

**PLAN POŁĄCZENIA**  
**ATERIA SP. Z O.O. Z SIEDZIBĄ W POZNANIU**  
**Z**  
**DGA S.A. Z SIEDZIBĄ W POZNANIU**  
**„PLAN POŁĄCZENIA”**

**I. INFORMACJE WSTĘPNE**

Niniejszy Plan Połączenia został uzgodniony dnia 26 maja 2015 roku w Poznaniu, na podstawie art. 498 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r., poz. 1030), w dalszej części zwanej **k.s.h.** oraz art. 499 k.s.h. przez:

Spółkę **DGA Spółka akcyjna** z siedzibą w Poznaniu, ul. Towarowa 35, 61 – 896 Poznań, zarejestrowaną w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 000060682, której akta są przechowywane przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP: 7811010013, REGON: 630346245, kapitał zakładowy: 9.042.232,00 zł (w całości opłacony),

zwana dalej **Spółką Przejmującą**,

reprezentowana przez Annę Szymańską – Wiceprezesa Zarządu,

oraz

Spółkę **Ateria Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Poznaniu, ul. Towarowa 35, 61 – 896 Poznań, zarejestrowaną w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000358096, której akta są przechowywane przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP: 7781472096, REGON: 301451570, kapitał zakładowy: 3.731.000,00 zł,

zwana dalej **Spółką Przejmowaną**,

reprezentowana przez Andrzeja Głowackiego – Prezesa Zarządu,

zwanymi dalej łącznie **Łączącymi się Spółkami**.

**II. SPOSÓB ŁĄCZENIA**

1. Połączenie nastąpi zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h. tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.

2. Z uwagi na fakt, że jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej uprawnionym do wszystkich 3.731 (słownie: trzech tysięcy siedemset trzydziestu jeden) udziałów o łącznej wartości nominalnej 3.731.000 zł (słownie: trzy miliony siedemset trzydzieści jeden tysięcy złotych), reprezentujących 100 proc. kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej jest Spółka Przejmująca połączenie zostanie dokonane w sposób uproszczony, zgodnie z art. 515 § 1

k.s.h. oraz art. 516 § 6 k.s.h. w zw. z art. 516 § 1 k.s.h., tj. bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej – a w konsekwencji – bez wymiany udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej na akcje w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej.

3. Mając na względzie powyższe, art. 499 § 1 pkt 2) – 4) k.s.h. nie będą miały zastosowania, a zatem Plan Połączenia nie zawiera:

- a) informacji o stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej i o wysokości ewentualnych dopłat,
- b) informacji o zasadach dotyczących przyznania akcji w Spółce Przejmującej,
- c) informacji o dniu, od którego akcje Spółki Przejmującej przyznane wspólnikom Spółki Przejmowanej będą uczestniczyć w zysku Spółki Przejmującej.

4. Wobec brzmienia art. 516 § 6 k.s.h. w zw. z art. 516 § 5 k.s.h. Zarządy Łączących się Spółek nie sporządzają pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie, a ponadto nie jest wymagane poddanie planu połączenia badaniu przez biegłego rewidenta, a także wydanie przez biegłego rewidenta opinii.

5. Spółka Przejmująca jest spółką publiczną w rozumieniu ustawy z dnia 28 czerwca 2013 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. nr 184, poz. 1539 z późn. zm.), a także publikuje i udostępnia akcjonariuszom półroczne sprawozdania finansowe.

Kwartalne, półroczne oraz roczne sprawozdania finansowe publikowane są i udostępniane na stronie internetowej Spółki Przejmującej: <http://inwestor.dga.pl/strony/1/i/242.php> a także poprzez system ESPI.

Najnowsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014 dostępne jest: [http://inwestor.dga.pl/att/1/raporty/finansowe/2014/s\\_Sprawozdanie\\_finansowe\\_GK\\_DGA\\_2014.pdf](http://inwestor.dga.pl/att/1/raporty/finansowe/2014/s_Sprawozdanie_finansowe_GK_DGA_2014.pdf)

Wobec tego Spółka Przejmująca nie jest zobowiązana do sporządzenia i załączenia do Planu Połączenia oświadczenia zawierającego informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzoną dla celów połączenia na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Połączenia, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

### **III. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMującĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ.**

Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą szczególnych praw wspólnikowi Spółki Przejmowanej. W Spółce Przejmowanej nie ma osób szczególnie uprawnionych w rozumieniu art. 499 § 1 pkt 5) k.s.h., w związku z tym ten przepis nie znajdzie zastosowania.

### **IV. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU**

Członkom organów Łączących się Spółek ani innym osobom uczestniczącym w połączeniu nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści.

