

# PLAN POŁĄCZENIA

SPÓŁKI BERLING SPÓŁKA AKCYJNA

Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

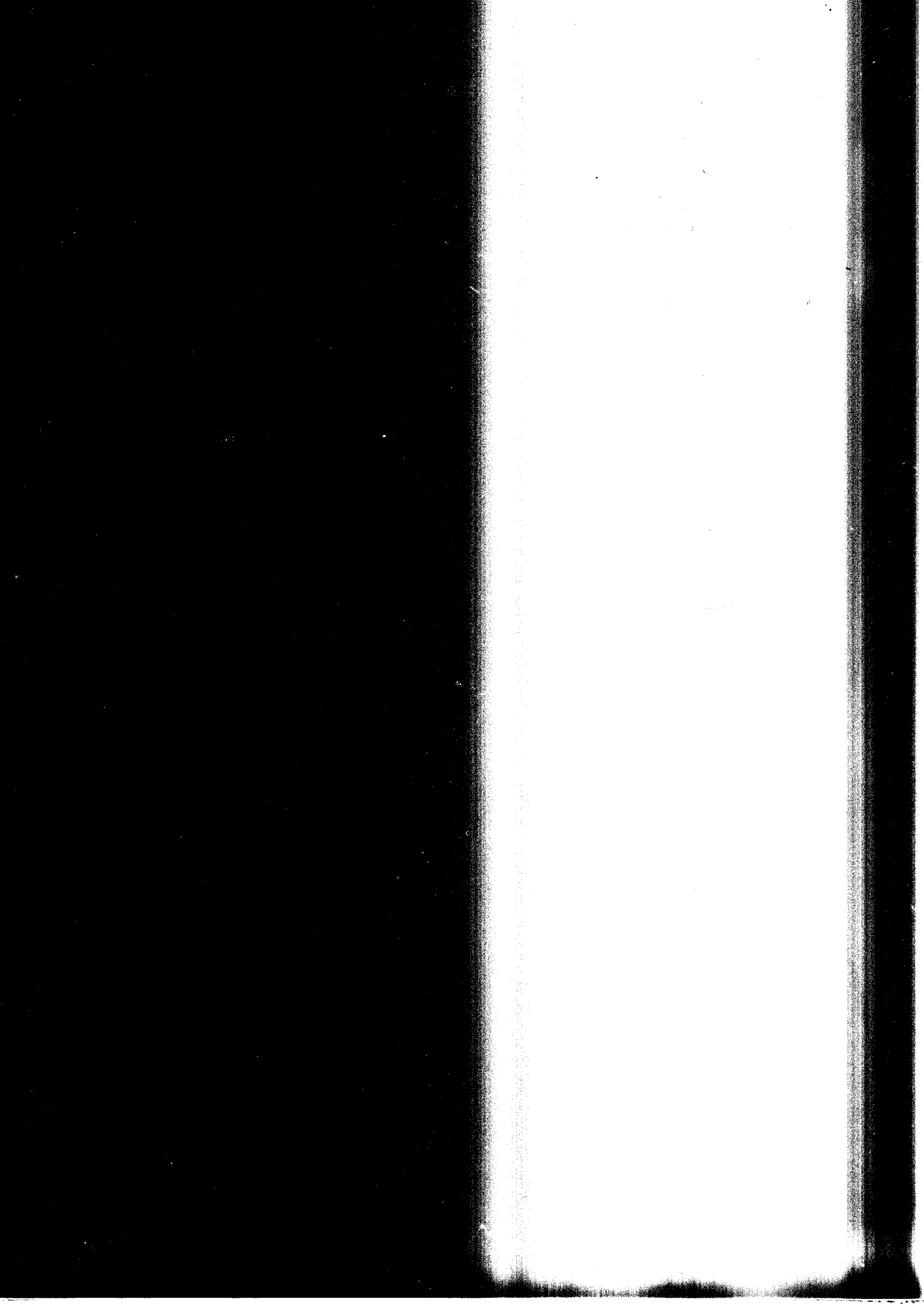
(SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA)

ORAZ

SPÓŁKI BERLING DEVELOPMENT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z  
SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

(SPÓŁKA PRZEJMOWANA)

Warszawa, dnia 26 sierpnia 2024 r.



## SPIS TREŚCI

<b>PLAN POŁĄCZENIA .....</b>	<b>3</b>
<b>ZAŁĄCZNIK NR 1 - PROJEKT UCHWAŁY NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ DOTYCZĄCEJ POŁĄCZENIA .....</b>	<b>13</b>
<b>ZAŁĄCZNIK NR 2 - USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ .....</b>	<b>18</b>
<b>ZAŁĄCZNIK NR 3 - OŚWIADCZENIE O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ .....</b>	<b>20</b>
<b>ZAŁĄCZNIK NR 4 - OŚWIADCZENIE O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ .....</b>	<b>22</b>

## PLAN POŁĄCZENIA

Niniejszy plan połączenia (dalej jako: „Plan Połączenia”) został przygotowany i uzgodniony na podstawie art. 498, art. 499 oraz art. 516 ustawy z dnia 15.09.2000 r. *Kodeks spółek handlowych* (Dz. U. z 2020 r., poz. 1526), zwanej dalej „KSH”, w dniu 26 sierpnia 2024 roku, w Warszawie, pomiędzy:

**BERLING SPÓŁKA AKCYJNA** z siedzibą w Warszawie, ul. Zgoda 5/8, 00-018 Warszawa, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000298346, NIP: 5220059742, REGON: 01016453800000, zwaną dalej jako: „Spółka Przejmująca”, reprezentowaną przez:

Hannę Berling – Prezes Zarządu

Jakuba Wołczaskiego – Członka Zarządu

oraz

**BERLING DEVELOPMENT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, ul. Zgoda 5/8, 00-018 Warszawa, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000374290, NIP: 7010275498, REGON: 14274191800000, zwaną dalej jako: „Spółka Przejmowana”, reprezentowaną przez:

Hannę Berling – Prezes Zarządu,

łącznie dalej zwanymi: „Spółkami”, a każda z osobna: „Spółką”.

