

Warszawa, dnia 20 kwietnia 2018 roku

PLAN POŁĄCZENIA

BAKALLAND SPÓŁKI AKCYJNEJ Z DELECTA TRADE SPÓŁKĄ Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Zarządy spółek **Bakalland Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie oraz **Delecta Trade Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie działając na podstawie 498, 499, 515 oraz 516 Kodeksu spółek handlowych uzgodniły niniejszy plan połączenia w dniu 20 kwietnia 2018 roku w Warszawie ustalając następujące zasady oraz warunki połączenia spółek.

I. Wskazanie spółek podlegających łączeniu

1) Spółka Przejmująca

Bakalland Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Fabryczna 5, 00-446 Warszawa), wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000253890, posiadająca kapitał zakładowy w całości opłacony w wysokości 6 379 869,60 złotych, na który składa się 63 798 696 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda, posiadająca numery REGON: 012272090, NIP: 5211501724; spółka nie jest spółką publiczną.

2) Spółka Przejmowana

Delecta Trade Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Fabryczna 5, 00-446 Warszawa) wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000523073, posiadająca kapitał zakładowy w całości opłacony w wysokości 12 613 950,00 złotych, na który składa się 252.279 udziałów o wartości nominalnej 50 złotych każdy, posiadająca numery REGON: 147420768, NIP: 5252594622.

Spółka Przejmowana jest spółką zależną od Spółki Przejmującej, przy czym Spółka Przejmująca jest właścicielem wszystkich 252.279 udziałów Spółki Przejmowanej.

II. Wskazanie sposobu łączenia spółek

- 1) Połączenie spółek następuje w trybie 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.
- 2) W związku z faktem, iż Spółka Przejmowana jest spółką zależną od Spółki Przejmującej, przy czym Spółka Przejmująca jest właścicielem wszystkich 252.279 udziałów Spółki Przejmowanej, łączenie spółek zostanie przeprowadzone w trybie uproszonym wskazanym w art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych.
- 3) Stosownie do treści art. 515 § 1 Kodeksu spółek handlowych połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, w związku z faktem, iż Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej.
- 4) Stosownie do treści art. 494 § 1 oraz art. 494 § 2 Kodeksu spółek handlowych:
 - a) Spółka Przejmująca wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej,
 - b) na Spółkę Przejmującą z dniem połączenia przejdą wszelkie koncesje, licencje oraz zezwolenia, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej.

III. Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej

W związku z faktem, iż Spółka Przejmowana jest spółką zależną od Spółki Przejmującej, przy czym Spółka Przejmująca jest właścicielem wszystkich 252.279 udziałów Spółki Przejmowanej, łączenie spółek przeprowadzone zostanie bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez wydawania akcji Spółki Przejmującej w zamian za majątek Spółki Przejmowanej.

Wobec powyższego bezprzedmiotowe staje się określenie dnia, od którego akcje objęte za majątek Spółki Przejmowanej uczestniczyć będą w zysku Spółki Przejmującej.

IV. Szczególne prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą lub Spółkę Przejmowaną w związku z łączeniem

Spółka Przejmująca nie przyzna żadnym podmiotom, ani osobom powiązanim ze Spółką Przejmowaną lub Spółką Przejmującą, członkom organów spółek, ani też innym osobom uczestniczącym w procesie połączenia szczególnych praw ani korzyści.

V. Uzasadnienie połączenia

Planowane połączenie stanowi element strategii grupy kapitałowej Spółki Przejmującej, przewidującej wdrożenie działań zmierzających do obniżenia kosztów działalności Spółki Przejmującej oraz obniżenia kosztów na poziomie skonsolidowanym. Połączenie ze Spółką Przejmowaną, umożliwi dalszy dynamiczny rozwój przedsiębiorstwa Spółki Przejmowanej w strukturze Spółki Przejmującej.

Połączenie doprowadzi do uproszczenia struktury grupy kapitałowej Spółki Przejmującej. Długookresowym celem planowanego połączenia jest zmniejszenie kosztów funkcjonowania łączących się spółek, koncentracja kapitału, a także kontynuacja oraz dynamiczny rozwój działalności w zakresie wytwarzania i dystrybucji produktów spożywczych z wykorzystaniem struktury Spółki Przejmującej.

