

---

---

## PLAN POŁĄCZENIA SPÓLEK

**IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o.**  
z siedzibą w Augustowie  
(Spółka Przejmująca)

oraz

**MADAMA Sp. z o.o.**  
z siedzibą w Golczewie  
(Spółka Przejmowana)

sporządzony i uzgodniony przez Zarządy łączących się Spółek w Szczecinie  
w dniu 21.09.2023

**IKO Kompania Drobiarska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Augustowie 26 (64-050), wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego w ramach Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000055864, posiadająca NIP: 788166813 i REGON: 630997860 zł o kapitale zakładowym 10.000.000,00 zł,

zwana dalej **IKO** lub **Spółką Przejmującą**

którą reprezentuje:

Maria Grażyna Idziaszek – Prezes Zarządu

Stanisław Aleksander Trawicki – członek zarządu

Antoni Strzyżewski – członek zarządu

oraz

**MADAMA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Golczewie (72-410) przy ul. Niepodległości 43, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego w ramach Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Szczecin – Centrum w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000244231, posiadająca nr NIP: 6612236895 i REGON: 260056980 o kapitale zakładowym 11.900.000,00 zł,

zwana dalej **Madama** lub **Spółką Przejmowaną**

którą reprezentuje:

Zbigniew Stanisław Idziaszek – Prezes Zarządu

Maria Grażyna Idziaszek – Wiceprezes Zarządu

Alicja Natalia Idziaszek Gonzales - V-ce Prezes Zarządu

## I. WPROWADZENIE

1. W związku z zamiarem połączenia, Zarządy **IKO** i **Madama** sporządziły i uzgodniły niniejszy plan połączenia, zwany dalej Planem Połączenia.
2. Plan Połączenia został sporządzony na podstawie art. 498 i 499 Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1467 z późn. zm.) zwanej dalej KSH. Połączenie będące przedmiotem niniejszego Planu Połączenia odbywa się w trybie połączenia przez przejęcie, uregulowanym w art. 492 §1 pkt 1) KSH.
3. Plan Połączenia został uzgodniony, przyjęty i podpisany przez Zarządy Spółek na zasadzie art. 498 KSH.

## II. WARUNKI POŁĄCZENIA

### 1. TYPY, FIRMY I SIEDZIBY ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

#### 1.1. Spółka Przejmująca:

- typ: **Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**;
- firma: **IKO Kompania Drobiarska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**;
- siedziba: Augustowo 26 (64-050);
- wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000055864, posiadająca NIP: 788166813 i REGON: 630997860
- Kapitał zakładowy **Spółki Przejmującej** wynosi 10.000.000,00 zł (słownie: dziesięć milionów złotych) i dzieli się na 10.000 (słownie: dziesięć tysięcy) równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej po 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każdy. Udziały **Spółki Przejmującej** należą do:
  - 6.947 udziałów należy do Zbigniewa Stanisława Idziaszek
  - 3.053 udziały należą do Marii Grażyny Idziaszek.

#### 1.2. Spółka Przejmowana:

- typ: **Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**;
- firma: **MADAMA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**;
- siedziba: Golczewo (72-410) ul. Niepodległości 43 ;
- wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego w ramach Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Szczecin – Centrum w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000244231, posiadająca nr NIP: 6612236895 i REGON: 260056980;
- Kapitał zakładowy **Spółki Przejmowanej** wynosi 11.900.000,00 zł (słownie: jedenaście milionów dziewięćset tysięcy złotych) i dzieli się na 11.900 (słownie: jedenaście tysięcy dziewięćset) równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej po 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każdy. Udziały **Spółki Przejmowanej** należą do:
  - 11.662 udziały Marii Grażyny Idziaszek
  - 238 udziałów Alicji Natalii Idziaszek Gonzales.



## 2. SPOSÓB ŁĄCZENIA

- 2.1. Połączenie Spółek odbędzie się w trybie art. 492 §1 pkt. 1 KSH poprzez przeniesienie całości majątku **MADAMA Sp. z o.o.** jako **Spółki Przejmowanej** na **IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o.** jako **Spółkę Przejmującą** z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego **IKO** poprzez utworzenie nowych udziałów, które zostaną wydane wspólnikom **Madama** - według określonego w Planie Połączenia stosunku wymiany (łączenie przez przejęcie).
- 2.2. Na zasadach określonych w art. 506 §1 KSH podstawę połączenia będą stanowiły zgodne uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników **IKO** oraz Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników **Madama** w sprawie połączenia, których projekt stanowi Załącznik nr 1 uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników **IKO** oraz Załącznik nr 2 uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników **Madama** do niniejszego Planu.
- 2.3. Na skutek połączenia kapitał zakładowy **Spółki Przejmującej** zostanie podwyższony z kwoty **10.000.000,00 zł** (słownie: słownie: dziesięć milionów złotych) do kwoty **21.900.000,00 zł** (słownie: dwadzieścia jeden milionów dziewięćset tysięcy złotych), tj. o kwotę **11.900.000,00 zł** (słownie: jedenaście milionów dziewięćset tysięcy złotych), poprzez utworzenie **11.900** (słownie: jedenaście tysięcy dziewięćset) nowych udziałów o wartości nominalnej **1.000 zł** (słownie: jeden tysiąc złotych) każdy. Udziały **Spółki IKO** ustanowione w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego, zostaną przyznane wspólnikom **Spółki Madama** w ilości wynikającej z przyjętego parytetu wymiany udziałów. Udziały ustanowione w związku z połączeniem będą udziałami zwykłymi.
- 2.4. **Madama** jako **Spółka Przejmowana** zostanie rozwiązana bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego w dniu jej wykreślenia z rejestru, zgodnie z art. 493 §1 KSH.
- 2.5. Zarządy Spółek **IKO** i **Madama** zobowiązują się zwołać najpóźniej do dnia 31.10.2023 r. Nadzwyczajne Zgromadzenia Wspólników Spółek uczestniczących w połączeniu, na których zostaną podjęte uchwały w sprawie połączenia.
- 2.6. Połączenie Spółek zostanie przeprowadzone metodą łączenia udziałów. Zgodnie z art. 44a ust. 2 i art. 44c ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, w związku z połączeniem nie następuje utrata kontroli nad łączącymi się Spółkami przez ich dotychczasowych wspólników sprawujących nad nimi kontrolę, tj. przez **Zbigniewa Stanisława Idziaszek i Marię Grażynę Idziaszek**.

## 3. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

- 3.1. Za podstawę ustalenia parytetu wymiany udziałów **Madama (Spółki Przejmowanej)** na udziały **IKO (Spółki Przejmującej)** przyjęto księgową wartość aktywów obu łączących się Spółek na dzień 31.12.2022 r. Metoda wyceny i ustalenie parytetu

wymiany udziałów zostały szczegółowo opisane w Załączniku nr 4 do niniejszego Planu.

- 3.2. Wartość rynkowa (emisyjna) jednego udziału w **Spółce Przejmowanej** ustalona została na kwotę **1.428,63 zł** (słownie: jeden tysiąc czterysta dwadzieścia osiem złotych 63/100). Wartość rynkowa (emisyjna) jednego udziału w **Spółce Przejmującej** ustalona została na kwotę **4.278,37 zł** (słownie: cztery tysiące dwieście siedemdziesiąt osiem złotych 37/100). Ustalone wartości emisyjne (rynkowe) udziałów stanowiły podstawę ustalenia parytetu wymiany udziałów wynoszącego **0,334**.
- 3.3. Liczba udziałów jaką **IKO (Spółka Przejmująca)** wyda wspólnikom **Madama** za przejęte aktywa **Spółki Przejmowanej**, została ustalona w oparciu o wskazany wyżej parytet wymiany udziałów, w oparciu o który – przy uwzględnieniu wartości aktywów netto obu łączonych Spółek – ustalono liczbę udziałów wydanych w kapitale **Spółki Przejmującej** wedle ich wartości nominalnej. Ustalenie parytetu wymiany udziałów i liczby wydawanych udziałów wedle wartości nominalnej poszczególnym wspólnikom opisano w Załączniku nr 4 do niniejszego Planu. Ogółem do wydania wspólnikom **Spółki Przejmowanej** jest **7.959 udziałów** (słownie: siedem tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt dziewięć), które obejmą:
- a) Maria Grażyna Idziaszek w liczbie 7.835 udziałów;
  - b) Alicja Natalia Idziaszek Gonzales 124 udziały.

#### 4. ZASADY PRYZNAWANIA UDZIAŁÓW

- 4.1. W oparciu o ustalony powyżej stosunek wymiany udziałów kapitał zakładowy **Spółki Przejmującej** zostanie podwyższony w drodze utworzenia nowych udziałów w ilości **11.900** (słownie: jedenaście tysięcy dziewięćset) o wartości nominalnej **1.000,00 zł** (słownie: jeden tysiąc złotych) każdy, które zostaną przyznane:
- Marii Grażynie Idziaszek w ilości 7.835 o łącznej wartości: 7.835.000,00 (słownie: siedem milionów osiemset trzydzieści pięć) złotych;
  - Zbigniewowi Stanisławowi Idziaszek w ilości 3.941 o łącznej wartości: 3.941.000,00 (słownie: trzy miliony dziewięćset czterdzieści jeden) złotych;
  - Alicji Natalii Idziaszek Gonzales w ilości 124 o łącznej wartości 124.000,00 (słownie: sto dwadzieścia cztery tysiące) złotych
- co obejmuje wszystkie nowe udziały w podwyższonym kapitale zakładowym **Spółki Przejmującej**.
- 4.2. Zasady przyznawania nowych udziałów uwzględniają wartość aktywów netto obu łączących się Spółek oraz parytet wymiany udziałów ustalony w oparciu o stosunek wartości jednego udziału **Spółki Przejmowanej** do wartości jednego udziału **Spółki Przejmującej**, obliczony wedle wartości aktywów netto tychże Spółek. Przy przyznawaniu i obliczeniu ilości udziałów, jakie mają zostać przyznane po połączeniu w Spółce Przejmującej uwzględniono fakt kontroli sprawowanej przez wspólników większościowych tychże Spółek przed połączeniem.



## 5. DOPLATY

Wspólnikom **Spółki Przejmowanej** nie zostaną przyznane dopłaty w gotówce, o których mowa w art. 492 §2 KSH. **Spółka Przejmująca** nie uzależni wydania swoich udziałów od wniesienia dopłat w gotówce, o których mowa w art. 492 §3 KSH.

## 6. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY Z POŁĄCZENIA UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Udziały w **Spółce Przejmującej** przyznane wspólnikom **Spółki Przejmowanej** w ramach połączenia uprawniają do uczestnictwa w zysku **Spółki Przejmującej** z dniem zarejestrowania połączenia Spółek, na równi z pozostałymi udziałami **Spółki Przejmującej**.

## 7. PRAWA ORAZ SZCZEGÓLNE KORZYŚCI PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ

- 7.1. Nie przewiduje się przyznania przez **Spółkę Przejmującą** szczególnych praw wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym **Spółki Przejmowanej**.
- 7.2. Nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści członkom organów **Spółki Przejmującej** ani **Spółki Przejmowanej**, a także innym osobom uczestniczącym w połączeniu.

## 8. ZMIANY AKTU ZAŁOŻYCIELSKIEGO SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

W związku z połączeniem Spółek Akt założycielski **Spółki Przejmującej** ulegnie zmianie. Projekt zmian Aktu założycielskiego **Spółki Przejmującej** stanowi Załącznik nr 3 do niniejszego Planu.

## 9. DZIEŃ POŁĄCZENIA

- 9.1. Zgodnie z treścią art. 493 §2 KSH połączenie Spółek nastąpi z dniem wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego właściwego dla **Spółki Przejmującej** (dzień połączenia). Wpis ten wywołuje jednocześnie skutek wykreślenia **Spółki Przejmowanej** z Krajowego Rejestru Sądowego.
- 9.2. W wyniku połączenia **Spółka Przejmująca**, zgodnie z treścią art. 494 §1 KSH wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki **Spółki Przejmowanej**.
- 9.3. Majątek każdej z połączonych Spółek będzie zarządzany przez **Spółkę Przejmującą** oddzielnie, aż do dnia zaspokojenia lub zabezpieczenia wierzycieli, których wierzytelności powstały przed dniem połączenia, a którzy przed upływem sześciu miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu zażądają na piśmie zapłaty, zgodnie z art. 495 §1 KSH.