## PREAMBUŁA

Zważywszy, że:

- 1) *Spółka Przejmująca jest spółką dominującą – w rozumieniu postanowień ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 351), zwanej dalej „Ustawą o Rachunkowości” – wobec Spółki Przejmowanej;*
- 2) *Spółka Przejmująca (jako spółka dominująca) posiada 100% udziałów Spółki Przejmowanej oraz 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki Przejmowanej;*
- 3) *Zarządy Spółek widzą potrzebę połączenia, mając na celu uporządkowanie i uproszczenie struktury w ramach Grupy Kapitałowej BERLING, w której BERLING S.A. (Spółka Przejmująca) jest spółką dominującą, a tym samym mając na celu zwiększenie efektywności zarządzania pozostałymi podmiotami w Grupie, dążenie do centralizacji funkcji gospodarczych w jednym podmiocie, obniżenie kosztów funkcjonowania Grupy Kapitałowej BERLING i spółek w Grupie, w szczególności: kosztów zarządzania i pracy, a także mając na celu uproszczenie relacji i rozliczeń w ramach Grupy Kapitałowej BERLING;*

- 4) Zarządy Spółek widzą możliwość osiągnięcia, w wyniku połączenia, celów wskazanych w punkcie 3) powyżej, bez istotnych skutków związanych z taką operacją w zakresie wpływu na sprawozdawczość i dane finansowe Spółki Przejmującej i Grupy Kapitałowej, a to m.in. poprzez przeprowadzenie procesu połączenia w sposób uproszczony, przy zastosowaniu postanowień art. 516 § 6 Kodeksu Spółek Handlowych,

Spółki uzgodniły poniższy Plan Połączenia.

## § 1

### Typ, firma i siedziba łączących się Spółek

(art. 499 § 1 pkt 1 KSH)

W połączeniu będą uczestniczyć:

#### 1) Spółka Przejmująca:

- a) typ: spółka akcyjna
- b) firma: BERLING SPÓŁKA AKCYJNA
- c) siedziba: Warszawa
- d) adres siedziby: ul. Zgoda 5/8, 00-018 Warszawa
- e) rejestracja: Spółka Przejmująca wpisana jest do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000298346
- f) kapitał zakładowy: 14 280 000,00 zł, opłacony w całości
- g) status: Spółka Przejmująca nie jest spółką publiczną w rozumieniu ustawy z dnia 29.07.2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 roku, poz. 1639 z późn. zm.), zwanej dalej „Ustawą o Ofercie”, w zw. z art. 4 § 1 pkt 6) KSH.

#### 2) Spółka Przejmowana:

- a) typ: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- b) firma: BERLING DEVELOPMENT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- c) siedziba: Warszawa
- d) adres siedziby: ul. Zgoda 5/8, 00-018 Warszawa
- e) rejestracja: Spółka Przejmująca wpisana jest do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000374290
- f) kapitał zakładowy: 19 325 000,00 zł, opłacony w całości
- g) status: Spółka Przejmująca nie jest spółką publiczną w rozumieniu ustawy z dnia 29.07.2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do

*zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych* (tj. Dz. U. z 2016 roku, poz. 1639 z późn. zm.), zwanej dalej „Ustawą o Ofercie”, w zw. z art. 4 § 1 pkt 6) KSH.

## § 2

### Sposób łączenia

(art. 499 § 1 pkt 1 KSH)

Połączenie Spółek nastąpi w drodze przejęcia, czyli przeniesienia całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, a w związku z tym, iż Spółka Przejmująca posiada wszystkie udziały Spółki Przejmowanej połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej [art. 492 § 1 pkt 1 w zw. z art. 515 § 1 KSH].

Ponadto, z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, posiadającym 100% udziałów w kapitale zakładowym i w głosach na Zgromadzeniu Wspólników Spółki Przejmowanej, połączenie zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym, zgodnie z art. 516 § 6 KSH, a w związku z tym:

- a) połączenie będzie przeprowadzone bez wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej, a na podstawie art. 516 § 6 zdanie drugie KSH nie stosuje się m.in. przepisów art. 499 § 1 pkt 2-4 KSH i w związku z tym w niniejszym Planie Połączenia nie zostały określone:
  - stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej ani wysokość dopłat (wyłączenie stosowania art. 499 § 1 pkt 2 KSH);
  - zasady dotyczące przyznania udziałów w Spółce Przejmującej (wyłączenie stosowania art. 499 § 1 pkt 3 KSH);
  - dzień, od którego udziały w Spółce Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej (wyłączenie stosowania art. 499 § 1 pkt 4 KSH);
- b) na podstawie art. 516 § 6 zdanie drugie KSH nie stosuje się m.in. przepisów art. 494 § 4 KSH, zgodnie z którym *„z dniem połączenia wspólnicy spółki przejmowanej lub spółek łączących się przez zawiązanie nowej spółki stają się wspólnikami spółki przejmującej bądź spółki nowo zawiązanej”*;
- c) na podstawie art. 516 § 5 w zw. z art. 516 § 6 zdanie pierwsze KSH, do łączenia przez przejęcie objętego niniejszym Planem Połączenia – tj. w sytuacji, gdy Spółka Przejmująca posiada udziały Spółki Przejmowanej o łącznej wartości nominalnej 100% kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej, tj. nie niższej niż 90% kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej – nie stosuje się m.in. przepisów art. 501-503 KSH, a w związku z tym:
  - Zarządy łączących się Spółek nie mają obowiązku sporządzania pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienia ekonomicznego, a zwłaszcza stosunku wymiany udziałów lub akcji, o którym mowa w art. 499 § 1 pkt 2 KSH (wyłączenie obowiązku przewidzianego w art. 501 § 2 KSH);
  - Zarządy łączących się Spółek nie mają obowiązku informować Zarządów pozostałych Spółek, o zdarzeniach, o których mowa w art. 501 § 2 KSH (wyłączenie obowiązku przewidzianego w art. 501 § 1 KSH);

