

**PLAN POŁĄCZENIA  
SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH:**

**„EUROCASH” SPÓŁKA AKCYJNA**

**I**

**TRADIS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

## WPROWADZENIE

Zarządy łączących się spółek:

- **„EUROCASH” Spółka Akcyjna z siedzibą w Komornikach**, przy ulicy Wiśniowej 11, 62-052 Komorniki, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000213765, o kapitale zakładowym wynoszącym 135.074.736,00 zł (sto trzydzieści pięć milionów siedemdziesiąt cztery tysiące siedemset trzydzieści sześć złotych) [Spółka Przejmująca],
- **Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie**, przy Al. Witosa 16, 20-315 Lublin, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000272382 o kapitale zakładowym wynoszącym 365.324.500,00 zł (trzysta sześćdziesiąt pięć milionów trzysta dwadzieścia cztery tysiące pięćset złotych), w której wspólnik „EUROCASH” Spółka Akcyjna posiada 7.200 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł (pięćset złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej 3.600.000,00 zł (trzy miliony sześćset tysięcy złotych) [Spółka Przejmowana],

zwanych dalej łącznie: „Spółkami”,

w dniu 17 grudnia 2013 r., działając stosownie do postanowień art. 498 i następnych kodeksu spółek handlowych [KSH], uzgodniły następujący plan połączenia Spółek.

**Plan Połączenia**  
**„EUROCASH” Spółka Akcyjna z siedzibą w Komornikach**  
**z Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie**

**[Plan Połączenia]**

1. Niniejszy Plan Połączenia reguluje zasady połączenia spółki „EUROCASH” Spółka Akcyjna – jako Spółki Przejmującej ze spółką Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – jako Spółką Przejmowaną.

Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH poprzez przeniesienie całego majątku spółki Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – jako Spółki Przejmowanej na spółkę „EUROCASH” Spółka Akcyjna – jako Spółkę Przejmującą.

Zarządy łączących się Spółek wskazują, iż na dzień sporządzenia oraz złożenia niniejszego planu połączenia w sądach rejestrowych prowadzących akta rejestrowe łączących się spółek, struktura udziałowa Tradis spółka z ograniczoną odpowiedzialnością kształtuje się następująco:

- i) W dniu 27 listopada 2013 r. na mocy umowy sprzedaży udziałów spółka Eurocash Franczyza sp. z o.o. sprzedała spółce Eurocash S.A. 3178 (trzy tysiące sto siedemdziesiąt osiem) równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł (pięćset złotych) i łącznej wartości nominalnej 1.589.000,00 zł (jeden milion pięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy złotych) w spółce Tradis spółka z ograniczoną odpowiedzialnością;
- ii) W dniu 10 grudnia 2013 r. w związku z posiadaniem udziałów własnych przez spółkę Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, tj. 19.432 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł (pięćset złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej 9.716.000,00 zł (dziewięć milionów siedemset szesnaście tysięcy złotych) nastąpiło umorzenie wszystkich ww. 19.432 udziałów z czystego zysku spółki Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – bez obniżania kapitału zakładowego;

W rezultacie ww. umorzenia udziałów własnych spółki Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, dokonanego przed podjęciem uchwał w przedmiocie połączenia, w Spółce Przejmowanej pozostał jedyny wspólnik: „EUROCASH” Spółka Akcyjna posiadający 100% udziałów w Spółce Przejmowanej, tj. 711.217 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł (pięćset złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej 355.608.500,00 zł;

- iii) Następnie, w dniu 10 grudnia 2013 r. Spółka Przejmująca dokonała zbycia 704.017 z 711.217 posiadanych przez nią udziałów, które posiadała jako jedyny wspólnik w Spółce Przejmowanej poprzez ich wniesienie aportem na pokrycie podwyższenia kapitału zakładowego w spółce „EUROCASH TRADE 2” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Komornikach, przy ulicy Wiśniowej 11, 62-052 Komorniki, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000329037;