## V. POZOSTAŁE POSTANOWIENIA

1. Z uwagi na brzmienie art. 516 § 6 k.s.h. w zw. z art. 516 § 1 k.s.h., a ponadto mając na względzie okoliczność, iż Spółka Przejmująca jest spółką publiczną, podejmie ona uchwałę o połączeniu na najbliższym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.
2. W związku z tym, że połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego oraz nie będzie miała miejsca zmiana umowy Spółki Przejmującej do niniejszego Planu Połączenia nie dołącza się projektu zmian umowy Spółki Przejmującej.
3. Celem połączenia spółki Ateria Sp. z o.o. ze spółką DGA S.A. jest uproszczenie struktury Grupy Kapitałowej DGA S.A. – do której należą spółki podlegające łączeniu, efektywniejsze wykorzystanie majątku łączących się Spółek, uzyskanie efektów synergii, w tym obniżenie kosztów działalności oraz lepsza alokacja środków pieniężnych. Połączenie winno wpłynąć na wzrost wartości połączonych spółek przy jednoczesnym zwiększeniu przejrzystości procesu zarządzania.
4. Niniejszy Plan Połączenia sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach po dwóch dla każdej z Łączących się Spółek.

## VI. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU POŁĄCZENIA

- 1) Załącznik nr 1a oraz 1b:
  - a. projekt uchwały o połączeniu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Przejmującej,
  - b. projekt uchwały o połączeniu Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej,
- 2) Załącznik nr 2 - ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej sporządzone na dzień 1 kwietnia 2015 r.,
- 3) Załącznik nr 3 - oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzone na dzień 1 kwietnia 2015 r.,

Uzgodniono i podpisano:

**DGA SPÓŁKA AKCYJNA**  
WICEPREZES ZARZĄDU

*Anna Szumanska*

Za Zarząd Spółki Przejmującej

**PREZES ZARZĄDU**

*Andrzej Głowacki*

Za Zarząd Spółki Przejmowanej

**ZAŁĄCZNIK NR 1A DO PLANU POŁĄCZENIA**

**UCHWAŁA NR \_\_**

**ZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI DGA S.A.**

**Z DNIA \_\_\_\_\_**

**W SPRAWIE POŁĄCZENIA POPRZEZ PRZEJĘCIE SPÓŁKI ATERIA SP. Z O. O. PRZEZ DGA S.A.**

**§ 1**

1. Działając na podstawie art. 506 § 1, 4, 5 k.s.h., Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki DGA S.A. z siedzibą w Poznaniu (w treści uchwały jako Spółka Przejmująca) niniejszym postanawia dokonać połączenia Spółki Przejmującej ze spółką Ateria Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000358096 (w treści uchwały jako Spółka Przejmowana).

2. Połączenie zostanie dokonane zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h. tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.

3. Z uwagi na fakt, że jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej uprawnionym do wszystkich 3.731 (słownie: trzech tysięcy siedmiuset trzydziestu jeden) udziałów o łącznej wartości nominalnej 3.731.000 zł (słownie: trzy miliony siedemset trzydzieści jeden tysięcy złotych), reprezentujących 100 proc. kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej, jest Spółka Przejmująca, połączenie zostanie dokonane w sposób uproszczony, zgodnie z art. 515 § 1 k.s.h. oraz art. 516 § 6 k.s.h. w zw. z art. 516 § 1 k.s.h., tj. bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej – a w konsekwencji – bez wymiany udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej na akcje w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej.

4. Niniejszym Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Przejmującej akceptuje Plan Połączenia uzgodniony na piśmie przez łączące się spółki w dniu \_\_\_\_\_.

5. W związku z połączeniem do umowy Spółki Przejmującej nie zostaną wprowadzone żadne zmiany.

6. Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą szczególnych praw wspólnikowi Spółki Przejmowanej. W Spółce Przejmowanej nie ma osób szczególnie uprawnionych w rozumieniu art. 499 § 1 pkt 5) k.s.h., w związku z tym ten przepis nie znajduje zastosowania.

7. Członkom organów łączących się Spółek ani innym osobom uczestniczącym w połączeniu nie zostaną przyznane jakiegokolwiek szczególne korzyści.

8. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki DGA S.A. upoważnia Zarząd Spółki Przejmującej do podjęcia wszelkich czynności mających na celu dokonanie połączenia, o którym mowa powyżej

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.



**ZAŁĄCZNIK NR 1B DO PLANU POŁĄCZENIA**

**UCHWAŁA**

**NR \_\_ Z DNIA \_\_\_\_\_**

**ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI ATERIA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W POZNANIU**