- nie jest wymagane i nie będzie przeprowadzane badanie Planu Połączenia przez biegłego w zakresie jego poprawności i rzetelności, wyznaczenie biegłego, a tym samym określenie przez sąd rejestrowy wynagrodzenia biegłego (wyłączenie obowiązku przewidzianego w art. 502 KSH);
  - nie jest wymagana i nie będzie sporządzana przez biegłego opinia z badania Planu Połączenia w zakresie poprawności i rzetelności (wyłączenie obowiązku przewidzianego w art. 503 KSH);
  - pomimo faktu, że Spółka Przejmująca jest spółką akcyjną, nie znajdują zastosowania art. 311–312(1) KSH w zw. z art. 431 § 7 KSH, gdyż w Spółce Przejmującej nie dochodzi do podwyższenia kapitału zakładowego, a tym samym nie ma potrzeby przyznania akcji wspólnikom Spółki Przejmowanej.
- d) Na podstawie art. 516 § 5 w zw. z art. 516 § 6 zdanie pierwsze KSH, do łączenia przez przejęcie objętego niniejszym Planem Połączenia nie stosuje się m.in. przepisów art. 515 § 1 pkt 4-5 KSH, a w związku z tym oraz w związku z niesporządzaniem opinii biegłego (o której mowa w art. 503 § 1 KSH) wspólnicy łączących się spółek nie mają uprawnienia do przeglądania tych sprawozdań i tej opinii (wyłączenie uprawnień przewidzianych w art. 505 § 1 pkt 4-5 KSH);
- e) Na podstawie art. 516 § 5 w zw. z art. 516 § 6 zdanie pierwsze KSH, do łączenia przez przejęcie objętym niniejszym Planem Połączenia nie stosuje się m.in. art. 512 i art. 513 KSH, odnoszących się do odpowiedzialności członków Zarządu łączących się spółek wobec wspólników tych spółek (określonej w art. 512 KSH), a także odpowiedzialności biegłego wobec łączących się spółek oraz ich wspólników (określonej w art. 513 KSH);
- f) Na podstawie art. 516 § 6 zdanie drugie KSH, w przedmiotowym przypadku, tj. w sytuacji przejęcia przez Spółkę Przejmującą (BERLING S.A.) swojej spółki jednoosobowej (BERLING DEVELOPMENT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością), ogłoszenie albo udostępnienie planu połączenia, o którym mowa w art. 500 § 2 i 2<sup>1</sup> KSH, a także udostępnienie dokumentów, o których mowa w art. 505 KSH, musi nastąpić co najmniej na miesiąc przed dniem złożenia wniosku o zarejestrowanie połączenia;
- g) Na podstawie art. 499 § 2 pkt 4 KSH wymagane jest sporządzenie przez Spółkę Przejmującą informacji o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzonej dla celów połączenia na określony dzień w miesiącu poprzedzającym udostępnienie Planu Połączenia na stronie internetowej, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny. Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej stanowi Załącznik nr 3 do niniejszego Planu Połączenia;
- h) Na podstawie art. 506 § 1 w zw. z art. 516 § 6 zdanie pierwsze KSH ze względu na fakt, że Spółka Przejmująca posiada udziały o łącznej wartości nominalnej nie niższej niż 90% kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej połączenie Spółek może być przeprowadzone bez powzięcia uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej, o której mowa w art. 506 KSH (uchwały łączących się spółek o połączeniu). W odniesieniu do Spółki Przejmowanej wymagane będzie podjęcie uchwały w sprawie połączenia przez Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej, zgodnie z projektem stanowiącym Załącznik nr 1 do niniejszego Planu Połączenia.

W związku z faktem, że połączenie Spółek nastąpi, zgodnie z art. 515 § 1 KSH, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz połączenie nie powoduje powstania nowych okoliczności wymagających ujawnienia w umowie spółki Spółki Przejmującej, jak również nie proponuje się żadnych

innych zmian umowy spółki Spółki Przejmującej, o których mowa w art. 506 § 4 KSH, umowa spółki Spółki Przejmującej nie zostanie zmieniona w związku z połączeniem. Z tego względu, do niniejszego Planu Połączenia nie załącza się projektu zmian umowy spółki Spółki Przejmującej, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 2 KSH.

Na skutek połączenia objętego niniejszym Planem Połączenia, Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej, a Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana, bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego, z dniem wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy właściwy według siedziby Spółki Przejmującej.

Przeniesienie całego majątku (wszystkich aktywów i pasywów) Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą nastąpi w dniu wpisu połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy właściwy według siedziby Spółki Przejmującej.

### § 3

#### Stosunek wymiany udziałów w Spółce Przejmowanej na udziały w Spółce Przejmującej, dopłaty (art. 499 § 1 pkt 2 KSH)

**Nie dotyczy.** Wyłączenie stosowania art. 499 § 1 pkt 2 KSH na podstawie art. 516 § 6 zdanie drugie KSH.

Z uwagi na fakt, że planowane połączenie Spółek dokonane będzie na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) w zw. z art. 515 § 1 i art. 516 § 6, dotychczasowemu jednemu wspólnikowi w Spółce Przejmowanej tj. Spółce Przejmującej, nie zostaną wydane udziały w Spółce Przejmującej, ani Spółka Przejmująca nie podniesie kapitału zakładowego.

### § 4

#### Zasady przyznania udziałów w Spółce Przejmującej (art. 499 § 1 pkt 3 KSH)

**Nie dotyczy.** Wyłączenie stosowania art. 499 § 1 pkt 3 KSH na podstawie art. 516 § 6 zdanie drugie KSH.

Z uwagi na fakt, że planowane połączenie Spółek dokonane będzie na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) w zw. z art. 515 § 1 i art. 516 § 6, dotychczasowemu jednemu wspólnikowi w Spółce Przejmowanej tj. Spółce Przejmującej, nie zostaną wydane udziały w Spółce Przejmującej, ani Spółka Przejmująca nie podniesie kapitału zakładowego.