VI. Postanowienia pozostałe

Z uwagi na przejęcie przez Spółkę Przejmującą jej zależnej spółki jednoosobowej, połączenie realizowane będzie w trybie uproszczonym w trybie art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych, wobec czego:

- 1) Zarządy Spółek podlegających łączeniu nie sporządzają sprawozdań uzasadniających połączenie, o których mowa w art. 501 § 1 Kodeksu spółek handlowych,
- 2) Plan połączenia nie będzie podlegał badaniu przez biegłego rewidenta.

Niniejszy Plan Połączenia będzie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Przejmującej (www.bakalland.pl) oraz Spółki Przejmowanej (www.delectatrade.pl), nieprzerwanie nie później niż na miesiąc przed dniem rozpoczęcia Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej oraz Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej, aż do dnia zakończenia tych zgromadzeń, na których zostaną podjęte uchwały w sprawie połączenia. Z uwzględnieniem powyższego, plan połączenia, stosownie do treści art. 500 § 2¹ Kodeksu spółek handlowych nie będzie podlegał ogłoszeniu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

W związku z połączeniem nie przewiduje się przeprowadzenia zmian Statutu Spółki Przejmującej, wobec czego do niniejszego Planu Połączenia nie załącza się projektu zmiany Statutu Spółki Przejmującej.

VII. Oświadczenia w przedmiocie danych finansowych

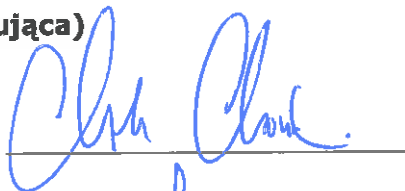
Zarządy spółek podlegających łączeniu wskazują, iż informacje dotyczące wartości majątku Spółki Przejmowanej oraz oświadczenia zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej, o których mowa w Planie Połączenia, zostały sporządzone wyłącznie na potrzeby połączenia i nie stanowią sprawozdań finansowych Spółki Przejmującej ani Spółki Przejmowanej.

Załączniki do Planu Połączenia:

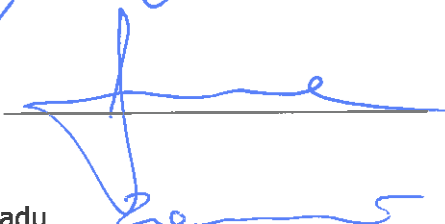
- 1) Projekt uchwał o połączeniu spółek.
- 2) Oświadczenie Zarządu Spółki Przejmowanej w przedmiocie ustalenia wartości majątku Spółki Przejmowanej (na dzień 31 marca 2018 roku).
- 3) Oświadczenie Zarządu Spółki Przejmowanej o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (na dzień 31 marca 2018 roku).
- 4) Oświadczenie Zarządu Spółki Przejmującej o stanie księgowym Spółki Przejmującej (na dzień 31 marca 2018 roku).

Bakalland S.A. (Spółka Przejmująca)

Marek Moczulski – Prezes Zarządu



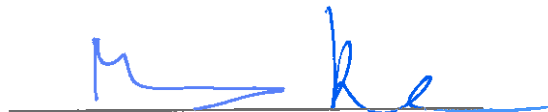
Paweł Głowniak – Wiceprezes Zarządu



Tomasz Zakrzewski – Wiceprezes Zarządu



Mariusz Kunda – Członek Zarządu

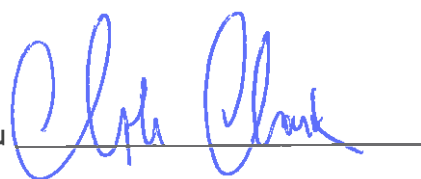


Anna Maria Sambor – Członek Zarządu



Delecta Trade Sp. z o. o. (Spółka Przejmowana)

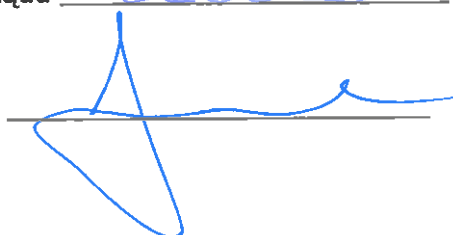
Marek Moczulski – Prezes Zarządu



Tomasz Zakrzewski – Członek Zarządu



Paweł Głowniak – Członek Zarządu



ZAŁĄCZNIK NR 1
DO PLANU POŁĄCZENIA
BAKALLAND SPÓŁKI AKCYJNEJ Z DELECTA TRADE SPÓŁKĄ
Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

PROJEKTY UCHWAŁ O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

**Projekt uchwały Delecta Trade Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością
(Spółka Przejmowana)**

„Uchwała nr [•]

Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników

**Spółki pod firmą Delecta Trade Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z
siedzibą w Warszawie**

z dnia [•] 2018 roku

**w sprawie połączenia Spółki pod firmą Bakalland Spółka Akcyjna z siedzibą
w Warszawie (jako Spółki przejmującej) przez przejęcie Spółki pod firmą
Delecta Trade Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie
(jako Spółki przejmowanej)**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą: Delecta Trade Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, KRS 0000523073 postanawia, co następuje:

§ 1

1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą: Delecta Trade Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (dalej zwana również Delecta Trade lub Spółką przejmowaną) **wyraża zgodę i postanawia o połączeniu Delecta Trade** ze spółką pod firmą **Bakalland Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Fabryczna 5, 00-446 Warszawa), posiadającą numer identyfikacji podatkowej (NIP): 521-15-01-724 oraz numer REGON 012272090, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000253890 (dalej zwaną Bakalland lub Spółką przejmującą), na warunkach określonych w Planie Połączenia z dnia 20 kwietnia 2018 roku stanowiącym **Załącznik nr 1** do niniejszej uchwały, opublikowanym na stronie internetowej Spółki przejmującej oraz Spółki przejmowanej nieprzerwanie od dnia [•] roku, do dnia podjęcia niniejszej uchwały.

2. Połączenie zostaje przeprowadzone w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, to jest poprzez przeniesienie całego majątku Spółki pod firmą Delecta Trade Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (Spółki przejmowanej) na Spółkę pod firmą Bakalland Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (Spółkę przejmującą) (**łączenie przez przejęcie**), na zasadach określonych w Planie Połączenia z dnia 20 kwietnia 2018 roku.

§ 2

1. W związku z faktem, iż Spółka przejmowana jest spółką zależną od Spółki przejmującej, przy czym Spółka przejmująca jest właścicielem wszystkich 252.279 udziałów Spółki przejmowanej, łączenie spółek odbędzie się w trybie uproszonym wskazanym w art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych.
2. Stosownie do treści art. 515 § 1 Kodeksu spółek handlowych, a także z uwagi na okoliczność wskazaną w powyższym ust. 1 połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki przejmującej.
3. Zgodnie z treścią art. 514 Kodeksu spółek handlowych Spółka przejmująca nie obejmie akcji własnych w zamian za udziały Spółki przejmowanej będące własnością Spółki przejmującej.
4. W związku z połączeniem nie zostają przyznane przez Spółkę przejmującą żadne prawa osobom szczególnie uprawnionym, o których mowa w z art. 499 § 1 pkt 5) Kodeksu spółek handlowych.
5. W związku z łączeniem się Spółek członkom organów Spółki przejmującej, jak i Spółki przejmowanej nie zostają przyznane żadne szczególne korzyści, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 6) Kodeksu spółek handlowych.
6. Do połączenia zastosowanie miał będzie art. 494 § 1 oraz art. 494 § 2 Kodeksu spółek handlowych wobec czego:
 - a) Spółka przejmująca wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki przejmowanej,
 - b) na Spółkę przejmującą z dniem połączenia przejdą wszelkie koncesje, licencje oraz zezwolenia, które zostały przyznane Spółce przejmowanej.

§ 3

Upoważnia się Zarząd Spółki do dokonania wszystkich niezbędnych czynności związanych z przeprowadzeniem łączenia Bakalland Spółki Akcyjnej oraz Delecta Trade Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością."

II. Projekt uchwały BAKALLAND Spółki Akcyjnej (Spółka Przejmująca)

„Uchwała nr [•]

**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
Spółki pod firmą Bakalland Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie**

z dnia [•] 2018 roku

**w sprawie połączenia Spółki pod firmą Bakalland Spółka Akcyjna z siedzibą
w Warszawie (jako Spółki przejmującej) przez przejęcie Spółki pod firmą
Delecta Trade Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie
(jako Spółki przejmowanej)**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki pod firmą Bakalland Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie postanawia, co następuje:

§ 1

1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki pod firmą Bakalland Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej zwana również: Bakalland lub Spółka przejmująca) **wyraża zgodę i postanawia o połączeniu Bakalland** ze spółką pod firmą **Delecta Trade Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Fabryczna 5, 00-446 Warszawa) wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000523073, posiadającą kapitał zakładowy w wysokości 12 613 950,00 złotych, na który składa się 252.279 udziałów o wartości nominalnej 50 złotych każdy, posiadająca numery REGON: 147420768, NIP: 5252594622 (dalej zwana: Delecta Trade lub Spółka przejmowana) na warunkach określonych w Planie Połączenia z dnia 20 kwietnia 2018 roku stanowiącym **Załącznik nr 1** do niniejszej uchwały, opublikowanym na stronie internetowej Spółki przejmującej oraz Spółki przejmowanej nieprzerwanie od dnia [•] roku, do dnia podjęcia niniejszej uchwały.
2. Połączenie zostaje przeprowadzone w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, to jest poprzez przeniesienie całego majątku Spółki pod firmą: Delecta Trade Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (Spółki przejmowanej) na Spółkę pod firmą Bakalland Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (Spółkę przejmującą) (**łączenie przez przejęcie**), na zasadach określonych w Planie Połączenia z dnia 20 kwietnia 2018 roku.

§ 2

1. W związku z faktem, iż Spółka przejmowana jest spółką zależną od Spółki przejmującej, przy czym Spółka przejmująca jest właścicielem wszystkich 252.279 udziałów Spółki przejmowanej, łączenie spółek zostanie przeprowadzone w trybie uproszonym wskazanym w art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych.
2. Stosownie do treści art. 515 § 1 Kodeksu spółek handlowych, a także z uwagi na okoliczność wskazaną w powyższym ust. 1 połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki przejmującej.

3. Zgodnie z treścią art. 514 Kodeksu spółek handlowych Spółka przejmująca nie obejmie akcji własnych w zamian za udziały Spółki przejmowanej będące własnością Spółki przejmującej.
4. W związku z połączeniem nie zostają przyznane przez Spółkę przejmującą żadne prawa osobom szczególnie uprawnionym, o których mowa w z art. 499 § 1 pkt 5) Kodeksu spółek handlowych.
5. W związku z łączeniem się Spółek członkom organów Spółki przejmującej, jak i Spółki przejmowanej nie zostają przyznane żadne szczególne korzyści, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 6) Kodeksu spółek handlowych.
6. Do połączenia zastosowanie miał będzie art. 494 § 1 oraz art. 494 § 2 Kodeksu spółek handlowych wobec czego:
 - a) Spółka przejmująca wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki przejmowanej,
 - b) na Spółkę Przejmującą z dniem połączenia przejdą wszelkie koncesje, licencje oraz zezwolenia, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej.

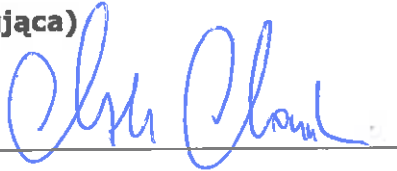
§ 3

Upoważnia się Zarząd Spółki do dokonania wszystkich niezbędnych czynności związanych z przeprowadzeniem procedury połączenia Bakalland Spółki Akcyjnej oraz Delecta Trade Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.”

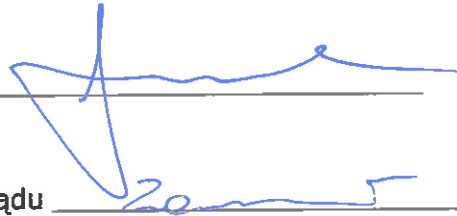
[PODPISY NA KOLEJNEJ STRONIE]

Bakalland S.A. (Spółka Przejmująca)

Marek Moczulski – Prezes Zarządu



Paweł Głowniak – Wiceprezes Zarządu



Tomasz Zakrzewski – Wiceprezes Zarządu



Mariusz Kunda – Członek Zarządu

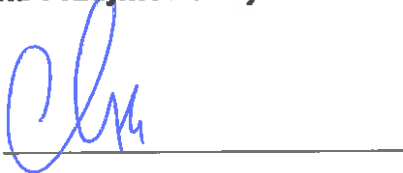


Anna Maria Sambor – Członek Zarządu



Delecta Trade Sp. z o. o. (Spółka Przejmowana)

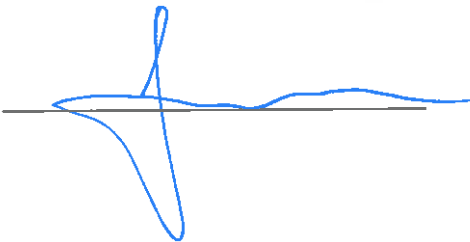
Marek Moczulski – Prezes Zarządu



Tomasz Zakrzewski – Członek Zarządu



Paweł Głowniak – Członek Zarządu



ZAŁĄCZNIK NR 2
DO PLANU POŁĄCZENIA
BAKALLAND SPÓŁKI AKCYJNEJ Z DELECTA TRADE SPÓŁKĄ
Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU DELECTA TRADE SPÓŁKI
Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