### III. POSTANOWIENIA DODATKOWE

#### 1. SPRAWY PRACOWNICZE

Z dniem połączenia wszystkie stosunki pracy pracowników zatrudnionych w **Spółce Przejmowanej** przechodzą z mocy prawa na **Spółkę Przejmującą** na zasadach określonych w art. 23<sup>1</sup> ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 1320 z późn. zm.), który zakłada sukcesję praw i obowiązków pracowniczych.

#### 2. ZMIANY W SKŁADZIE ORGANÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

W związku z połączeniem nie są planowane zmiany w składzie organów **Spółki Przejmującej**. Z dniem połączenia wygasają mandaty członków organów **Spółki Przejmowanej**.

#### 3. KOSZTY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ NINIEJSZEGO PLANU POŁĄCZENIA

Koszty związane z realizacją niniejszego planu połączenia obciążają **Spółkę Przejmującą**.

#### 4. OGŁOSZENIE PLANU POŁĄCZENIA

Plan Połączenia zostanie także bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych łączących się Spółek, nie później niż na miesiąc przed dniem rozpoczęcia Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników, na których zostaną podjęte uchwały o połączeniu, nieprzerwanie do dnia zakończenia Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników łączących się Spółek.

#### 5. ZGODY I ZEZWOLENIA

Zgodnie z regulacją art. 13 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 1076, z późn. zm.), połączenie przez przejęcie **Spółki Madama (Spółka Przejmowana)** przez **Spółkę IKO (Spółka Przejmująca)** nie podlega zgłoszeniu zamiaru koncentracji Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, ponieważ w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia łączny obrót Spółek łączących się nie przekracza równowartości 50 000 000 EURO. Niezależnie, Spółki należą do tej samej grupy kapitałowej, co w świetle art. 14 ust. 5 wyżej przywołanej ustawy zwalnia z obowiązku notyfikacji.

### IV. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU POŁĄCZENIA

- Załącznik nr 1: Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o. w sprawie połączenia Spółek, wyrażenia zgody na Plan Połączenia oraz wyrażenia zgody na proponowane zmiany Umowy Spółki Przejmującej oraz uchwalenia tych zmian.
- Załącznik nr 2: Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Madama Sp. z o.o. w sprawie połączenia Spółek, wyrażenia zgody na Plan Połączenia oraz wyrażenia



zgody na proponowane zmiany Umowy Spółki Przejmującej oraz uchwalenia tych zmian.

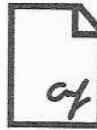
- Załącznik nr 3: Projekt zmian Umowy Spółki Przejmującej – IKO Kompania Drobiarska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- Załącznik nr 4: Parytet wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej;
- Załącznik nr 5: Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej na dzień 01.08.2023 r. sporządzone dla celów połączenia przy wykorzystaniu metod i w takim układzie jak bilans roczny wraz z Ustaleniem wartości majątku Spółki Przejmowanej.
- Załącznik nr 6: Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmującej na dzień 01.08.2023 r. sporządzone dla celów połączenia przy wykorzystaniu metod i w takim układzie jak bilans roczny wraz z ustaleniem wartości majątku Spółki Przejmującej.
- Załącznik nr 7: Projekt zmian Umowy Spółki Przejmującej.
- Załącznik nr 8: Uzasadnienie do połączenia Spółek sporządzone przez Zarządy Spółek.
- Załącznik nr 9: Oświadczenie wspólników Spółki Przejmującej w sprawie uproszenia procedury połączenia w trybie art. 503(1) §1 kodeksu spółek handlowych.
- Załącznik nr 10: Oświadczenie wspólników Spółki Przejmowanej w sprawie uproszenia procedury połączenia w trybie art. 503(1) §1 kodeksu spółek handlowych.

## Podpisy:

### Zarząd Spółki Przejmującej

Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez Maria Idziaszek  
Data: 2023.09.21 11:06:27 CEST

.....  
*Maria Grażyna Idziaszek – Prezes Zarządu*



PODPIS ZAUFANY  
STANISŁAW ALEKSANDER  
TRAWICKI  
21.09.2023 14:06:53 [GMT+2]  
Dokument podpisany elektronicznie  
podpisem zaufanym

.....  
*Stanisław Aleksander Trawicki – Członek Zarządu*

Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez Antoni Strzyżewski  
Data: 2023.09.21 16:43:20 CEST

.....  
*Antoni Strzyżewski – Członek Zarządu*

### Zarząd Spółki Przejmowanej

Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez ZBIGNIEW  
IDZIASZEK  
Data: 2023.09.21 12:57:40 CEST

.....  
*Zbigniew Stanisław Idziaszek – Prezes Zarządu*

Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez Maria Idziaszek  
Data: 2023.09.21 11:06:27 CEST

.....  
*Maria Grażyna Idziaszek – Wiceprezes Zarządu*

.....  
*Alicja Natalia Idziaszek Gonzales – V-ce Prezes Zarządu*



PODPIS ZAUFANY  
ALICJA NATALIA  
IDZIASZEK-GONZALEZ  
21.09.2023 12:41:58 [GMT+2]  
Dokument podpisany elektronicznie  
podpisem zaufanym

Załącznik nr 1  
do Planu połączenia Spółek  
IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o. i Madama Sp. z o.o.

Akt notarialny

Uchwała nr ...../2023  
z dnia ..... 2023 r.  
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki  
IKO Kompania Drobiarska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

w sprawie połączenia Spółki działającej pod firmą **IKO Kompania Drobiarska Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Augustowie ze Spółką działającą pod firmą **Madama Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Golczewie, wyrażenia zgody na Plan Połączenia oraz wyrażenia zgody na proponowane zmiany Umowy Spółki Przejmującej oraz uchwalenia tych zmian.

Na podstawie art. 492 § 1 pkt. 1, art. 506 § 1 i art. 255 § 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1467 z późn. zm)

**Zgromadzenie Wspólników  
uchwała, co następuje:**

**§ 1**

1. Uchwała się połączenie Spółki **IKO Kompania Drobiarska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Augustowie 26 (64-050), wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego w ramach Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000055864, posiadająca NIP: 788166813 i REGON: 630997860 ze Spółką **MADAMA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Golczewie (72-410) przy ul. Niepodległości 43, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego w ramach Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Szczecin – Centrum w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000244231, posiadająca nr NIP: 6612236895 i REGON: 260056980.
2. Połączenie, o którym mowa w ust. 1 następuje na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1467 z późn. zm.), w drodze przeniesienia całego majątku (łączenie przez przejęcie) Spółki **Madama Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Golczewie (Spółki Przejmowanej) na Spółkę **IKO Kompania Drobiarska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Golczewie (Spółkę Przejmującą).
3. Połączenie następuje na warunkach określonych w Planie Połączenia, o którym mowa w § 2 niniejszej uchwały.



## § 2

Wyraża się zgodę na Plan Połączenia Spółek, sporządzony i pisemnie uzgodniony przez Zarządy łączących się Spółek w dniu 21 września 2023 r. oraz bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych łączących się Spółek, stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

## § 3

1. W związku z połączeniem podwyższeniu ulega kapitał zakładowy Spółki **IKO Kompania Drobiarska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Augustowie z kwoty **10.000.000,00 zł** (słownie: dziesięć milionów złotych), do kwoty **21.900.000,00 zł** (słownie: dwadzieścia jeden milionów dziewięćset tysięcy złotych), tj. o kwotę **11.900.000,00 zł** (słownie: jedenaście milionów dziewięćset tysięcy złotych), poprzez utworzenie 11.900 (słownie: jedenaście tysięcy dziewięćset) nowych, równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej **1.000,00 zł** (słownie: jeden tysiąc złotych) każdy, z przeznaczeniem dla wspólników Spółki Przejmowanej **Madama Sp. z o.o.** z siedzibą w Golczewie oraz dla wspólnika większościowego Spółki przejmującej. Kapitał zakładowy Spółki **IKO Sp. z o.o.** z siedzibą w Augustowie wynosić będzie **21.900.000,00 zł** (słownie: dwadzieścia jeden milionów dziewięćset tysięcy złotych), i dzielić się będzie na **21.900** (słownie: dwadzieścia jeden tysięcy dziewięćset) udziałów o wartości nominalnej **1.000,00 zł** (słownie: jeden tysiąc złotych) każdy.
2. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym przysługują Marii Grażynie Idziaszek oraz Alicji Natalii Idziaszek Gonzales oraz Zbigniewowi Stanisławowi Idziaszek na zasadach określonych w Planie Połączenia.

## § 4

Wyraża się zgodę na proponowane zmiany **Umowy Spółki Przejmującej – IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o.** z siedzibą w Augustowie, określone w załączniku do Planu Połączenia, a tym samym uchwała się następujące zmiany do Aktu założycielskiego Spółki:

### 1. w paragrafie 3:

wykreśla się dotychczasową treść i nadaje mu nowe brzmienie:

*„Siedzibą Spółki jest Stargard, województwo zachodniopomorskie.”*

### 2. w paragrafie 6:

a) wykreśla się dotychczasową treść ustępu 1 i nadaje mu nowe brzmienie:

*„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 21.900.000,00 zł (słownie: dwadzieścia jeden milionów dziewięćset tysięcy złotych) i dzieli się na 21.900 (słownie: dwadzieścia jeden tysięcy dziewięćset) równych i niepodzielnych udziałów o wartości 1.000,00 (jeden tysiąc złotych) każdy.”*

**b) po ustępie 4 dodaje się ustęp 5 i 6 o treści:**

*„5. W wyniku połączenia Spółki ze Spółką Madama Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Golczewie wydano 7.959 (słownie: siedem tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt dziewięć) nowych, równych i niepodzielnych udziałów o łącznej wartości 7.959.000,00 złotych (słownie: siedem milionów dziewięćset pięćdziesiąt dziewięć złotych) wspólnikom Spółki Madama Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, tj. Marii Grażynie Idziaszek i Alicji Natalii Idziaszek Gonzales w zamian za majątek Spółki Madama Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością przejętej przez Spółkę w trybie art. 492 §1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych.”*

*„6. Po połączeniu spółek IKO Kompania Drobiarska Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka przejmująca) oraz MADAMA Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka przejmowana) udziały w kapitale zakładowym Spółki zostały objęte w następujący sposób:*

*1) Zbigniew Stanisław Idziaszek objął 10.888 (dziesięć tysięcy osiemset osiemdziesiąt osiem) udziałów, o wartości nominalnej 1.000,00 (słownie: jeden tysiąc) złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 10.888.000,00 zł (dziesięć milionów osiemset osiemdziesiąt osiem złotych);*

*2) Maria Grażyna Idziaszek objęła 10.888 (dziesięć tysięcy osiemset osiemdziesiąt osiem) udziałów, o wartości nominalnej 1.000,00 (słownie: jeden tysiąc) złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 10.888.000,00 zł (dziesięć milionów osiemset osiemdziesiąt osiem złotych);*

*3) Alicja Natalia Idziaszek Gonzales objęła 124 (sto dwadzieścia cztery) udziały o wartości nominalnej 1.000,00 (słownie: jeden tysiąc) złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 124.000,00 zł (słownie: sto dwadzieścia cztery tysiące złotych).”*

**§ 5**

Przeniesienie majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą nastąpi w dniu wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego IKO Kompania Drobiarska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Dzień połączenia).

**§ 6**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki IKO Kompania Drobiarska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zobowiązuje Zarząd Spółki do podejmowania wszelkich niezbędnych czynności do realizacji niniejszej Uchwały.

**§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Załącznik nr 2  
do Planu połączenia Spółek  
IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o. i Madama Sp. z o.o.