### § 5

#### Dzień, od którego nowe udziały uczestniczą w dywidendzie Spółki Przejmującej (art. 499 § 1 pkt 4 KSH)

**Nie dotyczy.** Wyłączenie stosowania art. 499 § 1 pkt 4 KSH na podstawie art. 516 § 6 zdanie drugie KSH.

Z uwagi na fakt, że planowane połączenie Spółek dokonane będzie na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) w zw. z art. 515 § 1 i art. 516 § 6, dotychczasowemu jednemu wspólnikowi w Spółce Przejmowanej tj. Spółce



Przejmującej, nie zostaną wydane udziały w Spółce Przejmującej, ani Spółka Przejmująca nie podniesie kapitału zakładowego.

#### § 6

**Prawa przyznane przez Spółkę Przejmująca wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej (art. 499 § 1 pkt 5 KSH)**

Jako że Spółka Przejmująca jest jedynym udziałowcem Spółki Przejmowanej oraz w Spółce Przejmowanej nie występują osoby szczególnie uprawnione, w wyniku połączenia Spółek wspólnikowi Spółki Przejmowanej ani jakimkolwiek innym osobom nie zostaną przyznane szczególne uprawnienia w Spółce Przejmującej.

#### § 7

**Szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu, jeśli takie zostały przyznane (art. 499 § 1 pkt 6 KSH)**

Członkom organów łączących się Spółek, a także innym osobom uczestniczącym w połączeniu nie zostaną przyznane szczególne korzyści w Spółce Przejmującej.

#### § 8

**Kontrola koncentracji. Brak obowiązku dokonania zgłoszenia zamiaru koncentracji (art. 14 pkt 5 w zw. z art. 13 ustawy z dnia 16.02.2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów)**

Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana należą do tej samej grupy kapitałowej (Grupy Kapitałowej BERLING), połączenie Spółek nie wymagana – na podstawie postanowień art. 14 pkt 5 ustawy z dnia 16.02.2007 r. *o ochronie konkurencji i konsumentów* (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 1076) zgłoszenia zamiaru koncentracji Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

#### § 9

**Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (art. 499 § 2 pkt 3 KSH)**

Wartość majątku Spółki Przejmowanej tj. BERLING DEVELOPMENT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została ustalona na dzień 1 sierpnia 2024 r. tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym udostępnienie na stronie internetowej Planu Połączenia; ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej stanowi Załącznik nr 2 do niniejszego Planu Połączenia.

#### § 10

**Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmującej (art. 499 § 2 pkt 4 KSH)**

Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej dla celów połączenia zostało sporządzone, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, na dzień 1 sierpnia 2024 r., tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym udostępnienie na

stronie internetowej Planu Połączenia; Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej dla celów połączenia stanowi Załącznik nr 3 do niniejszego Planu Połączenia.

#### § 11

#### Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (art. 499 § 2 pkt 4 KSH)

Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej dla celów połączenia zostało sporządzone, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, na dzień 1 sierpnia 2024 r., tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym udostępnienie na stronie internetowej Planu Połączenia; Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej dla celów połączenia stanowi Załącznik nr 4 do niniejszego Planu Połączenia.

#### § 12

#### Udostępnienie Planu Połączenia (art. 505 KSH)

Niniejszy Plan Połączenia, wraz z załącznikami w postaci:

- Projektu uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej o połączeniu Spółek;
- Ustalenia wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 1 sierpnia 2024 r.;
- Oświadczenia zawierającego informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzoną dla celów połączenia na dzień 1 sierpnia 2024 r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny;
- Oświadczenia zawierającego informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzoną dla celów połączenia na dzień 1 sierpnia 2024 r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny;

zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości – co najmniej na miesiąc przed dniem podjęcia uchwały przez Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej oraz co najmniej na miesiąc przed dniem złożenia wniosku o zarejestrowanie połączenia, na stronie internetowej Spółki Przejmującej pod adresem: <https://berling.pl/pl> i na stronie internetowej Spółki Przejmowanej pod adresem: <https://berling.pl/bd>.

Zgodnie z art. 516 § 6 zdanie drugie KSH, w przedmiotowym przypadku, tj. w sytuacji przejęcia przez Spółkę Przejmującą (BERLING S.A.) swojej spółki jednoosobowej (BERLING DEVELOPMENT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością), ogłoszenie albo udostępnienie planu połączenia, o którym mowa w art. 500 § 2 i 2<sup>1</sup> KSH, a także udostępnienie dokumentów, o których mowa w art. 505 KSH musi nastąpić co najmniej na miesiąc przed dniem złożenia wniosku o zarejestrowanie połączenia.

Plan Połączenia nie podlega ogłoszeniu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, bowiem stosownie do przepisu art. 500 § 2<sup>1</sup> KSH, Plan Połączenia zostanie udostępniony na stronach internetowych Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej.

#### § 13

Data Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej zatwierdzającego połączenie (art. 506 KSH)

Na podstawie art. 506 § 1 w zw. z art. 516 § 6 zdanie pierwsze KSH ze względu na fakt, że Spółka Przejmująca posiada udziały o łącznej wartości nominalnej nie niższej niż 90% kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej, połączenie Spółek może być przeprowadzone bez powzięcia uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej, o której mowa w art. 506 KSH (uchwały łączących się spółek o połączeniu). W odniesieniu do Spółki Przejmowanej wymagane będzie podjęcie uchwały w sprawie połączenia przez Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, zgodnie z projektem stanowiącym Załącznik nr 1 do niniejszego Planu Połączenia.

Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej zostanie odbyte, z porządkiem obrad przewidującym m.in. i w szczególności podjęcie uchwały w sprawie połączenia, w terminie i na dzień zapewniający spełnienie wszelkich wymagań proceduralnych niezbędnych dla przeprowadzenia połączenia.

#### § 14

#### Odrębny zarząd majątkiem (art. 495 KSH)

Do dnia zaspokojenia wierzycieli Spółki Przejmowanej BERLING DEVELOPMENT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, których żądania zapłaty zostały zgłoszone nie później niż w terminie 6 miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu, a których wierzytelności powstały przed dniem połączenia, BERLING S.A. (Spółka Przejmująca) zobowiązana jest prowadzić oddzielny zarząd majątkiem Spółki Przejmowanej – BERLING DEVELOPMENT sp. z o.o.

#### § 15

#### Załączniki (art. 499 § 2 KSH)

Załącznikami do niniejszego Planu Połączenia, stanowiącymi jego integralną część, są:

Załącznik Nr 1 – projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej o połączeniu Spółek;

Załącznik Nr 2 – ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 1 sierpnia 2024 r.;

Załącznik Nr 3 – oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzone dla celów połączenia na dzień 1 sierpnia 2024 r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny;

Załącznik Nr 4 - oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzone dla celów połączenia na dzień 1 sierpnia 2024 r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

W związku z faktem, że połączenie Spółek nastąpi, zgodnie z art. 515 § 1 KSH, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz połączenie nie powoduje powstania nowych okoliczności wymagających ujawnienia w umowie spółki Spółki Przejmującej, jak również nie proponuje się żadnych innych zmian umowy spółki Spółki Przejmującej, o których mowa w art. 506 § 4 KSH, umowa spółki Spółki Przejmującej nie zostanie zmieniona w związku z połączeniem. Z tego względu, do niniejszego Planu

Połączenia nie załącza się projektu zmian umowy spółki Spółki Przejmującej, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 2 KSH.

#### § 16

#### Forma czynności prawej

Wszelkie zmiany niniejszego Planu Połączenia, jego rozwiązanie bądź odstąpienie od niego wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

#### § 17

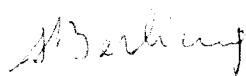
#### Egzemplarze

Niniejszy Plan Połączenia sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, po dwa dla każdej ze Spółek.

SYGNATARIUSZE

Na dowód uzgodnienia Planu Połączenia, podpisy złożyli należycie umocowani przedstawiciele Stron w dacie podanej we wstępie niniejszego dokumentu.

W imieniu:  
BERLING SPÓŁKA AKCYJNA



---

Hanna Berling  
Prezes Zarządu Berling S.A.



---

Jakub Wołczaski  
Członek Zarządu Berling S.A.

W imieniu:  
BERLING DEVELOPMENT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ



---

Hanna Berling  
Prezes Zarządu  
BERLING DEVELOPMENT sp. z o.o.

ZAŁĄCZNIK NR 1 - PROJEKT UCHWAŁY NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW  
SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ DOTYCZĄCEJ POŁĄCZENIA  
DO PLANU POŁĄCZENIA BERLING SPÓŁKA AKCYJNA (SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA) I BERLING DEVELOPMENT  
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (SPÓŁKA PRZEJMOWANA)

---

UCHWAŁA NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI  
BERLING DEVELOPMENT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ  
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

z dnia .....

*w sprawie połączenia spółki BERLING DEVELOPMENT Sp. z o.o. jako spółki przejmowanej ze spółką  
BERLING S.A. jako spółką przejmującą wraz z wyrażeniem zgody na Plan Połączenia Spółek*

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników BERLING DEVELOPMENT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (zwanej dalej: „Spółką” lub „Spółką Przejmowaną”), działając na podstawie postanowień art. 506 Kodeksu spółek handlowych („KSH”), a także w związku z tym, iż:

- Zarząd Spółki uzgodnił z Zarządem spółki BERLING S.A. z siedzibą w Warszawie, pod adresem: 00-018 Warszawa, ul. Zgoda 5/8, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem: 0000298346, NIP: 5220059742, REGON: 010164538, (zwanej dalej: „Spółką Przejmującą”), plan połączenia Spółki Przejmowanej ze Spółką Przejmującą z dnia 26 sierpnia 2024 r., zwany dalej „Planem Połączenia”, przy czym Spółka Przejmująca jest spółką dominującą wobec Spółki w rozumieniu postanowień ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości, Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów i 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki Przejmowanej, a w związku z tym Spółka jest jednoosobową spółką zależną od Spółki Przejmującej,
- dokonane zostały niezbędne czynności przewidziane przez obowiązujące przepisy prawa, umożliwiające przeprowadzenie procesu połączenia spółek kapitałowych,
- zgodnie z postanowieniami art. 505 § 4 KSH, bezpośrednio przed powzięciem niniejszej uchwały, jednemu wspólnikowi (spółce BERLING S.A.) zostały przedstawione informacje wskazane w dyspozycji przepisu art. 504 § 4 KSH, w tym istotne elementy treści Planu Połączenia,

postanawia, co następuje:

§ 1

1. Działając na podstawie art. 506 § 1 i 4 KSH, Zgromadzenie Wspólników Spółki niniejszym wyraża zgodę na Plan Połączenia uzgodniony przez Zarządy Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej w dniu 26 sierpnia 2024 r., który zgodnie z art. 500 § 2<sup>1</sup> został ogłoszony i bezpłatnie i nieprzerwanie udostępniony na stronach internetowych łączących się spółek, a tym samym postanawia o połączeniu BERLING DEVELOPMENT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (Spółka Przejmowana) z BERLING SPÓŁKA AKCYJNA (Spółka Przejmująca).