**W SPRAWIE POŁĄCZENIA POPRZEZ PRZEJĘCIE SPÓŁKI ATERIA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

**PRZEZ DGA SPÓŁKA AKCYJNA**

**§ 1**

1. Działając na podstawie art. 506 § 1, 4, 5 k.s.h., Zgromadzenie Wspólników Spółki Ateria Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu (zwana dalej Spółką Przejmowaną) niniejszym postanawia dokonać połączenia Spółki Przejmowanej ze spółką DGA Spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000060682 (zwana dalej Spółką Przejmującą).
2. Połączenie zostanie dokonane zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h. tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.
3. Z uwagi na fakt, że jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej uprawnionym do wszystkich 3.731 (słownie: trzech tysięcy siedemset trzydziestu jeden) udziałów o łącznej wartości nominalnej 3.731.000 zł (słownie: trzy miliony siedemset trzydzieści jeden tysięcy złotych), reprezentujących 100 proc. kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej, jest Spółka Przejmująca, połączenie zostanie dokonane zgodnie z art. 515 § 1 k.s.h. oraz art. 516 § 6 k.s.h. w zw. z art. 516 § 1 k.s.h., tj. bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej – a w konsekwencji – bez wymiany udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej na akcje w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej.
4. Niniejszym przyjmuje się i akceptuję Plan Połączenia uzgodniony na piśmie przez łączące się Spółki w dniu \_\_\_\_\_.
5. W związku z połączeniem do umowy Spółki Przejmującej nie zostaną wprowadzone żadne zmiany. Nie mniej jednak Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej wyraża zgodę na brzmienie Statutu Spółki Przejmującej.
6. Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą szczególnych praw wspólnikowi Spółki Przejmowanej. W Spółce Przejmowanej nie ma osób szczególnie uprawnionych w rozumieniu art. 499 § 1 pkt 5) k.s.h., w związku z tym ten przepis nie znajduje zastosowania.
7. Członkom organów łączących się Spółek ani innym osobom uczestniczącym w połączeniu nie zostaną przyznane jakiegokolwiek szczególne korzyści.
8. Zgromadzenie Wspólników Spółki Ateria Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu upoważnia Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności mających na celu dokonanie połączenia, o którym mowa powyżej.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

## ZAŁĄCZNIK NR 2 DO PLANU POŁĄCZENIA

### USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ

NA DZIEŃ 1 KWIETNIA 2015 R.

Stosownie do art. 499 § 2 pkt 3 k.s.h Zarząd Spółki Ateria Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (Spółki Przejmowanej) oświadcza, że wartość majątku Spółki Przejmowanej – stosownie do bilansu zawartego w oświadczeniu stanowiącym Załącznik nr 3 do Planu Połączenia - wynosi: 1.489.655,85 zł.

Przez wartość majątku Zarząd Spółki rozumie wartość księgową aktywów netto, która wynika z bilansu zawartego w oświadczeniu stanowiącym Załącznik nr 3 do Planu Połączenia.

  
PREZES ZARZĄDU  
Andrzej Głowacki



## ZAŁĄCZNIK NR 3 DO PLANU POŁĄCZENIA

### OŚWIADCZENIE O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA DZIEŃ 1 KWIETNIA 2015 R.

Stosownie do art. 499 § 2 pkt 4 k.s.h. Zarząd Spółki Ateria Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (Spółka Przejmowana) przedstawia informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzoną na dzień 1 kwietnia 2015 r.

Informacja ta została przedstawiona w postaci bilansu na dzień 1 kwietnia 2015 roku zestawionego przy użyciu tych samych metod i w tym samym układzie co ostatni bilans roczny (sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku).

Sprawozdanie finansowe zostało przyjęte w wartościach zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym wg stanu na dzień 31 marca 2015 roku ponieważ pomiędzy dniem 31.03.2015 r. a dniem 01.04.2015 r. nie wystąpiły istotne zmiany w aktualnej wartości, nie zaszły też istotne zdarzenia mogące rzutować na poprawność sporządzonego sprawozdania i ocenę finansową spółki.

PREZES ZARZĄDU

  
Andrzej Głowacki


## Bilans spółki Ateria Sp. z o.o. na 1 kwietnia 2015 r.

		na dzień 2015-04-01
<b>Aktywa</b>		<b>3 421 612,15</b>
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>498 964,61</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>257 634,61</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	243 370,73
2.	Wartość firmy	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	14 263,88
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>
1.	Środki trwałe	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>241 330,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	241 330,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 922 647,54</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>
1.	Materiały	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00
4.	Towary	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>9 097,76</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	9 097,76
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 900 689,36</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 900 689,36
a)	Udzielone pożyczki	2 900 000,00
b)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	689,36
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 860,42</b>
<b>Pasywa</b>		<b>3 421 612,15</b>
<b>A.</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>1 489 655,85</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>3 731 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>

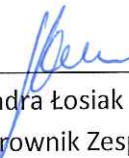


IV.	Kapitał zapasowy	0,00
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 076 321,60
VIII.	Zysk (strata) netto	-165 022,55
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 931 956,30</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>65 486,85</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	53 863,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 623,85
3.	Pozostałe rezerwy	2 000,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>300 000,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	300 000,00
a)	Kredyty i pożyczki	300 000,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 566 469,45</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	1 117 075,23
a)	Kredyty i pożyczki	1 054 002,50
b)	Z tytułu dostaw i usług	63 072,73
2.	Wobec pozostałych jednostek	449 394,22
a)	Z tytułu dostaw i usług	18 628,75
b)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	27 318,88
c)	Z tytułu wynagrodzeń	17 461,31
d)	Inne	385 985,28
3.	Fundusze specjalne	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00

Kierownik jednostki – Zarząd

  
 \_\_\_\_\_  
 Andrzej Głowacki  
 Prezes Zarządu

**Figures Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.**  
 osoba, której powierzono prowadzenie  
 ksiąg rachunkowych

  
 \_\_\_\_\_  
 Sandra Łosiak  
 Kierownik Zespołu Księgowego

Poznań, 26 maja 2015 r.