Akt notarialny

Uchwała nr ...../2023  
z dnia ..... 2023 r.  
**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki  
Madama Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

w sprawie połączenia Spółki działającej pod firmą **IKO Kompania Drobiarska Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Augustowie ze Spółką działającą pod firmą **Madama Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Golczewie, wyrażenia zgody na Plan Połączenia oraz wyrażenia zgody na proponowane zmiany Umowy Spółki Przejmującej oraz uchwalenia tych zmian.

Na podstawie art. 492 § 1 pkt. 1, art. 506 § 1 i art. 255 § 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1467 z późn. zm)

**Zgromadzenie Wspólników  
uchwała, co następuje:**

**§ 1**

1. Uchwała się połączenie Spółki **IKO Kompania Drobiarska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Augustowie 26 (64-050), wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego w ramach Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000055864, posiadająca NIP: 788166813 i REGON: 630997860 ze Spółką **MADAMA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Golczewie (72-410) przy ul. Niepodległości 43, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego w ramach Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Szczecin – Centrum w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000244231, posiadająca nr NIP: 6612236895 i REGON: 260056980.
2. Połączenie, o którym mowa w ust. 1 następuje na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1467 z późn. zm.), w drodze przeniesienia całego majątku (łączenie przez przejęcie) Spółki **Madama Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Golczewie (Spółki **Przejmowanej**) na Spółkę **IKO Kompania Drobiarska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Golczewie (Spółkę **Przejmującą**).
3. Połączenie następuje na warunkach określonych w Planie Połączenia, o którym mowa w § 2 niniejszej uchwały.

## § 2

Wyraża się zgodę na Plan Połączenia Spółek, sporządzony i pisemnie uzgodniony przez Zarządy łączących się Spółek w dniu 21 września 2023 r. oraz bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych łączących się Spółek, stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

## § 3

1. W związku z połączeniem podwyższeniu ulega kapitał zakładowy Spółki **IKO Kompania Drobiarska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Augustowie z kwoty **10.000.000,00 zł** (słownie: dziesięć milionów złotych), do kwoty **21.900.000,00 zł** (słownie: dwadzieścia jeden milionów dziewięćset tysięcy złotych), tj. o kwotę **11.900.000,00 zł** (słownie: jedenaście milionów dziewięćset tysięcy złotych), poprzez utworzenie 11.900 (słownie: jedenaście tysięcy dziewięćset) nowych, równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej **1.000,00 zł** (słownie: jeden tysiąc złotych) każdy, z przeznaczeniem dla wspólników Spółki Przejmowanej Madama Sp. z o.o. z siedzibą w Golczewie oraz dla wspólnika większościowego Spółki przejmującej. Kapitał zakładowy Spółki IKO Sp. z o.o. z siedzibą w Augustowie wynosić będzie 21.900.000,00 zł (słownie: dwadzieścia jeden milionów dziewięćset tysięcy złotych), i dzielić się będzie na 21.900 (słownie: dwadzieścia jeden tysięcy dziewięćset) udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każdy.
2. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym przysługują Marii Grażynie Idziaszek oraz Alicji Natalii Idziaszek Gonzales oraz Zbigniewowi Stanisławowi Idziaszek na zasadach określonych w Planie Połączenia.

## § 4

Wyraża się zgodę na proponowane zmiany umowy **Umowy Spółki Przejmującej – IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o.** z siedzibą w Augustowie, określone w załączniku do Planu Połączenia, a tym samym uchwała się następujące zmiany do Aktu założycielskiego Spółki:

### 1. w paragrafie 3:

**wykreśla się dotychczasową treść i nadaje mu nowe brzmienie:**

*„Siedzibą Spółki jest Stargard, województwo zachodniopomorskie.”*

### 2. w paragrafie 6:

**a) wykreśla się dotychczasową treść ustępu 1 i nadaje mu nowe brzmienie:**

*„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 21.900.000,00 zł (słownie: dwadzieścia jeden milionów dziewięćset tysięcy złotych) i dzieli się na 21.900 (słownie: dwadzieścia jeden tysięcy dziewięćset) równych i niepodzielnych udziałów o wartości 1.000,00 (jeden tysiąc złotych) każdy.”*



**b) po ustępie 4 dodaje się ustęp 5 i 6 o treści:**

*„5. W wyniku połączenia Spółki ze Spółką Madama Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Golczewie wydano 7.959 (słownie: siedem tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt dziewięć) nowych, równych i niepodzielnych udziałów o łącznej wartości 7.959.000,00 złotych (słownie: siedem milionów dziewięćset pięćdziesiąt dziewięć złotych) wspólnikom Spółki Madama Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, tj. Marii Grażynie Idziaszek i Alicji Natalii Idziaszek Gonzales w zamian za majątek Spółki Madama Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością przejętej przez Spółkę w trybie art. 492 §1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych.”*

*„6. Po połączeniu spółek IKO Kompania Drobiarska Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka przejmująca) oraz MADAMA Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka przejmowana) udziały w kapitale zakładowym Spółki zostały objęte w następujący sposób:*

- 1) Zbigniew Stanisław Idziaszek objął 10.888 (dziesięć tysięcy osiemset osiemdziesiąt osiem) udziałów, o wartości nominalnej 1.000,00 (słownie: jeden tysiąc) złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 10.888.000,00 zł (dziesięć milionów osiemset osiemdziesiąt osiem złotych);*
- 2) Maria Grażyna Idziaszek objęła 10.888 (dziesięć tysięcy osiemset osiemdziesiąt osiem) udziałów, o wartości nominalnej 1.000,00 (słownie: jeden tysiąc) złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 10.888.000,00 zł (dziesięć milionów osiemset osiemdziesiąt osiem złotych);*
- 3) Alicja Natalia Idziaszek Gonzales objęła 124 (sto dwadzieścia cztery) udziały o wartości nominalnej 1.000,00 (słownie: jeden tysiąc) złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 124.000,00 zł (słownie: sto dwadzieścia cztery tysiące złotych).”*

**§ 5**

Przeniesienie majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą nastąpi w dniu wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego IKO Kompania Drobiarska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Dzień połączenia).

**§ 6**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Madama Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zobowiązuje Zarząd Spółki do podejmowania wszelkich niezbędnych czynności do realizacji niniejszej Uchwały.

**§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PROJEKT ZMIAN UMOWY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ  
– IKO KOMPANIA DROBIARSKA  
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ:**

**1. w paragrafie 3:**

**wykreśla się dotychczasową treść i nadaje mu nowe brzmienie:**

*„Siedzibą Spółki jest Stargard, województwo zachodniopomorskie.”*

**2. w paragrafie 6:**

**a) wykreśla się dotychczasową treść ustępu 1 i nadaje mu nowe brzmienie:**

*„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 21.900.000,00 zł (słownie: dwadzieścia jeden milionów dziewięćset tysięcy złotych) i dzieli się na 21.900 (słownie: dwadzieścia jeden tysięcy dziewięćset) równych i niepodzielnych udziałów o wartości 1.000,00 (jeden tysiąc złotych) każdy.”*

**b) po ustępie 4 dodaje się ustęp 5 i 6 o treści:**

*„5. W wyniku połączenia Spółki ze Spółką Madama Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Goleczewie wydano 7.959 (słownie: siedem tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt dziewięć) nowych, równych i niepodzielnych udziałów o łącznej wartości 7.959.000,00 złotych (słownie: siedem milionów dziewięćset pięćdziesiąt dziewięć złotych) wspólnikom Spółki Madama Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, tj. Marii Grażynie Idziaszek i Alicji Natalii Idziaszek Gonzales w zamian za majątek Spółki Madama Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością przejętej przez Spółkę w trybie art. 492 §1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych.”*

*„6. Po połączeniu spółek IKO Kompania Drobiarska Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka przejmująca) oraz MADAMA Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka przejmowana) udziały w kapitale zakładowym Spółki zostały objęte w następujący sposób:*

- 1) Zbigniew Stanisław Idziaszek objął 10.888 (dziesięć tysięcy osiemset osiemdziesiąt osiem) udziałów, o wartości nominalnej 1.000,00 (słownie: jeden tysiąc) złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 10.888.000,00 zł (dziesięć milionów osiemset osiemdziesiąt osiem złotych);*



- 2) *Maria Grażyna Idziaszek objęła 10.888 (dziesięć tysięcy osiemset osiemdziesiąt osiem) udziałów, o wartości nominalnej 1.000,00 (słownie: jeden tysiąc) złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 10.888.000,00 zł (dziesięć milionów osiemset osiemdziesiąt osiem złotych);*
- 3) *Alicja Natalia Idziaszek Gonzales objęła 124 (sto dwadzieścia cztery) udziały o wartości nominalnej 1.000,00 (słownie: jeden tysiąc) złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 124.000,00 zł (słownie: sto dwadzieścia cztery tysiące złotych)."*

## Parytet wymiany udziałów spółki przejmowanej na udziały spółki przejmującej

### I. W procesie łączenia Spółek udział biorą:

1. IKO Kompania Drobiarska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Augustowie, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000055864, NIP: 7881666813, o kapitale zakładowym w wysokości 10.000.000 zł, pokrytym w całości (**Spółka Przejmująca w rozumieniu prawa handlowego**).
2. MADAMA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Golczewie, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000244231, NIP: 6612236895, o kapitale zakładowym w wysokości 11.900.000 zł, pokrytym w całości (**Spółka Przejmowana w rozumieniu prawa handlowego**).
3. Połączenie będzie dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Ksh, tj. w trybie przeniesienia całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę przejmującą za udziały wydawane wspólnikom Spółki Przejmowanej. Rozliczenie nastąpi metodą łączenia udziałów. Zastosowanie połączenia metodą udziałów uzasadnia fakt, że przed połączeniem wspólnikiem kontrolującym spółkę MADAMA jest Pani Maria Grażyna Idziaszek, a wspólnikiem kontrolującym Spółkę IKO jest Pan Zbigniew Stanisław Idziaszek. Po połączeniu żaden ze wspólników nie traci prawa kontroli nad połączoną spółką.
4. Zgodnie z metodą łączenia udziałów w Planie Połączenia kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie ustalony jako suma kapitałów Spółki Przejmowanej i Przejmującej.
5. Udziały, w IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o. po połączeniu zostaną przyznane Wspólnikom w następujący sposób:
  - a) Maria Grażyna Idziaszek – 10.888 (dziesięć tysięcy osiemset osiemdziesiąt osiem) udziałów o wartości nominalnej 10.888.000 zł
  - b) Zbigniew Stanisław Idziaszek - 10.888 (dziesięć tysięcy osiemset osiemdziesiąt osiem) udziałów o wartości nominalnej 10.888.000 zł
  - c) Alicja Idziaszek-Gonzales – 124 (sto dwadzieścia cztery) udziałów o wartości nominalnej 124.000 zł

### II. Ustalenia majątkowe:

- a) IKO Kompania Drobiarska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – **Spółka Przejmująca**:
  - Wartość księgowa aktywów netto na 31.12.2022 roku - 42.783.700,12 zł
  - Kapitał zakładowy Spółki 10.000.000,00 zł i dzieli się na 10.000 udziałów po 1.000 zł każdy
  - Wartość księgowa 1 udziału wynosi **4.278,37 zł**
- b) MADAMA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - **Spółka Przejmowana**:
  - Wartość księgowa aktywów netto na 31.12.2022 roku - 17.000.652,78 zł
  - Kapitał zakładowy Spółki 11.900.000,00 zł i dzieli się na 11.900 udziałów po 1.000 zł każdy
  - Wartość księgowa 1 udziału wynosi **1.428,63 zł**



### III. Zastosowana metoda wyceny majątku Spółek uczestniczących w Połączeniu.

1. Podstawą ustalenia parytetu wymiany udziałów Spółki przejmowanej na udziały Spółki przejmującej jest wycena księgowa Spółek uczestniczących w połączeniu, opierająca się o wartości ujawnione w oświadczeniach o stanie księgowym i sporządzonych bilansach sporządzonych na dzień 31.12.2022 roku, poddanych obligatoryjnemu badaniu przez biegłego rewidenta. Sprawozdania finansowe oddają wiarygodną sytuację Spółek, a wartość aktywów netto stanowi jedną z przyjętych metod ustalania wartości udziałów.
2. Istota księgowej metody wyceny polega na przyjęciu, że wartość Spółki jest równa jej wartości aktywów netto, wyliczonej w oparciu o sprawozdawczość finansową. Zastosowanie tej metody dla ustalenia stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej jest optymalne z uwagi na następujące okoliczności:
  - sprawozdania te, według oświadczenia Zarządu łączących Spółek, zostały przygotowane według analogicznych i porównywalnych metod ujmowania i wyceny,
  - bilanse łączących się spółek na dzień 31.12.2022 roku według oświadczeń zarządu Spółek zostały poddane badaniu biegłego rewidenta - oddają rzetelnie stan oraz wartość majątku.