(JAKO SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ)

Stosownie do treści art. 499 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych, Zarząd spółki pod firmą Delecta Trade Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (jako Spółki przejmowanej) oświadcza niniejszym, iż wartość księgowa Spółki przejmowanej na dzień 31 marca 2018 roku rozumiana jako wartość aktywów netto przedmiotowej Spółki wynosi 19 604 858 złotych, co znajduje odzwierciedlenie w sprawozdaniu z sytuacji finansowej sporządzonym na dzień 31 marca 2018 roku

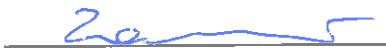
Zarząd Spółki przejmowanej oświadcza, iż ustalenie wartości majątki Spółki przejmowanej zostało dokonane stosownie do wytycznych art. 499 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym opublikowanie Planu połączenia na stronach internetowych Spółek podlegających łączeniu.

Delecta Trade Sp. z o. o. (Spółka Przejmowana)

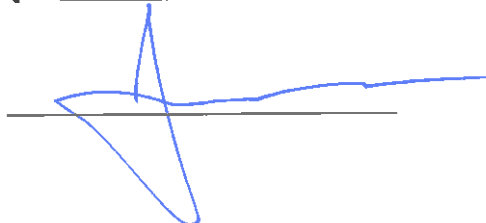
Marek Moczulski – Prezes Zarządu



Tomasz Zakrzewski – Członek Zarządu



Paweł Głowniak – Członek Zarządu



ZAŁĄCZNIK NR 3
DO PLANU POŁĄCZENIA
BAKALLAND SPÓŁKI AKCYJNEJ Z DELECTA TRADE SPÓŁKĄ
Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

OŚWIADCZENIE O STANIE KSIĘGOWYM DELECTA TRADE SPÓŁKI
Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
(JAKO SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ)

Zarząd spółki Delecta Trade Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, stosownie do treści art. 499 § 2 pkt 4) Kodeksu spółek handlowych, oświadcza, iż na dzień 31 marca 2018 roku, tj. na dzień ustalenia wartości majątku Spółki przejmowanej, wskazany zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych:

- 1) Sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki przejmowanej wskazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 19 604 858 złotych,
- 2) Szczegółowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki przejmowanej na dzień 31 marca 2018 roku przedstawia się następująco:

AKTYWA		31.03.2018
A. Aktywa trwałe		10 524 093
I. Wartości niematerialne i prawne		5 800 590
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0
2. Wartość firmy		5 719 949
3. Inne wartości niematerialne i prawne		80 642
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0
II. Rzeczowe aktywa trwałe		4 592 649
1. Środki trwałe		4 592 649
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0
c) urządzenia techniczne i maszyny		172 063
d) środki transportu		4 420 585
e) inne środki trwałe		0
2. Środki trwałe w budowie		0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0
III. Należności długoterminowe		0
1. Od jednostek powiązanych		0
2. Od pozostałych jednostek		0
IV. Inwestycje długoterminowe		0
1. Nieruchomości		0
2. Wartości niematerialne i prawne		0

3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0
a)	w jednostkach powiązanych	0
	udziały lub akcje	0
	inne papiery wartościowe	0
	udzielone pożyczki	0
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0
b)	w pozostałych jednostkach	0
	udziały lub akcje	0
	inne papiery wartościowe	0
	udzielone pożyczki	0
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	130 854
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	130 854
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0
B.	Aktywa obrotowe	9 080 764
I.	Zapasy	0
1.	Materiały	0
2.	Półprodukty i produkty w toku	0
3.	Produkty gotowe	0
4.	Towary	0
5.	Zaliczki na dostawy	0
II.	Należności krótkoterminowe	8 957 593
1.	Należności od jednostek powiązanych	8 886 123
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 886 123
	do 12 miesięcy	8 886 123
	powyżej 12 miesięcy	0
b)	z tytułu kredytów i pożyczek	0
c)	inne	0
2.	Należności od pozostałych jednostek	71 470
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0
	do 12 miesięcy	0
	powyżej 12 miesięcy	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0
c)	inne	71 470
d)	dochodzone na drodze sądowej	0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	121 655
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	121 655
a)	w jednostkach powiązanych	0
	udziały lub akcje	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00
	udzielone pożyczki	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0
b)	w pozostałych jednostkach	0,00
	udziały lub akcje	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00
	udzielone pożyczki	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00

c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	121 655
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	121 655
-	inne środki pieniężne	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 516