2. Wspólnik BERLING DEVELOPMENT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie oświadcza, że zrzeka się prawa do bycia zawiadomionym przez Spółkę Przejmującą dwukrotnie o zamiarze powzięcia uchwały o połączeniu Spółki ze spółką BERLING S.A. oraz zrzeka się wszelkich roszczeń, w szczególności uprawnienia do żądania stwierdzenia nieważności uchwały, jakie mogłyby im przysługiwać w związku z procedurą ich zawiadomienia przez Spółkę o zamiarze powzięcia uchwały o połączeniu.
3. Wspólnik BERLING DEVELOPMENT Spółka z ograniczoną z siedzibą w Warszawie zapoznali się z Planem Połączenia i nie złożyli wniosku o zbadanie Planu Połączenia przez biegłego w zakresie poprawności i rzetelności.

## § 2

1. Połączenie Spółki ze Spółką Przejmującą nastąpi w sposób wskazany w art. 492 § 1 pkt 1 i w art. 515 § 1 KSH, tj. w drodze przejęcia (fuzja *in corporationem*), czyli przeniesienia całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, a to w związku z tym, iż Spółka Przejmująca posiada wszystkie udziały Spółki Przejmowanej (połączenie w drodze przejęcia jednoosobowej spółki zależnej przez spółkę dominującą, tzw. *upstream merger*).
2. Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki (jako Spółki Przejmowanej), posiadającym 100% udziałów w kapitale zakładowym i w głosach na Zgromadzeniu Wspólników Spółki Przejmowanej, a tym samym Spółka jest jednoosobową spółką zależną od Spółki Przejmującej, połączenie zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym, zgodnie z art. 516 § 6 KSH, a w związku z tym:
  - a) połączenie będzie przeprowadzone bez wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej, a na podstawie art. 516 § 6 zdanie drugie KSH nie stosuje się m.in. przepisów art. 499 § 1 pkt 2-4 KSH i w związku z tym w Planie Połączenia nie zostały określone: stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej ani wysokość dopłat (wyłączenie stosowania art. 499 § 1 pkt 2 KSH), zasady dotyczące przyznania udziałów w Spółce Przejmującej (wyłączenie stosowania art. 499 § 1 pkt 3 KSH), dzień, od którego udziały w Spółce Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej (wyłączenie stosowania art. 499 § 1 pkt 4 KSH);
  - b) na podstawie art. 516 § 6 zdanie drugie KSH nie stosuje się m.in. przepisów art. 494 § 4 KSH, zgodnie z którym „z dniem połączenia wspólnicy spółki przejmowanej lub spółek łączących się przez zawiązanie nowej spółki stają się wspólnikami spółki przejmującej bądź spółki nowo zawiązanej”;
  - c) na podstawie art. 516 § 5 w zw. z art. 516 § 6 zdanie pierwsze KSH, do łączenia przez przejęcie objętego Planem Połączenia nie stosuje się m.in. przepisów art. 501-503 KSH, a w związku z tym:
    - Zarządy łączących się Spółek nie sporządziły pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienia ekonomicznego, a zwłaszcza stosunku wymiany udziałów lub akcji, o którym mowa w art. 499 § 1 pkt 2 KSH (wyłączenie obowiązku przewidzianego w art. 501 § 2 KSH);

- Zarządy łączących się Spółek nie mają obowiązku informować Zarządów pozostałych Spółek, o zdarzeniach o których mowa w art. 501 § 2 KSH (wyłączenie obowiązku przewidzianego w art. 501 § 1 KSH);
  - nie jest wymagane i nie było przeprowadzane badanie Planu Połączenia przez biegłego w zakresie jego poprawności i rzetelności, wyznaczenie biegłego, a tym samym określenie przez sąd rejestrowy wynagrodzenia biegłego (wyłączenie obowiązku przewidzianego w art. 502 KSH);
  - nie jest wymagana i nie była sporządzana przez biegłego opinia z badania Planu Połączenia w zakresie poprawności i rzetelności (wyłączenie obowiązku przewidzianego w art. 503 KSH);
  - pomimo faktu, że Spółka Przejmująca jest spółką akcyjną, nie znajduje zastosowania art. 311–312(1) KSH w zw. z art. 431 § 7 KSH, gdyż w Spółce Przejmującej nie dochodzi do podwyższenia kapitału zakładowego, a tym samym nie ma potrzeby przyznania akcji wspólnikom Spółki Przejmowanej;
- d) Na podstawie art. 516 § 5 w zw. z art. 516 § 6 zdanie pierwsze KSH, do łączenia przez przejęcie objętego Planem Połączenia nie stosuje się m.in. przepisów art. 515 § 1 pkt 4-5 KSH, a w związku z tym oraz w związku z niesporządzeniem opinii biegłego (o której mowa w art. 503 § 1 KSH) wspólnicy łączących się spółek nie mają i nie mieli uprawnienia do przeglądania tych sprawozdań i tej opinii (wyłączenie uprawnień przewidzianych w art. 505 § 1 pkt 4-50 KSH);
- e) Na podstawie art. 516 § 5 w zw. z art. 516 § 6 zdanie pierwsze KSH, do łączenia przez przejęcie objętego niniejszym Planem Połączenia nie stosuje się m.in. art. 512 i art. 513 KSH, odnoszących się do odpowiedzialności członków Zarządu łączących się spółek wobec wspólników tych spółek (określonej w art. 512 KSH), a także odpowiedzialności biegłego wobec łączących się spółek oraz ich wspólników (określonej w art. 513 KSH);
- f) Na podstawie art. 516 § 6 zdanie drugie KSH, w przedmiotowym przypadku, tj. w sytuacji przejęcia przez Spółkę Przejmującą (BERLING S.A.) swojej spółki jednoosobowego (BERLING DEVELOPMENT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością), ogłoszenie albo udostępnienie planu połączenia, o którym mowa w art. 500 § 2 i 21 KSH, a także udostępnienie dokumentów, o których mowa w art. 505 KSH, musi nastąpić co najmniej na miesiąc przed dniem złożenia wniosku o zarejestrowanie połączenia;
- g) Na podstawie art. 499 § 2 pkt 4 KSH wymagane było sporządzenie przez Spółkę Przejmującą informacji o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzonej dla celów połączenia na określony dzień w miesiącu poprzedzającym udostępnienie Planu Połączenia na stronie internetowej, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny. Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej stanowiło Załącznik nr 3 do Planu Połączenia;
- h) Na podstawie art. 506 § 1 w zw. z art. 516 § 6 zdanie pierwsze KSH ze względu na fakt, że Spółka Przejmująca posiada udziały o łącznej wartości nominalnej nie niższej niż 90% kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej połączenie Spółek może być przeprowadzone bez powzięcia uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Przejmującej, o której mowa w art. 506 KSH (uchwały łączących się spółek o połączeniu).