Uwaga: Przy ustalaniu wyników operacji matematycznych zastosowano następujące zasady obliczeń i zaokrągleń:

- 1) ustalenie parytetu wymiany udziałów i ilości udziałów przyznawanych wg wartości emisyjnej:
  - wartość emisyjną udziałów zaokrąglono do 2 miejsc po przecinku, przyjmując powszechnie przyjęte metody zaokrągleń do 0,5 w dół i powyżej 0,5 w górę do jedności,
  - parytet wymiany udziałów zaokrąglono do 3 miejsc po przecinku powszechnie przyjęte metody zaokrągleń do 0,5 w dół i powyżej 0,5 w górę do jedności,
  - obliczenia udziałów przydzielonych wspólnikom większościowym dokonano zaokrąglając ilość udziałów do pełnej jedności, pomijając wartości ułamkowe udziałów po przecinku z uwagi na brak możliwości ustalenia udziałów ułamkowych (zaokrąglenie w dół). Pozostałą liczbę udziałów przydzielono wspólnikowi mniejszościowemu,
- 2) ustalenie ilości udziałów wydawanych wg wartości nominalnej przy uwzględnieniu parytetu wymiany udziałów ustalonego wg wartości emisyjnej:
  - obliczenia udziałów przydzielanych wspólnikom większościowym, sprawującym kontrolę, dokonano zaokrąglając ilość udziałów do pełnej jedności w górę, pomijając wartości ułamkowe udziałów po przecinku z uwagi na brak możliwości ustalenia udziałów ułamkowych i zaokrąglenie dokonane w pkt 1) tiret trzeci. Pozostałą liczbę udziałów przydzielono wspólnikowi mniejszościowemu.

*System zaokrągleń przyjęty w pkt 1) tiret trzeci i w pkt 2) pozwolił na ustalenie udziałów bez ich ułamkowych wartości i ilości, a także brak pokrzywdzenia wspólnika mniejszościowego.*

### IV. Tabela danych finansowych do obliczenia ilości udziałów jakie IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o. w Augustowie (Spółka Przejmująca) przyzna wspólnikom Madama Sp. z o.o (Spółka przejmowana) w zamian za przejęty majątek na dzień 31.12.2022 roku

Celem dokonanej analizy wartości parytetu wymiany udziałów było określenie prawidłowej wielkości udziałów posiadanych przez dotychczasowych Wspólników łączących się Spółek w IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o. po połączeniu, według wartości nominalnej.

W tym celu w pierwszej kolejności dokonano obliczenia wartości emisyjnej udziału w każdej z łączących się Spółek przyjmując, iż wartość tę stanowi wartość bilansowa aktywów netto na dzień 31.12.2022 r. podzielona przez ilość udziałów w danej Spółce. Wartość emisyjna jednego udziału

Madama Sp. z o.o. została określona w wysokości 1.428,63 zł, natomiast wartość emisyjna jednego udziału IKO Kompania Drobiarska wynosiła 4.278,37 zł.

Następnie obliczono wskaźnik parytetu wymiany udziałów według ich wartości emisyjnej, poprzez podzielenie wartości jednego udziału Spółki Przejmowanej do wartości jednego udziału Spółki przejmującej.

Na tej podstawie przyjęto, iż parytet wymiany wynosi 0,334 ( $1.428,63 \text{ zł} / 4.278,37 \text{ zł}$ ).

Na podstawie powyższych obliczeń ustalono, iż liczba udziałów przyznanych Wspólnikom MADAMA Sp. z o.o. w kapitale IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o., liczona według wartości emisyjnej, wynosi 3.974 udziały. Z tego 3.894 udziały przypadają Marii Grażynie Idziaszek, a 80 udziałów Alicji Natalii Idziaszek Gonzales.

Na podstawie powyższego określono, iż według wartości emisyjnej, poszczególnym Wspólnikom przypadnie następująca liczba udziałów w kapitale Spółki przejmującej po połączeniu:

- a) Maria Grażyna Idziaszek – 6.947 udziałów
- b) Zbigniew Stanisław Idziaszek – 6.947 udziałów
- c) Alicja Idziaszek-Gonzales – 80 udziałów

Kolejno obliczono wielkość udziałów poszczególnych Wspólników w kapitale Spółki Przejmującej po połączeniu, według wartości nominalnej. W tym celu dokonano obliczenia wartości emisyjnej jednego udziału w kapitale Spółki Przejmującej po połączeniu  $2.729,88 \text{ zł}$  ( $17.000.652,78 \text{ zł} + 42.783.700,12 \text{ zł} = 59.784.352,90 \text{ zł}$ ;  $59.784.352,90 \text{ zł} / (11.900+10.000) = 2.729,88 \text{ zł}$ ).

Następnie obliczono liczbę udziałów w Spółce Przejmującej po połączeniu, według wartości nominalnej:

- a) Maria Grażyna Idziaszek – wartość emisyjna jednego udziału Spółki przejmującej wg stanu na dzień 31.12.2022 x liczba udziałów po połączeniu według wartości emisyjnej 6.947 udziałów / wartość emisyjna jednego udziału w kapitale Spółki przejmującej po połączeniu = 10.888 udziałów
- b) Zbigniew Stanisław Idziaszek – wartość emisyjna jednego udziału Spółki przejmującej wg stanu na dzień 31.12.2022 x liczba udziałów po połączeniu według wartości emisyjnej 6.947 udziałów / wartość emisyjna jednego udziału w kapitale Spółki przejmującej po połączeniu = 10.888
- c) Alicja Idziaszek-Gonzales – – wartość emisyjna jednego udziału Spółki przejmującej wg stanu na dzień 31.12.2022 x liczba udziałów po połączeniu według wartości emisyjnej 80 udziałów / wartość emisyjna jednego udziału w kapitale Spółki przejmującej po połączeniu = 124

**W wyniku dokonanych obliczeń ustalono, iż poszczególni Wspólnicy Spółki Przejmującej po połączeniu, będą posiadali następującą liczbę udziałów (według wartości nominalnej):**



- a) Maria Grażyna Idziaszek – 10.888 (dziesięć tysięcy osiemset osiemdziesiąt osiem) udziałów o wartości nominalnej 10.888.000 zł
- b) Zbigniew Stanisław Idziaszek - 10.888 (dziesięć tysięcy osiemset osiemdziesiąt osiem) udziałów o wartości nominalnej 10.888.000 zł
- c) Alicja Idziaszek-Gonzales – 124 (sto dwadzieścia cztery) udziałów o wartości nominalnej 124.000 zł

Poniżej prezentacja tabelaryczna obliczeń:





**OŚWIADCZENIE ZAWIERAJĄCE INFORMACJĘ O STANIE KSIĘGOWYM  
MAMADA SPÓŁKA Z O.O. Z SIEDZIBĄ W GOLCZEWIE  
SPORZĄDZONE DO CELÓW POŁĄCZENIA**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4) Kodeksu spółek handlowych niniejszym dołączamy do Planu połączenia informację o stanie księgowym spółki MADAMA spółka z o.o. z siedzibą w Golczewie (dalej: **Spółka Przejmowana**), jako spółki łączącej się.

Zarząd **Spółki Przejmowanej** oświadcza, iż według stanu na dzień 1 sierpnia 2023 roku:

1. bilans **Spółki Przejmowanej** po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 67.401.412,48 zł (słownie: sześćdziesiąt siedem milionów czterysta jeden tysięcy czterysta dwanaście złotych 48/100);
2. bilans **Spółki Przejmowanej** po stronie aktywów netto (kapitały własne) wskazuje sumę 14.058.336,22 zł (słownie: czternaście milionów pięćdziesiąt osiem tysięcy trzysta trzydzieści sześć złotych 22/100).

Bilans na dzień 1 sierpnia 2023 roku został sporządzony przy użyciu tych samych metod i w takim samym układzie co ostatni bilans roczny.

Bilans oraz rachunek zysków i strat **Spółki Przejmowanej** na dzień 1 sierpnia 2023 roku będące podstawą niniejszego oświadczenia stanowią załącznik do niniejszego oświadczenia.

Załącznikiem do niniejszego oświadczenia jest Bilans i Rachunek Zysków i Strat **Spółki Przejmowanej** sporządzony na dzień 01.08.2023 r. stanowiący - zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych - Ustalenie wartości majątku **Spółki Przejmowanej**, na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia.

**Zarząd Spółki Przejmowanej**

Signature: Not Verified  
Dokument podpisany przez ZBIGNIEW  
IDZIASZEK  
Data: 2023.08.21 12:53:28 CEST

*Zbigniew Stanisław Idziaszek – Prezes Zarządu*

Signature: Not Verified  
Dokument podpisany przez Maria Idziaszek  
Data: 2023.09.21 11:23:15 CEST

*Maria Grażyna Idziaszek – Wiceprezes Zarządu*

*Alicja Natalia Idziaszek Gonzales – V-ce Prezes Zarządu*



PODPIS ZAUFANY

ALICJA NATALIA  
IDZIASZEK-GONZALEZ  
21.09.2023 12:43:40 (GMT+2)  
Dokument podpisany elektronicznie  
podpisem zaufanym



BILANS sporządzony na dzień 01.08.2023 r.