Aktywa razem 19 604 858

PASywa

		31.03.2018
A.	Kapitał (fundusz) własny	13 594 043
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 613 950
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	91 856
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	799 019
VIII.	Zysk (strata) netto	89 217
IX.	Odplys z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 010 815
I.	Rezerwy na zobowiązania	43 265
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	43 265
-	długoterminowa	42 774
-	krótkoterminowa	491
3.	Pozostałe rezerwy	0
-	długoterminowa	0
-	krótkoterminowa	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 198 390
1.	Wobec jednostek powiązanych	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	4 198 390
a)	kredyty i pożyczki	0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0
c)	inne zobowiązania finansowe	4 198 390
d)	inne	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 657 588
1.	Wobec jednostek powiązanych	444 218
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	444 218
-	do 12 miesięcy	444 218
-	powyżej 12 miesięcy	0
b)	inne	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 213 370
a)	kredyty i pożyczki	0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0

28

c)	inne zobowiązania finansowe	0
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	321 992
-	do 12 miesięcy	321 992
-	powyżej 12 miesięcy	0
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0
f)	zobowiązania wekslowe	0
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	828 530
h)	z tytułu wynagrodzeń	0
i)	inne	62 848
3.	Fundusze specjalne	0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	111 572
1.	Ujemna wartość firmy	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	111 572
-	długoterminowe	0
+	krótkoterminowe	111 572
	Pasywa razem	19 604 858

3) Sprawozdanie z zysków i strat Spółki przejmowanej na dzień 31 marca 2018 roku przedstawia się następująco:

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	15 m-cy
PLN	01.01.2017-31.03.2018
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29 739 354
od jednostek powiązanych	29 739 354
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 739 354
II Zmiana stanu produktów	0
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0
III Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0
IV	0
B Koszty działalności operacyjnej	27 610 176
I Amortyzacja	4 587 000
II Zużycie materiałów i energii	1 555 782
III usługi obce	4 898 422
IV Podatki i opłaty, w tym:	95 039
podatek akcyzowy	0
V Wynagrodzenia	13 059 712
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 673 819
VI Pozostałe koszty rodzajowe	740 401
VII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 129 178
D Pozostałe przychody operacyjne	17 119
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0
II dotacje	0

III	Inne przychodu operacyjne	17 119
E	Pozostałe koszty operacyjne	13 022
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0
III	Inne koszty operacyjne	13 022
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 133 275
G	Przychody finansowe	48
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0
	od jednostek powiązanych	0
II	Odeśtki, w tym:	48
	od jednostek powiązanych	0
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0
V	Inne	0
H	Koszty finansowe	178 030
I	Odeśtki, w tym:	177 637
	od jednostek powiązanych	0
II	Strata ze zbycia inwestycji	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0
IV	Inne	393
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 955 293
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0
I	Zyski nadzwyczajne	0
II	Straty nadzwyczajne	0
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	1 955 293
L	Podatek dochodowy	924 169
M	Pozostałe nieobowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 031 124

Zarząd Spółki przejmowanej oświadcza, iż sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz sprawozdanie z zysków i strat sporządzone na dzień 31 marca 2018 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i przedstawia prawdziwy oraz rzetelny obraz sytuacji finansowej i księgowej Spółki przejmowanej.

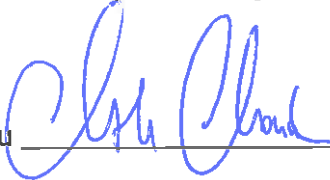
Ponadto Zarząd Spółki przejmowanej oświadcza, iż wskazane sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz sprawozdanie z zysków i strat zostało sporządzone na podstawie prawidłowo i rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych i zgodnie ze stosowanymi w

sposób ciągły zasadami rachunkowości przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatnie roczne sprawozdanie finansowe.

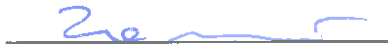
Stosownie do treści art. 499 § 3 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych Spółka przejmowanej nie przeprowadziła nowej inwentaryzacji dla potrzeb sporządzenia wskazanych powyżej sprawozdań. Wartości wskazane w powyższych sprawozdaniach zostały przedstawione z uwzględnieniem art. 499 § 3 pkt 2) Kodeksu spółek handlowych.