3. W związku z faktem, że połączenie przeprowadzane jest, zgodnie z art. 515 § 1 KSH, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz połączenie nie powoduje powstania nowych okoliczności wymagających ujawnienia w umowie spółki Spółki Przejmującej, jak również nie proponuje się żadnych innych zmian umowy spółki Spółki Przejmującej, o których mowa w art. 506 § 4 KSH, umowa spółki Spółki Przejmującej nie zostanie zmieniona w związku z połączeniem. Z tego względu, do Planu Połączenia nie załączono projektu zmian umowy spółki Spółki Przejmującej, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 2 KSH.
4. Na skutek połączenia będącego przedmiotem niniejszej uchwały i objętego Planem Połączenia, Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki, a Spółka zostanie rozwiązana, bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego, z dniem wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy właściwy według siedziby Spółki Przejmującej.
5. Przeniesienie całego majątku (wszystkich aktywów i pasywów) Spółki na Spółkę Przejmującą nastąpi w dniu wpisu połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy właściwy według siedziby Spółki Przejmującej.

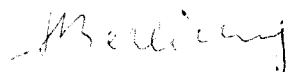
### § 3

Zgromadzenie Wspólników Spółki niniejszym upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich niezbędnych czynności faktycznych i prawnych mających na celu dokonanie wymaganych wpisów w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego (zgłoszenie niniejszej uchwały o połączeniu celem wpisania wzmianki o uchwale), a także innych działań i czynności niezbędnych dla przeprowadzenia procedury połączenia zatwierdzonej niniejszą uchwałą, zgodnie z jej postanowieniami i zgodnie z postanowieniami Planu Połączenia.

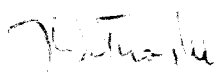
### § 4

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia, przy zastrzeżeniu skutku połączenia na dzień wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez sąd właściwy według siedziby Spółki Przejmującej.

W imieniu:  
BERLING SPÓŁKA AKCYJNA



Hanna Berling  
Prezes Zarządu BERLING S.A.



Jakub Wołczaski  
Członek Zarządu BERLING S.A.

W imieniu:  
BERLING DEVELOPMENT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

*Berling*

---

*Hanna Berling*

*Prezes Zarządu*

*BERLING DEVELOPMENT sp. z o.o.*

ZALĄCZNIK NR 2 - USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ  
DO PLANU POŁĄCZENIA BERLING SPÓŁKA AKCYJNA (SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA) I BERLING DEVELOPMENT  
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (SPÓŁKA PRZEJMOWANA)

---

USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI BERLING DEVELOPMENT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE (SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ)  
NA DZIEŃ 1 SIERPNI 2024 ROKU

Oświadczenie Zarządu  
Spółki BERLING DEVELOPMENT SP. Z O.O.  
z dnia 26 sierpnia 2024 r.  
w sprawie ustalenia wartości majątku Spółki na dzień 1 sierpnia 2024 r.

W związku z planowanym połączeniem spółek:

[Spółka Przejmująca] BERLING SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Warszawie, ul. Zgoda 5/8, 00-018 Warszawa, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000298346, NIP: 5220059742, REGON: 01016453800000,

oraz

[Spółka Przejmowana] BERLING DEVELOPMENT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Zgoda 5/8, 00-018 Warszawa, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000374290, NIP: 7010275498, REGON: 14274191800000,

Zarząd Spółki Przejmowanej tj. BERLING DEVELOPMENT Sp. z o.o., działając na podstawie i w związku z postanowieniami art. 499 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, oświadcza niniejszym, iż **wartość majątku BERLING DEVELOPMENT Sp. z o.o. na dzień 1 sierpnia 2024 roku** – określona na podstawie wartości aktywów netto Spółki Przejmowanej (ustalonej jako różnica aktywów i zobowiązań na dzień 1 sierpnia 2024 r. i stanowiącej wartość kapitałów własnych Spółki Przejmowanej), wynikająca z bilansu sporządzonego dla celów połączenia na dzień 1 sierpnia 2024 r. – wynosi **23 550 145,47 zł**.

Niniejsze oświadczenie stanowi ustalenie wartości majątku spółki BERLING DEVELOPMENT Sp. z o.o. jako spółki przejmowanej dla celów jej połączenia ze spółką BERLING S.A. w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych.

W imieniu:  
BERLING SPÓŁKA AKCYJNA



Hanna Berling

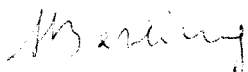


Jakub Wołczaski

Prezes Zarządu BERLING S.A.

Członek Zarządu BERLING S.A.

W imieniu:  
BERLING DEVELOPMENT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ



---

Hanna Berling  
Prezes Zarządu  
BERLING DEVELOPMENT sp. z o.o.