AKTYWA		01.08.2023	31.12.2022	PASYWA		01.08.2023	31.12.2022
A. Aktywa trwałe		48 489 393,81	48 447 429,62	A. Kapitał własny		47 686 691,22	42 783 700,12
I. Wartości niematerialne i prawne		-	-	I. Kapitał podstawowy		10 000 000,00	10 000 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Kapitał zapasowy, w tym:		32 783 700,12	26 343 413,65
2. Wartość firmy				- nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				III. Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- w tym z aktualizacji wartości godziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		40 089 043,81	39 990 825,62	IV. Pozostałe kapitały rezerwowe			
1. Środki trwałe		37 428 907,35	39 569 338,70	- tworzone zgodnie ze statutem spółki			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		551 366,50	551 366,50	- na akcje własne			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		11 783 458,60	12 142 308,81	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		24 033 392,02	25 687 818,21	VI. Zysk (strata) netto		4 902 991,10	6 440 286,47
d) środki transportu		1 001 348,60	1 116 132,11	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego			
e) inne środki trwałe		59 341,63	71 713,07	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		86 179 329,58	91 229 595,75
2. Środki trwałe w budowie		2 420 325,25	421 486,92	I. Rezerwy na zobowiązania		391 000,00	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		239 811,21	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
III. Należności długoterminowe		-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
1. Od jednostek powiązanych				- długoterminowa			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa			
3. Od pozostałych jednostek				3. Pozostałe rezerwy		391 000,00	-
IV. Inwestycje długoterminowe		8 400 350,00	8 400 000,00	- długoterminowe			
1. Nieruchomości				- krótkoterminowe		391 000,00	-
2. Wartości niematerialne i prawne				II. Zobowiązania długoterminowe		10 089 437,28	13 673 693,42
3. Długoterminowe aktywa finansowe		8 400 350,00	8 400 000,00	1. Wobec jednostek powiązanych			
a) w jednostkach powiązanych		8 400 350,00	8 400 000,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	3. Wobec pozostałych jednostek		10 089 437,28	13 673 693,42
- udziały				a) kredyty i pożyczki		3 227 991,93	6 054 408,99
- inne papiery wartościowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- udzielone pożyczki				c) inne zobowiązania finansowe		6 861 445,35	7 619 284,43
- inne długoterminowe aktywa finansowe				d) zobowiązania wekslowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe				e) inne			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	56 604,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe		71 218 422,14	72 719 654,16
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			56 604,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
B. Aktywa obrotowe		85 376 626,99	85 565 866,25	- do 12 miesięcy			
I. Zapasy		12 663 013,21	21 625 726,74	- powyżej 12 miesięcy			
1. Materiały		804 956,72	693 749,55	b) inne			
2. Półprodukty i produkty w toku		2 075 184,52	1 912 007,02	2. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Produkty gotowe		5 551 486,47	12 087 030,22	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			
4. Towary		4 231 385,50	6 932 939,95	- do 12 miesięcy			
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	-	- powyżej 12 miesięcy			
II. Należności krótkoterminowe		71 158 425,28	62 702 769,25	b) inne			
1. Należności od jednostek powiązanych				3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		71 218 422,14	72 719 654,16
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				a) kredyty i pożyczki		23 279 738,19	22 849 060,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- do 12 miesięcy				c) inne zobowiązania finansowe		3 003 327,34	3 171 444,72
- powyżej 12 miesięcy				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		42 075 635,48	43 664 443,51
b) inne				- do 12 miesięcy		42 075 635,48	43 664 443,51
3. Należności od pozostałych jednostek		71 158 425,28	62 702 769,25	- powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		67 884 586,42	59 851 646,60	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
- do 12 miesięcy		67 884 586,42	59 851 646,60	f) zobowiązania wekslowe			
- powyżej 12 miesięcy				g) z tytułu podatków cel, ubezpieczeń społecznych oraz innych tytułów publiczno - prawnych		1 545 828,32	1 886 960,81
b) inne				h) z tytułu wynagrodzeń		1 273 806,38	1 043 685,24
b) z tytułu podatków, rentacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno - prawnych		2 563 747,00	2 260 437,03	i) inne		40 086,43	104 059,42
c) inne		710 091,86	590 685,62	4. Fundusze specjalne			
d) dochodzone na drodze sądowej				IV. Rozliczenia międzyokresowe		4 480 470,16	4 836 248,17
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 245 082,15	439 197,26	1. Ujemna wartość firmy			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 245 082,15	439 197,26	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		4 480 470,16	4 836 248,17
a) w jednostkach powiązanych				- długoterminowe		3 870 241,36	
b) w pozostałych jednostkach				- krótkoterminowe		610 228,80	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 245 082,15	439 197,26				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 245 082,15	436 326,19				
- inne środki pieniężne			2 871,07				
- inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		310 106,35	798 173,00				
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy							
D. Akcje własne							
<b>Aktywa razem (A+B+C+D)</b>		<b>133 866 020,80</b>	<b>134 013 295,87</b>	<b>Pasywa razem (A+B)</b>		<b>133 866 020,80</b>	<b>134 013 295,87</b>

Sylvia Chara-Puchacz

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis kierownika jednostki:



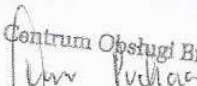
**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 sporządzony za okres od 01.01.2023 do 01.08.2023  
 wariant porównawczy

Wiersz	Wyszczególnienie pozycji		
		01.08.2023	31.12.2022
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:</b>	<b>254 898 473,42</b>	<b>441 115 833,68</b>
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	252 370 266,33	418 278 364,72
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	6 372 366,25	6 037 635,99
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 900 573,34	16 799 832,97
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>249 315 938,85</b>	<b>437 316 404,41</b>
I.	Amortyzacja	3 211 010,08	5 277 307,09
II.	Zużycie materiałów i energii	211 292 008,26	366 200 709,18
III.	Usługi obce	14 284 507,84	26 575 713,98
IV.	Podatki i opłaty, w tym	409 170,23	769 411,55
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	8 753 798,38	17 246 174,37
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 052 526,70	4 170 985,67
	- emerytalne		3 307 555,87
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	762 666,97	843 926,20
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 550 250,39	16 232 176,37
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)</b>	<b>5 582 534,57</b>	<b>3 799 429,27</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 279 903,01</b>	<b>5 126 554,69</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	1 053 226,86	5 060 496,30
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	226 676,15	66 058,39
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>150 039,50</b>	<b>50 756,34</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	150 039,50	50 756,34
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>6 712 398,08</b>	<b>8 875 227,62</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>398 263,64</b>	<b>1 995 407,69</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych		
	b) od jednostek pozostałych		
II.	Odsetki, w tym:	398 263,64	504 502,76
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		1 490 904,93
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 186 440,62</b>	<b>3 770 418,40</b>
I.	Odsetki, w tym:	1 743 242,73	2 444 590,16
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	443 197,89	1 325 828,24
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>4 924 221,10</b>	<b>7 100 216,91</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>21 230,00</b>	<b>366 772,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>293 158,44</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>4 902 991,10</b>	<b>6 440 286,47</b>

Sylwia Chara-Puchacz

Data i podpis osoby,

której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Centrum Obsługi Biznesu i Kadry  
  
 Sylwia Chara-Puchacz



Data i podpis

Kierownika jednostki:



BILANS sporządzony na dzień 01.08.2023 r.

AKTYWA	01.08.2023		31.12.2022		PASYWA	01.08.2023		31.12.2022	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>36 535 202,81</b>		<b>39 309 642,75</b>		<b>A. Kapitał własny</b>	<b>14 058 336,22</b>		<b>17 000 652,78</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>					<b>I. Kapitał podstawowy</b>	<b>11 900 000,00</b>		<b>11 900 000,00</b>	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					<b>II. Kapitał zapasowy, w tym:</b>	<b>5 450 186,86</b>		<b>20 563,04</b>	
2. Wartość firmy					- nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji				
3. Inne wartości niematerialne i prawne					<b>III. Kapitał z aktualizacji wyceny</b>				
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					- w tym z aktualizacji wartości godziwej				
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>36 535 202,81</b>		<b>39 309 642,75</b>		<b>IV. Pozostałe kapitały rezerwowe</b>				
1. Środki trwałe	36 518 300,04		39 045 380,57		- tworzone zgodnie ze statutem spółki				
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 381 981,00	1 381 981,00			- na akcje własne				
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 945 044,58	25 994 002,73			<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>				<b>2 979 361,12</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 381 126,23	9 816 684,23			<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>3 291 850,64</b>		<b>2 100 728,62</b>	
d) środki transportu	869 765,35	757 283,03			<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>				
e) Inne środki trwałe	940 382,88	1 095 429,58			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>53 343 076,26</b>		<b>48 477 969,90</b>	
2. Środki trwałe w budowie					<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>232 000,00</b>			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	16 902,77	264 262,18			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
<b>III. Należności długoterminowe</b>					2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
1. Od jednostek powiązanych					- długoterminowa				
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					- krótkoterminowa				
3. Od pozostałych jednostek					<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	<b>232 000,00</b>			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>					- długoterminowe				
1. Nieruchomość					- krótkoterminowe	<b>232 000,00</b>			
2. Wartości niematerialne i prawne					<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>11 362 422,61</b>		<b>11 807 863,80</b>	
3. Długoterminowe aktywa finansowe					1. Wobec jednostek powiązanych				
a) w jednostkach powiązanych					2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b) w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					3. Wobec pozostałych jednostek	<b>11 362 422,61</b>		<b>11 807 863,80</b>	
- udziały					a) kredyty i pożyczki	<b>8 000 000,00</b>		<b>8 000 000,00</b>	
- inne papiery wartościowe					b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
- udzielone pożyczki					c) inne zobowiązania finansowe	<b>3 362 422,61</b>		<b>3 807 863,80</b>	
- inne długoterminowe aktywa finansowe					d) zobowiązania wekslowe				
4. Inne inwestycje długoterminowe					e) inne				
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>39 329 099,34</b>		<b>33 414 575,58</b>	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					1. Wobec jednostek powiązanych				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>30 866 209,67</b>		<b>26 168 979,93</b>		- do 12 miesięcy				
<b>I. Zapasy</b>	<b>7 021 394,90</b>		<b>7 293 355,02</b>		- powyżej 12 miesięcy				
1. Materiały	1 887 455,84	1 825 988,26			b) inne				
2. Półprodukty i produkty w toku					2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Produkty gotowe	5 133 939,06	5 467 366,76			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności				
4. Towary					- do 12 miesięcy				
5. Zaliczki na dostawy i usługi					- powyżej 12 miesięcy				
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>22 764 765,05</b>		<b>17 855 114,96</b>		b) inne				
1. Należności od jednostek powiązanych					3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	<b>39 329 099,34</b>		<b>33 414 575,58</b>	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					a) kredyty i pożyczki	<b>10 000 000,00</b>		<b>9 843 515,89</b>	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
- do 12 miesięcy					c) inne zobowiązania finansowe	<b>178 793,11</b>		<b>2 325 176,12</b>	
- powyżej 12 miesięcy					d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				
b) inne					- do 12 miesięcy	<b>26 171 567,19</b>		<b>18 560 767,07</b>	
3. Należności od pozostałych jednostek	22 764 765,05	17 855 114,96			- powyżej 12 miesięcy	<b>26 171 567,19</b>		<b>18 560 767,07</b>	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 941 201,48	10 135 092,74			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
- do 12 miesięcy	14 941 201,48	10 135 092,74			f) zobowiązania wekslowe				
- powyżej 12 miesięcy					g) z tytułu podatków cel, ubezpieczeń społecznych oraz innych tytułów publiczno - prawnych	<b>2 156 387,48</b>		<b>1 547 061,12</b>	
b) inne					h) z tytułu wynagrodzeń	<b>808 954,18</b>		<b>1 065 460,21</b>	
4. Dochodzone na drodze sądowej	53 524,52	511 894,17			i) inne	<b>13 397,38</b>		<b>72 595,17</b>	
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>837 417,76</b>		<b>753 281,41</b>		<b>4. Fundusze specjalne</b>				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	837 417,76	753 281,41			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 419 554,31</b>		<b>3 255 530,52</b>	
a) w jednostkach powiązanych					1. Ujemna wartość firmy				
b) w pozostałych jednostkach					2. Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>2 419 554,31</b>		<b>3 255 530,52</b>	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	837 417,76	753 281,41			- długoterminowe	<b>986 450,35</b>		<b>1 822 426,54</b>	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	837 417,76	753 281,41			- krótkoterminowe	<b>1 433 103,96</b>		<b>1 433 103,98</b>	
- inne środki pieniężne									
- inne aktywa pieniężne									
2. Inne inwestycje krótkoterminowe									
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>242 631,96</b>		<b>267 228,54</b>						
<b>D. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>									
<b>D. Akcje własne</b>									
<b>Aktywa razem (A+B)</b>	<b>67 401 412,48</b>		<b>65 478 622,68</b>		<b>Pasywa razem (A+B)</b>	<b>67 401 412,48</b>		<b>65 478 622,68</b>	

Sylvia Chara-Puchacz

Data i podpis osoby, która powierzyła prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sylvia Chara-Puchacz

Marek Chwałek

Data i podpis kierownika jednostki

Marek Chwałek



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 sporządzony za okres od 01.01.2023 do 01.08.2023  
 wariant porównawczy

Wiersz	Wyszczególnienie pozycji	01.08.2023	31.12.2022
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:</b>	<b>148 332 116,24</b>	<b>245 693 556,59</b>
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	144 920 215,38	243 550 672,57
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna )	333 427,70	237 526,12
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 745 328,56	1 905 357,90
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>151 843 068,09</b>	<b>242 562 483,13</b>
I.	Amortyzacja	2 929 653,25	4 306 551,82
II.	Zużycie materiałów i energii	121 126 859,46	196 601 223,53
III.	Usługi obce	12 054 584,85	19 447 268,63
IV.	Podatki i opłaty, w tym	549 312,57	788 722,24
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	9 255 022,18	15 039 642,97
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 109 347,95	4 200 638,97
	- emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	112 513,78	228 024,09
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 705 774,05	1 950 410,88
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)</b>	<b>3 510 951,85</b>	<b>3 131 073,46</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>852 714,58</b>	<b>2 557 311,06</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	835 976,19	1 433 102,03
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	16 738,39	1 124 209,03
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>56 333,02</b>	<b>2 121 853,38</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		899 941,31
III.	Inne koszty operacyjne	56 333,02	1 221 912,07
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 714 570,29</b>	<b>3 566 531,14</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>42 692,50</b>	<b>192 985,40</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych		
	b) od jednostek pozostałych		
II.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	42 692,50	192 985,40
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>618 831,85</b>	<b>1 197 058,92</b>
I.	Odsetki, w tym:	617 836,94	1 196 994,80
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	994,91	64,12
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>3 290 709,64</b>	<b>2 562 457,62</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>1 141,00</b>	<b>461 729,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>3 291 850,64</b>	<b>2 100 728,62</b>

Sylwia Chara-Puchacz

Data i podpis osoby,

której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Centrum Obsługi Biznesu i Kad.