Delecta Trade Sp. z o. o. (Spółka Przejmowana)

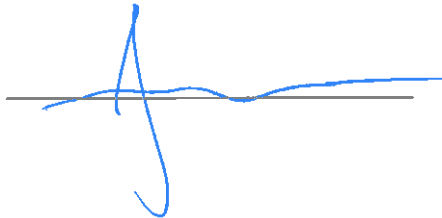
Marek Moczulski – Prezes Zarządu



Tomasz Zakrzewski – Członek Zarządu



Paweł Głowniak – Członek Zarządu



ZAŁĄCZNIK NR 4
DO PLANU POŁĄCZENIA
BAKALLAND SPÓŁKI AKCYJNEJ Z DELECTA TRADE SPÓŁKĄ
Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

OŚWIADCZENIE O STANIE KSIĘGOWYM BAKALLAND SPÓŁKI AKCYJNEJ
(JAKO SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ)

Zarząd spółki BAKALLAND Spółka Akcyjna, stosownie do treści art. 499 § 2 pkt 4) Kodeksu spółek handlowych, oświadcza, iż na dzień 31 marca 2018 roku, tj. na dzień ustalenia wartości majątku Spółki przejmującej, wskazany zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych:

- 1) Sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki przejmującej wskazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 397 908 208 złotych,
- 2) Szczegółowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki przejmującej na dzień 31 marca 2018 roku przedstawia się następująco:

AKTYWA		31.03.2018
A. Aktywa trwałe		216 830 941
I. Wartości niematerialne i prawne		74 325 491
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0
2. Wartość firmy		24 017 209
3. Inne wartości niematerialne i prawne		50 308 281
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0
II. Rzeczowe aktywa trwałe		127 998 793
1. Środki trwałe		109 730 368
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		7 529 106
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		64 279 371
c) urządzenia techniczne i maszyny		33 842 790
d) środki transportu		1 862 995
e) inne środki trwałe		2 216 106
2. Środki trwałe w budowie		18 268 425
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0
III. Należności długoterminowe		0
1. Od jednostek powiązanych		0
2. Od pozostałych jednostek		0
IV. Inwestycje długoterminowe		14 506 657
1. Nieruchomości		0
2. Wartości niematerialne i prawne		0
3. Długoterminowe aktywa finansowe		14 506 657

a)	w jednostkach powiązanych	14 380 925
-	udziały lub akcje	14 380 925
-	inne papiery wartościowe	0
-	udzielone pożyczki	0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0
b)	w pozostałych jednostkach	125 732
-	udziały lub akcje	125 732
-	inne papiery wartościowe	0
-	udzielone pożyczki	0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0
B.	Aktywa obrotowe	181 077 267
I.	Zapasy	68 135 957
1.	Materiały	39 230 402
2.	Półprodukty i produkty w toku	5 059 828
3.	Produkty gotowe	20 291 140
4.	Towary	3 554 586
5.	Zaliczki na dostawy	0
II.	Należności krótkoterminowe	58 071 818
1.	Należności od jednostek powiązanych	4 401 636
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 396 636
-	do 12 miesięcy	4 396 636
-	powyżej 12 miesięcy	0
b)	z tytułu kredytów i pożyczek	0
c)	inne	5 000
2.	Należności od pozostałych jednostek	53 670 182
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	44 455 388
-	do 12 miesięcy	44 455 388
-	powyżej 12 miesięcy	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 153 260
c)	inne	61 533
d)	dochodzone na drodze sądowej	0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	53 403 776
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	53 403 776
a)	w jednostkach powiązanych	0
-	udziały lub akcje	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00
-	udzielone pożyczki	0
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0
b)	w pozostałych jednostkach	0
-	udziały lub akcje	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00
-	udzielone pożyczki	0
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0

c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	53 403 776
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53 403 776
	inne środki pieniężne	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 465 716
	Aktywa razem	397 908 208