ZAŁĄCZNIK NR 3 - OŚWIADCZENIE O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ  
DO PLANU POŁĄCZENIA BERLING SPÓŁKA AKCYJNA (SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA) I BERLING DEVELOPMENT  
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (SPÓŁKA PRZEJMOWANA)

---

OŚWIADCZENIE Z DNIA 26 sierpnia 2024 ROKU  
ZAWIERAJĄCE INFORMACJĘ O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI BERLING S.A.  
(SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ)

Oświadczenie Zarządu  
Spółki BERLING S.A.  
z dnia 26 sierpnia 2024 r.

o stanie księgowym BERLING S.A., dla celów połączenia na dzień 1 sierpnia 2024 r. – informacja sporządzona przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny

W związku z planowanym połączeniem spółek:

[Spółka Przejmująca] BERLING SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Warszawie, ul. Zgoda 5/8, 00-018 Warszawa, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000298346, NIP: 5220059742, REGON: 01016453800000,

oraz

[Spółka Przejmowana] BERLING DEVELOPMENT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Zgoda 5/8, 00-018 Warszawa, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000374290, NIP: 7010275498, REGON: 14274191800000,

Zarząd Spółki Przejmującej tj. BERLING S.A., działając na podstawie i w związku z postanowieniami art. 499 § 2 pkt 4 i § 3 Kodeksu spółek handlowych, przedstawia niniejszym informację o stanie księgowym BERLING S.A. sporządzoną dla celów połączenia na dzień 1 sierpnia 2024 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Stan księgowy Spółki Przejmującej został określony w oparciu o bilans zestawiony na dzień 1 sierpnia 2024 r. wraz z rachunkiem zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 1 sierpnia 2024. r, przy użyciu tych samych metod i w tym samym układzie, co ostatni bilans roczny Spółki Przejmującej.

Prezentacja danych bilansu wraz z rachunkiem zysków i strat oraz sposób grupowania operacji gospodarczych jest zgodna z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

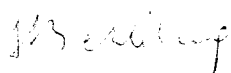
Zarząd Spółki Przejmowanej oświadcza, że na dzień 1 sierpnia 2024 r. stan księgowy Spółki Przejmującej przedstawia się następująco:

1. Bilans Spółki Przejmującej wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 92 532 379,29 zł,
2. Bilans Spółki Przejmującej wykazuje sumę aktywów netto (kapitał własny) w kwocie 45 345 924,30 zł,
3. Rachunek zysków i strat Spółki Przejmującej sporządzony z okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do 1 sierpnia 2024 r. wykazuje zysk netto w wysokości 4 187 253,18 zł.

W załączeniu:

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 r. do 1 sierpnia 2024 roku.

W imieniu:  
BERLING SPÓŁKA AKCYJNA



---

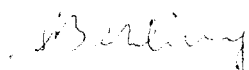
Hanna Berling  
Prezes Zarządu BERLING S.A.



---

Jakub Wołczaski  
Członek Zarządu BERLING S.A.

W imieniu:  
BERLING DEVELOPMENT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ



---

Hanna Berling  
Prezes Zarządu  
BERLING DEVELOPMENT sp. z o.o.

ZAŁĄCZNIK NR 4 - OŚWIADCZENIE O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ  
DO PLANU POŁĄCZENIA BERLING SPÓŁKA AKCYJNA (SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA) I BERLING DEVELOPMENT  
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (SPÓŁKA PRZEJMOWANA)

---

**OŚWIADCZENIE Z DNIA 26 sierpnia 2024 ROKU**  
**ZAWIERAJĄCE INFORMACJĘ O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI BERLING DEVELOPMENT SP. Z O.O.**  
**(SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ)**

Oświadczenie Zarządu  
Spółki BERLING DEVELOPMENT SP. Z O.O.  
z dnia 26 sierpnia 2024 r.

o stanie księgowym BERLING DEVELOPMENT SP. Z O.O., dla celów połączenia na dzień 1 sierpnia 2024 r. – informacja sporządzona przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny

W związku z planowanym połączeniem spółek:

[Spółka Przejmująca] BERLING SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Warszawie, ul. Zgoda 5/8, 00-018 Warszawa, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000298346, NIP: 5220059742, REGON: 01016453800000,

oraz

[Spółka Przejmowana] BERLING DEVELOPMENT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Zgoda 5/8, 00-018 Warszawa, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000374290, NIP: 7010275498, REGON: 14274191800000,

Zarząd Spółki Przejmowanej tj. BERLING DEVELOPMENT Sp. z o.o., działając na podstawie i w związku z postanowieniami art. 499 § 2 pkt 4 i § 3 Kodeksu spółek handlowych, przedstawia niniejszym informację o stanie księgowym BERLING DEVELOPMENT Sp. z o.o. sporządzoną dla celów połączenia na dzień 1 sierpnia 2024 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Stan księgowy Spółki Przejmowanej został określony w oparciu o bilans zestawiony na dzień 1 sierpnia 2024 r. wraz z rachunkiem zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 1 sierpnia 2024. r. przy użyciu tych samych metod i w tym samym układzie, co ostatni bilans roczny Spółki Przejmowanej.

Prezentacja danych bilansu wraz z rachunkiem zysków i strat oraz sposób grupowania operacji gospodarczych jest zgodna z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223 ze zm.).

Zarząd Spółki Przejmowanej oświadcza, że na dzień 1 sierpnia 2024 r. stan księgowy Spółki Przejmowanej przedstawia się następująco:

1. Bilans Spółki Przejmowanej wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 23 892 213,32 zł,

2. Bilans Spółki Przejmowanej wykazuje sumę aktywów netto (kapitał własny) w kwocie 23 550 145,47 zł,

3. Rachunek zysków i strat Spółki Przejmowanej sporządzony z okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do 1 sierpnia 2024 r. wykazuje zysk netto w wysokości 1 311 707,54 zł.

W załączeniu:

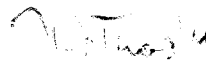
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 r. do 1 sierpnia 2024 roku.

W imieniu:  
BERLING SPÓŁKA AKCYJNA



---


Hanna Berling  
Prezes Zarządu BERLING S.A.



---

Jakub Wołczaski  
Członek Zarządu BERLING S.A.

W imieniu:  
BERLING DEVELOPMENT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ



---

Hanna Berling  
Prezes Zarządu  
BERLING DEVELOPMENT sp. z o.o.