Sylwia Chara-Puchacz

Marek Blumek  
 Bogusław Jankowski

Data i podpis

Kierownika jednostki:

**Załącznik nr 6**  
**do Planu połączenia Spółek**  
**IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o. i Madama Sp. z o.o.**

**OŚWIADCZENIE ZAWIERAJĄCE INFORMACJĘ O STANIE KSIĘGOWYM**  
**IKO KOMPANIA DROBIARSKA SPÓŁKA Z O.O. Z SIEDZIBĄ W AUGUSTOWIE**  
**SPORZĄDZONE DO CELÓW POŁĄCZENIA**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4) Kodeksu spółek handlowych niniejszym dołączamy do Planu połączenia informację o stanie księgowym spółki IKO KOMPANIA DROBIARSKA Spółka z o.o. z siedzibą w Augustowie (dalej: **Spółka Przejmująca**), jako spółki łączącej się.

Zarząd **Spółki Przejmującej** oświadcza, iż według stanu na dzień 1 sierpnia 2023 roku:

1. bilans **Spółki Przejmującej** po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 133.866.020,80 zł (słownie: sto trzydzieści trzy miliony osiemset sześćdziesiąt sześć tysięcy dwadzieścia złotych 80/100);
2. bilans **Spółki Przejmującej** po stronie aktywów netto (kapitały własne) wskazuje sumę 47.686.691,22 zł (słownie: czterdzieści siedem milionów sześćset osiemdziesiąt sześć tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt jeden złotych 22/100).

Bilans na dzień 1 sierpnia 2023 roku został sporządzony przy użyciu tych samych metod i w takim samym układzie co ostatni bilans roczny.

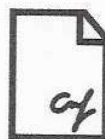
Bilans oraz rachunek zysków i strat **Spółki Przejmującej** na dzień 1 sierpnia 2023 roku będące podstawą niniejszego oświadczenia stanowią załącznik do niniejszego oświadczenia.

Załącznikiem do niniejszego oświadczenia jest Bilans i Rachunek Zysków i Strat **Spółki Przejmującej** sporządzony na dzień 01.08.2023 r. stanowiący - zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych - Ustalenie wartości majątku **Spółki Przejmującej**, na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Połączenia.

**Zarząd Spółki Przejmującej**

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez: Maria Idziaszek  
Data: 2023.09.21 11:24:13 CEST

.....  
*Maria Grażyna Idziaszek – Prezes Zarządu*



**PODPIS ZAUFANY**  
STANISŁAW ALEKSANDER  
TRAWICKI  
21.09.2023 14:08:04 [GMT+2]  
Dokument podpisany elektronicznie  
podpisem zaufanym

.....  
*Stanisław Aleksander Trawicki – Członek Zarządu*

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez: Antoni Strzyżewski  
Data: 2023.09.21 16:54:41 CEST

.....  
*Antoni Strzyżewski – Członek Zarządu*



Akt notarialny

**Projekt zmian Umowy Spółki  
IKO Kompania Drobiarska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Nadzwyczajne gromadzenie Wspólników IKO Kompania Drobiarska Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, w związku z połączeniem Spółek IKO Kompania Drobiarska Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka przejmująca) oraz MADAMA Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka przejmowana), postanawia zmienić umowę spółki IKO Kompania Drobiarska Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w ten sposób, że:

**1. w paragrafie 3:**

wykreśla się dotychczasową treść i nadaje mu nowe brzmienie:

*„Siedzibą Spółki jest Stargard, województwo zachodniopomorskie.”*

**2. w paragrafie 6:**

**a) wykreśla się dotychczasową treść ustępu 1 i nadaje mu nowe brzmienie:**

*„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 21.900.000,00 zł (słownie: dwadzieścia jeden milionów dziewięćset tysięcy złotych) i dzieli się na 21.900 (słownie: dwadzieścia jeden tysięcy dziewięćset) równych i niepodzielnych udziałów o wartości 1.000,00 (jeden tysiąc złotych) każdy.*

**b) po ustępie 4 dodaje się ustęp 5 i 6 o treści:**

*„5. W wyniku połączenia Spółki ze Spółką Madama Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Golczewie wydano 7.959 (słownie: siedem tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt dziewięć) nowych, równych i niepodzielnych udziałów o łącznej wartości 7.959.000,00 złotych (słownie: siedem milionów dziewięćset pięćdziesiąt dziewięć złotych) wspólnikom Spółki Madama Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, tj. Marii Grażynie Idziaszek i Alicji Natalii Idziaszek Gonzales w zamian za majątek Spółki Madama Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością przejętej przez Spółkę w trybie art. 492 §1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych.”*

*„6. Po połączeniu spółek IKO Kompania Drobiarska Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka przejmująca) oraz MADAMA Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka przejmowana) udziały w kapitale zakładowym Spółki zostały objęte w następujący sposób:*

- 1) Zbigniew Stanisław Idziaszek objął 10.888 (dziesięć tysięcy osiemset osiemdziesiąt osiem) udziałów, o wartości nominalnej 1.000,00 (słownie: jeden tysiąc) złotych*

*każdy, o łącznej wartości nominalnej 10.888.000,00 zł (dziesięć milionów osiemset osiemdziesiąt osiem złotych);*

- 2) Maria Grażyna Idziaszek objęła 10.888 (dziesięć tysięcy osiemset osiemdziesiąt osiem) udziałów, o wartości nominalnej 1.000,00 (słownie: jeden tysiąc) złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 10.888.000,00 zł (dziesięć milionów osiemset osiemdziesiąt osiem złotych);*
- 3) Alicja Natalia Idziaszek Gonzales objęła 124 (sto dwadzieścia cztery) udziały o wartości nominalnej 1.000,00 (słownie: jeden tysiąc) złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 124.000,00 zł (słownie: sto dwadzieścia cztery tysiące złotych).*

3. Wspólnicy oświadczają, że pozostałe postanowienia Umowy Spółki nie ulegają zmianie.



**Załącznik nr 8**  
**do Planu połączenia Spółek**  
**IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o. i Madama Sp. z o.o.**

**UZASADNIENIE DO POŁĄCZENIA SPÓŁEK**  
**IKO KOMPANIA DROBIARSKA SP. Z O.O. I MADAMA SP. Z O.O.**

Spółka IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o. powstała w 1997 roku, a działalność w ramach grupy kapitałowej IKO rozpoczęła w roku 1999. Głównym przedmiotem działalności Spółki jest ubój i przetwórstwo drobiu, produkcja pasz oraz wyląg piskląt. Działalność Spółki tym zakresie prowadzona jest w czterech zakładach produkcyjnych: Ubojni Drobiu w Augustowie, Wytwórni Pasz w Stargardzie, Wylęgarni Piskląt w Rosinie oraz Zakładzie Przetwórczym w Wiktorowie.

Spółka Madama Sp. z o.o. powstała w 2005 roku, a w roku 2007 Maria i Alicja Idziaszek dokonały nabycia większościowego pakietu udziałów. Głównym przedmiotem działalności w momencie przejęcia był rozbiór kurczaków i produkcja wędlin. Obecnie Spółka zajmuje się ubojem i przetwórstwem drobiu w wybudowanej od podstaw ubojni oddanej do użytku w 2014 roku, oraz produkcją wędlin drobiowych w zakładzie w Ostrowcu Świętokrzyskim istniejącym od początku powstania Spółki.

Spółki działają w ramach grupy kapitałowej IKO, której działalność opiera się na produkcji rolnej opierającej się w głównej mierze na chowie kurcząt typu brojler, produkcji zbóż a następnie pasz dla drobiu a także wylęgu drobiu z własnych stad rodzicielskich. Obie Spółki stanowią ważne i istotne narzędzie realizacji polityki sprzedażowej grupy IKO, która polega na sprzedaży produktu końcowego – wysokiej jakości mięsa drobiowego i jego przetworów. Zadaniem Spółki IKO jest również produkcja pasz oraz piskląt jednodniowych.

Od kilku lat celem Właścicieli grupy było stworzenie silnej grupy kapitałowej działającej na rynku mięsa drobiowego, która jest w stanie konkurować cenowo i jakościowo z największymi podmiotami tej branży w Polsce. Funkcjonowanie dwóch niezależnych podmiotów w grupie prowadzących działalność na tym samym rynku produktów, których obszary praktycznie się pokrywają jest mało efektywne. Po połączeniu Właściciele spodziewają się osiągnąć szereg korzyści finansowych i organizacyjnych, które pozwolą w długoterminowej perspektywie na szybszy rozwój grupy kapitałowej i silniejszą pozycję konkurencyjną. Dodatkowym argumentem do połączenia jest obecna i prognozowana sytuacja na rynku drobiu, gdzie obserwuje się dużą presję cenową oraz znaczną nadprodukcję. Jednym z kluczowych czynników w ostatnim okresie jest otwarcie rynku unijnego na mięso drobiowe produkowane w Ukrainie po znacznie niższych kosztach ze względu na brak konieczności spełniania surowych wymagań unijnych co do produkcji drobiu, a także dostępności znacznie tańszych zbóż ze względu na korzystniejsze warunki klimatyczne. Drugim z czynników jest postępująca konsolidacja na rynku producentów mięsa drobiowego, a co za tym idzie konieczność konkurowania z dużymi grupami działającymi na poziomie światowym.

Połączony podmiot będzie prowadził działalność pod firmą IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o.. Na skutek połączenia poprzez przejęcie wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki dotychczasowego podmiotu IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o., a podmiot Madama Sp. z o.o. zostanie rozwiązany bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego.



W wyniku połączenia dojdzie do powstania większego, dużej wielkości przedsiębiorstwa zatrudniającego ok. 440 osób o planowanym rocznym obrocie ok. 700 000 000,00 zł (ok. 150 mln €) i sumie bilansowej w wysokości ok. 200 000 000,00 zł (ok. 42 700 mln €). Efekt synergii wynikający z połączenia dwóch podmiotów operujących na tym samym rynku, przy wykorzystaniu zasobów posiadanych, pozwoli na rozwój i utrzymanie tendencji wzrostowej obrotów. Przyczyni się także do zoptymalizowania portfela kosztów, co wpłynie pozytywnie na rentowności da asumpt do dalszego rozwoju, co w warunkach wzrastającej konkurencyjności na rynku i presji cenowej, jest warunkiem *sine qua non* dla przetrwania przedsiębiorstw i utrzymania swojej pozycji.

Połączenie przyczyni się do przyspieszenia osiągnięcia celów strategicznych w szczególności:

- utrzymania stałego poziomu wzrostu przychodów (obrotów) na poziomie 20%
- utrzymania stałego poziomu rentowności netto,
- wzmocnienia roli i pozycji na rynku mięsa drobiowego

Efektom połączenia Spółek będzie rozwój mocnych stron posiadanych zasobów, dotychczas rozpatrywanych indywidualnie, w szczególności wiedzy eksperckiej, jak również dalsza budowa portfela aktywów z odpowiednio zrównoważonym podziałem działalności w obszarach produkcji mięsa drobiowego, pasz i piskląt, co pozwoli na stabilniejszy i bardziej dynamiczny rozwój połączonego podmiotu. Spółki po planowanym połączeniu spodziewają się osiągnąć szereg korzyści na płaszczyźnie finansowej, funkcjonalnej i organizacyjnej, obejmujących między innymi:

#### 1) Uwspólnianie rynków sprzedaży i efekt synergii mocy produkcyjnych

Spółka IKO sprzedaje obecnie produkty na rynku krajowym współpracując z sieciami handlowymi (Carrefour, Makro, Selgros, Eurocash, Polomarket) oraz sprzedaje produkty na rynku hurtowym i do przetwórstwa. Eksport prowadzony jest głównie do Wielkiej Brytanii, Francji, Niemiec.