PASywa

		31.03.2018
A.	Kapitał (fundusz) własny	122 547 622
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 379 870
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	109 238 411
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-867 432
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	4 101 538
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	471 250
VIII.	Zysk (strata) netto	3 223 986
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	275 360 586
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 965 581
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	325 359
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	113 755
-	długoterminowa	113 755
+	krótkoterminowa	0
3.	Pozostałe rezerwy	3 526 467
-	długoterminowa	0
+	krótkoterminowa	3 526 467
II.	Zobowiązania długoterminowe	77 574 614
1.	Wobec jednostek powiązanych	0
d)	inne	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	77 574 614
a)	kredyty i pożyczki	77 096 307
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0
c)	inne zobowiązania finansowe	478 306
d)	inne	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	183 868 674
1.	Wobec jednostek powiązanych	63 982 361
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42 405 705
-	do 12 miesięcy	42 405 705
+	powyżej 12 miesięcy	0
b)	inne	21 576 656
2.	Wobec pozostałych jednostek	119 871 152
a)	kredyty i pożyczki	42 955 741

28

b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0
c)	inne zobowiązania finansowe	1 341 839
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	74 206 564
-	do 12 miesięcy	74 206 564
-	powyżej 12 miesięcy	0
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0
f)	zobowiązania wekslowe	0
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	220 964
h)	z tytułu wynagrodzeń	61 069
i)	inne	1 084 975
3.	Fundusze specjalne	15 161
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 951 717
1.	Ujemna wartość firmy	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 951 717
-	długoterminowe	9 604 785
-	krótkoterminowe	346 932
	Pasywa razem	397 908 208

3) Sprawozdanie z zysków i strat Spółki przejmującej na dzień 31 marca 2018 roku przedstawia się następująco:

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	PLN	31.03.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	390 245 799
	od jednostek powiązanych	15 936 296
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	353 435 198
II	Zmiana stanu produktów	8 761 574
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28 049 026
B	Koszty działalności operacyjnej	389 915 893
I	Amortyzacja	11 582 105
II	Zużycie materiałów i energii	235 210 015
III	usługi obce	113 383 521
IV	Podatki i opłaty, w tym:	882 745
	podatek akcyzowy	
V	Wynagrodzenia	9 036 066
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 354 539
VI	Pozostałe koszty rodzajowe	819 663
VII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 647 238
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	329 906
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 887 589
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	118 224
II	dotacje	578 078
III	Inne przychody operacyjne	6 191 288
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 067 615
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	231 276
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 731
III	Inne koszty operacyjne	2 832 608
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 149 881
G	Przychody finansowe	5 572 198
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	5 195 127
	od jednostek powiązanych	0

II	Odestki, w tym:	377 071
	od jednostek powiązanych	0
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0
V	Inne	0
H	Koszty finansowe	6 498 092
I	Odestki, w tym:	6 394 340
	od jednostek powiązanych	0
II	Strata ze zbycia inwestycji	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0
IV	Inne	103 752
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	3 223 986
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0
I	Zyski nadzwyczajne	0
II	Straty nadzwyczajne	0
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	3 223 986
L	Podatek dochodowy	0
M	Pozostałe nieobowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	3 223 986

Zarząd Spółki przejmującej oświadcza, iż sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz sprawozdanie z zysków i strat sporządzone na dzień 31 marca 2018 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i przedstawia prawdziwy oraz rzetelny obraz sytuacji finansowej i księgowej Spółki przejmującej.

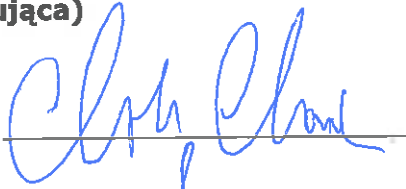
Ponadto Zarząd Spółki przejmującej oświadcza, iż wskazane sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz sprawozdanie z zysków i strat zostało sporządzone na podstawie prawidłowo i rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych i zgodnie ze stosowanymi w sposób ciągły zasadami rachunkowości przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatnie roczne sprawozdanie finansowe.

Stosownie do treści art. 499 § 3 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych Spółka przejmująca nie przeprowadziła nowej inwentaryzacji dla potrzeb sporządzenia wskazanych powyżej sprawozdań. Wartości wskazane w powyższych sprawozdaniach zostały przedstawione z uwzględnieniem art. 499 § 3 pkt 2) Kodeksu spółek handlowych.

[PODPISY NA KOLEJNEJ STRONIE]

Bakalland S.A. (Spółka Przejmująca)

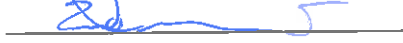
Marek Moczulski – Prezes Zarządu



Paweł Głowniak – Wiceprezes Zarządu



Tomasz Zakrzewski – Wiceprezes Zarządu



Mariusz Kunda – Członek Zarządu



Anna Maria Sambor – Członek Zarządu