Spółka Madama współpracuje z sieciami handlowymi (Biedronka, Selgros), a także prowadzi sprzedaż na lokalnym rynku w woj. zachodniopomorskim. Eksport z racji dogodnego położenia blisko portu w Świnoujściu ukierunkowany jest na kraje skandynawskie: Szwecja, Dania, Finlandia.

Dzięki połączeniu Spółek oba zakłady ubojowe zyskają dostęp do nowych rynków sprzedaży. Prowadzenie wspólnej polityki sprzedażowej i marketingowej oraz możliwość realizacji większych kontraktów ze względu na połączone moce produkcyjne obu zakładów pozwoli na uzyskanie korzystniejszych warunków cenowych oraz dostęp do grona nowych odbiorców, wymagających większych wolumenów produkcyjnych.

#### 2) Uwspólnienie procesu zakupów

W tym momencie obie Spółki prowadzą niezależną politykę zakupową materiałów i usług, poza drobiem żywym, który w większości pochodzi z ferm należących do grupy IKO. Zamawianie usług i materiałów przez jeden podmiot dla obu ubojni pozwoli zarówno obniżyć koszty zakupów (efekt skali), zmniejszyć koszty obsługi tych procesów (wspólny dział zakupów), jak i lepiej rozdysonować zakupione materiały (większa elastyczność zakupów)

#### 3) Efekt synergii w zakresie kontraktacji żywca

Obecnie większość konkurencyjnych podmiotów działających na rynku sprzedaży mięsa drobiowego dąży do stworzenia integracji w której hodowcy kupują pisklęta oraz paszę a



następnie wyhodowane kurczęta sprzedawane są do ubojni działającej w ramach wspólnej integracji. Model taki ma szereg zalet, gdyż pozwala lepiej zaplanować sprzedaż wylęgarni i wytwórni pasz a także zabezpieczyć należności za dostarczone produkty poprzez odbiór wyhodowanych kurcząt do ubojni. Wytwórnia pasz, wylęgarnia i ubojnia działając wspólnie mogą zaoferować hodowcom szerszy zakres obsługi oraz lepsze warunki cenowe, przez co zyskać dostęp do większego grona hodowców.

W tym momencie oba zakłady ubojowe Spółek korzystają ze wspólnej bazy surowcowej, opierającej się głównie na fermach właścicielskich. Spółki prowadzą zbliżoną politykę zakupową żywca drobiowego, jednak Madama nie posiadając w swoich strukturach ani wytwórni pasz ani wylęgarni, nie może zakontraktować żywca drobiowego na takich samych warunkach jak IKO. Ze względu na planowane zwiększenie produkcji w obu ubojniach Spółek, a co za tym idzie konieczność kontraktacji dodatkowych ilości żywca, Spółki zyskują silniejszą pozycję negocjacyjną w tym zakresie działając wspólnie, będąc wspomagane wytwórnią pasz i wylęgarnią działającą w ramach jednego podmiotu.

- 4) Redukcja ryzyka zarządzania półproduktami i ograniczenie nakładu pracy księgowej poprzez wyeliminowanie transakcji między Spółkami

W tej chwili spółki dokonują pomiędzy sobą szereg transakcji wymieniając się półproduktami takimi jak tuszka, filet i pozostałe elementy drobiowe, co ma na celu uzupełnianie braków lub zagospodarowywanie nadwyżek powstających w obu zakładach ubojowych. Wyeliminowanie konieczności wystawiania faktur do tych transakcji pozwoli zmniejszyć ilość dokumentów księgowych, a także ułatwić tworzenie skonsolidowanych sprawozdań dla finansowych dla całej grupy IKO. Pozwoli to także do racjonalne gospodarowanie zasobami, co wiąże się z brakiem zagrożenia dla realizacji poszczególnych kontraktów i wywiązywania się z zobowiązań umownych. Ryzyko niezrealizowania terminowego lub też ilościowego dostaw do poszczególnych kontrahentów Spółek zostanie w ten sposób znacząco zminimalizowane, co ma niebagatelne znaczenie dla stabilnego rozwoju na rynku. Gwarancja terminowych dostaw jest bowiem warunkiem utrzymania dotychczasowych odbiorców i zwiększania portfela kontrahentów poprzez pozyskiwanie nowych.

- 5) Ujednoczenie procedur i standardów jakościowych

Stworzenie wspólnego Działu Jakości oraz Działu Technologii uprości tworzenie procedur jakościowych i technologicznych w zakładach Spółek, a także pozwoli przenosić dobre praktyki produkcyjne pomiędzy zakładami.

- 6) Zwiększenie dostępności do kredytowych źródeł finansowania inwestycji

Stworzenie wspólnego większego wspólnego podmiotu zwiększy zdolność kredytową co przyspieszy proces decyzyjny po stronie instytucji finansujących a także pozwoli na realizowanie większych inwestycji koniecznych do utrzymania pozycji rynkowej na silnie konkurencyjnym rynku drobiu. Dodatkowo połączony podmiot będzie dysponował znacznie większym majątkiem własnym co pozwoli zoptymalizować politykę zabezpieczania zobowiązań kredytowych.

- 7) Optymalizacja wykorzystania potencjału kadrowego obu spółek na poziomie Zarządów i pracowników o specjalistycznych kwalifikacjach.

Obecnie Spółki mają oddzielne Zarządy, a także osobne działy handlowe, księgowe oraz kadrowe. Po połączeniu obniżone zostaną koszty zarządu oraz obsługi handlowej, księgowej i kadrowo-płacowej a Spółki będą mogły wspólnie korzystać z usług pracowników o specjalistycznych kwalifikacjach takich, jak dział techniczny czy dział jakości i technologii.

## 8) Uwspólnienie systemów IT

W tym momencie obie Spółki korzystają z oprogramowania typu ERP Comarch XL działającego na dwóch różnych bazach danych. Oba podmioty prowadzą oddzielne kartoteki dla tych samych klientów i dostawców, materiałów i usług oraz własnych produktów. Wprowadzenie jednej wspólnej bazy uprości i pozwoli zredukować koszty obsługi systemów IT, a także wyeliminuje powstawanie rozbieżności pomiędzy bazami danych w nazewnictwie produktów i usług oraz ich specyfikacji.

Spółki znajdują się w bardzo dobrej kondycji finansowej i posiadają bezpieczną oraz niezagrożoną strukturę finansowania, co jest istotne w świetle przyszłych zamierzeń inwestycyjnych. Spółki posiadają znaczne „płynne” aktywa. Aktywa te mogą stanowić wkład własny w planowanych przedsięwzięciach inwestycyjnych z udziałem środków zewnętrznych. Dobre wyniki finansowe osiągnięte przez Spółki są gwarancją gotowości do finansowania projektów inwestycyjnych. Poprzez połączenie Spółki skonsolidują swoją działalność inwestycyjną związaną z rozbudową mocy produkcyjnych (zwiększenie prędkości linii ubojowych), a także rozbudową wspólnych zakładów przetwórczych (poszerzenie oferty i mocy produkcyjnych produktów typu „convenience food”). Pozwoli to obniżenie kosztów inwestycyjnych i znacząco większe wykorzystanie wartości pieniądza, jakimi dysponują Spółki. Przyczyni się także do wzrostu oceny podmiotu przy ewentualnym korzystaniu z zewnętrznych źródeł finansowania.

Grupa kapitałowa jaka powstanie na skutek połączenia będzie bardziej przejrzysta, uproszczona, gdyż w jednej spółce zostaną skonsolidowane te zadania, które koncentrują się wokół tego samego przedmiotu działalności. Dane sprawozdawcze będą znacząco bardziej przejrzyste (brak konieczności stosowania szerokich wyłączeń przy ich konsolidacji).



**Załącznik nr 8**  
**do Planu połączenia Spółek**  
**IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o. i Madama Sp. z o.o.**

**UZASADNIENIE DO POŁĄCZENIA SPÓLEK**  
**IKO KOMPANIA DROBIARSKA SP. Z O.O. I MADAMA SP. Z O.O.**

Spółka IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o. powstała w 1997 roku, a działalność w ramach grupy kapitałowej IKO rozpoczęła w roku 1999. Głównym przedmiotem działalności Spółki jest ubój i przetwórstwo drobiu, produkcja pasz oraz wyląg piskląt. Działalność Spółki tym zakresie prowadzona jest w czterech zakładach produkcyjnych: Ubojni Drobiu w Augustowie, Wytwórni Pasz w Stargardzie, Wylęgarni Piskląt w Rosinie oraz Zakładzie Przetwórczym w Wiktorowie.

Spółka Madama Sp. z o.o. powstała w 2005 roku, a w roku 2007 Maria i Alicja Idziaszek dokonały nabycia większościowego pakietu udziałów. Głównym przedmiotem działalności w momencie przejęcia był rozbiór kurczaków i produkcja wędlin. Obecnie Spółka zajmuje się ubojem i przetwórstwem drobiu w wybudowanej od podstaw ubojni oddanej do użytku w 2014 roku, oraz produkcją wędlin drobiowych w zakładzie w Ostrowcu Świętokrzyskim istniejącym od początku powstania Spółki.

Spółki działają w ramach grupy kapitałowej IKO, której działalność opiera się na produkcji rolnej opierającej się w głównej mierze na chowie kurcząt typu brojler, produkcji zbóż a następnie pasz dla drobiu a także wylęgu drobiu z własnych stad rodzicielskich. Obie Spółki stanowią ważne i istotne narzędzie realizacji polityki sprzedażowej grupy IKO, która polega na sprzedaży produktu końcowego – wysokiej jakości mięsa drobiowego i jego przetworów. Zadaniem Spółki IKO jest również produkcja pasz oraz piskląt jednodniowych.

Od kilku lat celem Właścicieli grupy było stworzenie silnej grupy kapitałowej działającej na rynku mięsa drobiowego, która jest w stanie konkurować cenowo i jakościowo z największymi podmiotami tej branży w Polsce. Funkcjonowanie dwóch niezależnych podmiotów w grupie prowadzących działalność na tym samym rynku produktów, których obszary praktycznie się pokrywają jest mało efektywne. Po połączeniu Właściciele spodziewają się osiągnąć szereg korzyści finansowych i organizacyjnych, które pozwolą w długoterminowej perspektywie na szybszy rozwój grupy kapitałowej i silniejszą pozycję konkurencyjną. Dodatkowym argumentem do połączenia jest obecna i prognozowana sytuacja na rynku drobiu, gdzie obserwuje się dużą presję cenową oraz znaczną nadprodukcję. Jednym z kluczowych czynników w ostatnim okresie jest otwarcie rynku unijnego na mięso drobiowe produkowane w Ukrainie po znacznie niższych kosztach ze względu na brak konieczności spełniania surowych wymagań unijnych co do produkcji drobiu, a także dostępności znacznie tańszych zbóż ze względu na korzystniejsze warunki klimatyczne. Drugim z czynników jest postępująca konsolidacja na rynku producentów mięsa drobiowego, a co za tym idzie konieczność konkurowania z dużymi grupami działającymi na poziomie światowym.

Połączony podmiot będzie prowadził działalność pod firmą IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o.. Na skutek połączenia poprzez przejęcie wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki dotychczasowego podmiotu IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o., a podmiot Madama Sp. z o.o. zostanie rozwiązany bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego.



W wyniku połączenia dojdzie do powstania większego, dużej wielkości przedsiębiorstwa zatrudniającego ok. 440 osób o planowanym rocznym obrocie ok. 700 000 000,00 zł (ok. 150 mln €) i sumie bilansowej w wysokości ok. 200 000 000,00 zł (ok. 42 700 mln €). Efekt synergii wynikający z połączenia dwóch podmiotów operujących na tym samym rynku, przy wykorzystaniu zasobów posiadanych, pozwoli na rozwój i utrzymanie tendencji wzrostowej obrotów. Przyczyni się także do zoptymalizowania portfela kosztów, co wpłynie pozytywnie na rentowności da asumpt do dalszego rozwoju, co w warunkach wzrastającej konkurencyjności na rynku i presji cenowej, jest warunkiem *sine qua non* dla przetrwania przedsiębiorstw i utrzymania swojej pozycji.

Połączenie przyczyni się do przyspieszenia osiągnięcia celów strategicznych w szczególności:

- utrzymania stałego poziomu wzrostu przychodów (obrotów) na poziomie 20%
- utrzymania stałego poziomu rentowności netto,
- wzmocnienia roli i pozycji na rynku mięsa drobiowego

Efektom połączenia Spółek będzie rozwój mocnych stron posiadanych zasobów, dotychczas rozpatrywanych indywidualnie, w szczególności wiedzy eksperckiej, jak również dalsza budowa portfela aktywów z odpowiednio zrównoważonym podziałem działalności w obszarach produkcji mięsa drobiowego, pasz i piskląt, co pozwoli na stabilniejszy i bardziej dynamiczny rozwój połączonego podmiotu. Spółki po planowanym połączeniu spodziewają się osiągnąć szereg korzyści na płaszczyźnie finansowej, funkcjonalnej i organizacyjnej, obejmujących między innymi:

#### 1) Uwspólnianie rynków sprzedaży i efekt synergii mocy produkcyjnych

Spółka IKO sprzedaje obecnie produkty na rynku krajowym współpracując z sieciami handlowymi (Carrefour, Makro, Selgros, Eurocash, Polomarket) oraz sprzedaje produkty na rynku hurtowym i do przetwórstwa. Eksport prowadzony jest głównie do Wielkiej Brytanii, Francji, Niemiec.

Spółka Madama współpracuje z sieciami handlowymi (Biedronka, Selgros), a także prowadzi sprzedaż na lokalnym rynku w woj. zachodniopomorskim. Eksport z racji dogodnego położenia blisko portu w Świnoujściu ukierunkowany jest na kraje skandynawskie: Szwecja, Dania, Finlandia.

Dzięki połączeniu Spółek oba zakłady ubojowe zyskają dostęp do nowych rynków sprzedaży. Prowadzenie wspólnej polityki sprzedażowej i marketingowej oraz możliwość realizacji większych kontraktów ze względu na połączone moce produkcyjne obu zakładów pozwoli na uzyskanie korzystniejszych warunków cenowych oraz dostęp do grona nowych odbiorców, wymagających większych wolumenów produkcyjnych.

#### 2) Uwspólnienie procesu zakupów

W tym momencie obie Spółki prowadzą niezależną politykę zakupową materiałów i usług, poza drobiem żywym, który w większości pochodzi z ferm należących do grupy IKO. Zamawianie usług i materiałów przez jeden podmiot dla obu ubojni pozwoli zarówno obniżyć koszty zakupów (efekt skali), zmniejszyć koszty obsługi tych procesów (wspólny dział zakupów), jak i lepiej rozdysonować zakupione materiały (większa elastyczność zakupów)

#### 3) Efekt synergii w zakresie kontraktacji żywca

Obecnie większość konkurencyjnych podmiotów działających na rynku sprzedaży mięsa drobiowego dąży do stworzenia integracji w której hodowcy kupują pisklęta oraz paszę a



następnie wyhodowane kurczęta sprzedawane są do ubojni działającej w ramach wspólnej integracji. Model taki ma szereg zalet, gdyż pozwala lepiej zaplanować sprzedaż wylęgarni i wytwórni pasz a także zabezpieczyć należności za dostarczone produkty poprzez odbiór wyhodowanych kurcząt do ubojni. Wytwórnia pasz, wylęgarnia i ubojnia działając wspólnie mogą zaoferować hodowcom szerszy zakres obsługi oraz lepsze warunki cenowe, przez co zyskać dostęp do większego grona hodowców.

W tym momencie oba zakłady ubojowe Spółek korzystają ze wspólnej bazy surowcowej, opierającej się głównie na fermach właścicielskich. Spółki prowadzą zbliżoną politykę zakupową żywca drobiowego, jednak Madama nie posiadając w swoich strukturach ani wytwórni pasz ani wylęgarni, nie może zakontraktować żywca drobiowego na takich samych warunkach jak IKO. Ze względu na planowane zwiększenie produkcji w obu ubojniach Spółek, a co za tym idzie konieczność kontraktacji dodatkowych ilości żywca, Spółki zyskują silniejszą pozycję negocjacyjną w tym zakresie działając wspólnie, będąc wspomaganą wytwórnią pasz i wylęgarnią działającą w ramach jednego podmiotu.

- 4) Redukcja ryzyka zarządzania półproduktami i ograniczenie nakładu pracy księgowej poprzez wyeliminowanie transakcji między Spółkami

W tej chwili spółki dokonują pomiędzy sobą szereg transakcji wymieniając się półproduktami takimi jak tuszka, filet i pozostałe elementy drobiowe, co ma na celu uzupełnianie braków lub zagospodarowywanie nadwyżek powstających w obu zakładach ubojowych. Wyeliminowanie konieczności wystawiania faktur do tych transakcji pozwoli zmniejszyć ilość dokumentów księgowych, a także ułatwić tworzenie skonsolidowanych sprawozdań dla finansowych dla całej grupy IKO. Pozwoli to także do racjonalne gospodarowanie zasobami, co wiąże się z brakiem zagrożenia dla realizacji poszczególnych kontraktów i wywiązywania się z zobowiązań umownych. Ryzyko niezrealizowania terminowego lub też ilościowego dostaw do poszczególnych kontrahentów Spółek zostanie w ten sposób znacząco zminimalizowane, co ma niebagatelne znaczenie dla stabilnego rozwoju na rynku. Gwarancja terminowych dostaw jest bowiem warunkiem utrzymania dotychczasowych odbiorców i zwiększania portfela kontrahentów poprzez pozyskiwanie nowych.

- 5) Ujednolicenie procedur i standardów jakościowych

Stworzenie wspólnego Działu Jakości oraz Działu Technologii uprości tworzenie procedur jakościowych i technologicznych w zakładach Spółek, a także pozwoli przenosić dobre praktyki produkcyjne pomiędzy zakładami.

- 6) Zwiększenie dostępności do kredytowych źródeł finansowania inwestycji

Stworzenie wspólnego większego wspólnego podmiotu zwiększy zdolność kredytową co przyspieszy proces decyzyjny po stronie instytucji finansujących a także pozwoli na realizowanie większych inwestycji koniecznych do utrzymania pozycji rynkowej na silnie konkurencyjnym rynku drobiu. Dodatkowo połączony podmiot będzie dysponował znacznie większym majątkiem własnym co pozwoli zoptymalizować politykę zabezpieczania zobowiązań kredytowych.

- 7) Optymalizacja wykorzystania potencjału kadrowego obu spółek na poziomie Zarządów i pracowników o specjalistycznych kwalifikacjach.

Obecnie Spółki mają oddzielne Zarządy, a także osobne działy handlowe, księgowe oraz kadrowe. Po połączeniu obniżone zostaną koszty zarządu oraz obsługi handlowej, księgowej i kadrowo-płacowej a Spółki będą mogły wspólnie korzystać z usług pracowników o specjalistycznych kwalifikacjach takich, jak dział techniczny czy dział jakości i technologii.

## 8) Uwspólnienie systemów IT

W tym momencie obie Spółki korzystają z oprogramowania typu ERP Comarch XL działającego na dwóch różnych bazach danych. Oba podmioty prowadzą oddzielne kartoteki dla tych samych klientów i dostawców, materiałów i usług oraz własnych produktów. Wprowadzenie jednej wspólnej bazy uprości i pozwoli zredukować koszty obsługi systemów IT, a także wyeliminuje powstawanie rozbieżności pomiędzy bazami danych w nazewnictwie produktów i usług oraz ich specyfikacji.

Spółki znajdują się w bardzo dobrej kondycji finansowej i posiadają bezpieczną oraz niezagrożoną strukturę finansowania, co jest istotne w świetle przyszłych zamierzeń inwestycyjnych. Spółki posiadają znaczne „płynne” aktywa. Aktywa te mogą stanowić wkład własny w planowanych przedsięwzięciach inwestycyjnych z udziałem środków zewnętrznych. Dobre wyniki finansowe osiągnięte przez Spółki są gwarancją gotowości do finansowania projektów inwestycyjnych. Poprzez połączenie Spółki skonsolidują swoją działalność inwestycyjną związaną z rozbudową mocy produkcyjnych (zwiększenie prędkości linii ubojowych), a także rozbudową wspólnych zakładów przetwórczych (poszerzenie oferty i mocy produkcyjnych produktów typu „convenience food”). Pozwoli to obniżenie kosztów inwestycyjnych i znacząco większe wykorzystanie wartości pieniądza, jakimi dysponują Spółki. Przyczyni się także do wzrostu oceny podmiotu przy ewentualnym korzystaniu z zewnętrznych źródeł finansowania.

Grupa kapitałowa jaka powstanie na skutek połączenia będzie bardziej przejrzysta, uproszczona, gdyż w jednej spółce zostaną skonsolidowane te zadania, które koncentrują się wokół tego samego przedmiotu działalności. Dane sprawozdawcze będą znacząco bardziej przejrzyste (brak konieczności stosowania szerokich wyłączeń przy ich konsolidacji).



**Załącznik nr 9**  
**do Planu połączenia Spółek**  
**IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o. i Madama Sp. z o.o.**

**Oświadczenie Wspólników**  
**IKO Kompania Drobiarska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**  
**z siedzibą w Augustowie**  
**dnia 21 września 2023 r.**

Wspólnicy Spółki IKO Kompania Drobiarska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Augustowie 26 (64-050), wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego w ramach Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000055864, posiadająca NIP: 788166813 i REGON: 630997860 oświadczają, iż:

- 1) wyrażają zgodę na odstąpienie od udzielenia przez Zarządy Spółek informacji o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia Planu Połączenia a dniem powzięcia uchwały o połączeniu;
- 2) wyrażają zgodę na nie badanie Planu Połączenia przez biegłego, a tym samym odpowiadają od złożenia wniosku o wydania przez biegłego - w tym zakresie - opinii.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
ZBIGNIEW IDZIASZEK  
Data: 2023.09.21 14:54:52 CEST

.....  
Zbigniew Stanisław Idziaszek

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez Maria  
Idziaszek  
Data: 2023.09.21 11:28:13 CEST

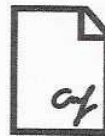
.....  
Maria Grażyna Idziaszek

**Załącznik nr 10**  
**do Planu połączenia Spółek**  
**IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o. i Madama Sp. z o.o.**

**Oświadczenie Wspólników**  
**MADAMA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**  
**z siedzibą w Golczewie**  
**dnia 21 września 2023 r.**

Wspólnicy Spółki MADAMA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Golczewie (72-410) przy ul. Niepodległości 43, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego w ramach Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Szczecin – Centrum w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000244231, posiadająca nr NIP: 6612236895 i REGON: 260056980 oświadczają, iż:

- 1) wyrażają zgodę na odstąpienie od udzielenia przez Zarządy Spółek informacji o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia Planu Połączenia a dniem powzięcia uchwały o połączeniu;
- 2) wyrażają zgodę na nie badanie Planu Połączenia przez biegłego, a tym samym odstępują od złożenia wniosku o wydania przez biegłego - w tym zakresie - opinii.



PODPIS ZAUFANY

ALICJA NATALIA  
IDZIASZEK-GONZALEZ

21.09.2023 12:44:51 [GMT+2]

Dokument podpisany elektronicznie  
podpisem zaufanym

.....  
Alicja Natalia Idziaszek Gonzales



.....  
Maria Grażyna Idziaszek