W rezultacie powyższego wniesienia aportem udziałów w Spółce Przejmowanej, wspólnikiem Spółki Przejmowanej stał się również „EUROCASH TRADE 2” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością;

- iv) Następnie w dniu 13 grudnia 2013 r. wszystkie nabyte uprzednio przez „EUROCASH TRADE 2” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 704.017 udziały Spółki Przejmowanej zostały umorzone z czystego zysku Spółki Przejmowanej (Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) bez obniżenia kapitału zakładowego. Na skutek powyższego umorzenia 704.017 udziałów wniesionych wcześniej aportem na pokrycie podwyższenia kapitału zakładowego w spółce „EUROCASH TRADE 2” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, jedynym udziałowcem Spółki Przejmowanej została Spółka Przejmująca, która posiada 7.200 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł (pięćset złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej wynoszącej

3.600.000,00 zł (trzy miliony sześćset tysięcy złotych) w Spółce Przejmowanej, tj. 100% udziałów.

W rezultacie powyższego, Zarządy łączących się Spółek potwierdzają, iż na dzień złożenia planu połączenia do akt rejestrowych i podejmowania uchwały o połączeniu, jedynym wspólnikiem partycypującym w Spółce Przejmowanej będzie Spółka Przejmująca.

2. W związku z planowanym połączeniem w statucie Spółki Przejmującej nie wprowadza się żadnych zmian.
3. Jako że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej, stosownie do art. 515 § 1 KSH połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Z tego też powodu w związku z połączeniem nie wystąpi konieczność przyznawania akcji Spółki Przejmującej wspólnikom Spółki Przejmowanej. W związku z powyższym nie zachodzi konieczność określenia dnia, od którego akcje przyznane w Spółce Przejmującej będą uprawniały do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.
4. Zarządy Spółek nie przewidują żadnych szczególnych korzyści ani praw dla członków organów łączących się Spółek ani dla innych osób uczestniczących w połączeniu oraz dla wspólników Spółek lub osób szczególnie uprawnionych w Spółce Przejmowanej.

**EUROCASH S.A.**

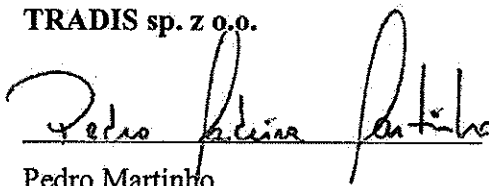


Jacek Owczarek

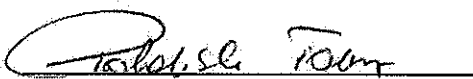


Katarzyna Kopaczewska

**TRADIS sp. z o.o.**



Pedro Martinho



Tomasz Polański

**Załączniki:**

*Zgodnie z art. 499 § 2 KSH do Planu Połączenia załączono następujące dokumenty:*

*Załącznik nr 1)*

*Projekty uchwał o połączeniu spółki „EUROCASH” Spółka Akcyjna ze spółką Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,*

*Załącznik nr 2)*

*Ustalenie wartości majątku Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sporządzone na dzień 1 listopada 2013 r.,*

*Załącznik nr 3)*

*Oświadczenie Zarządu Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zawierające informację o stanie księgowym spółki sporządzoną dla celów połączenia na dzień 1 listopada 2013 r.,*

*Załącznik nr 4)*

*Oświadczenie Zarządu „EUROCASH” Spółka Akcyjna zawierające informację o stanie księgowym spółki sporządzoną dla celów połączenia na dzień 1 listopada 2013 r.,*

*Załącznik nr 5)*

*Bilans Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 1 listopada 2013 r.,*

*Załącznik nr 6)*

*Bilans „EUROCASH” Spółka Akcyjna na dzień 1 listopada 2013 r.*

## **ZAŁĄCZNIK NR 1**

**do Planu Połączenia „EUROCASH” Spółka Akcyjna z siedzibą w Komornikach z Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie**

**Projekt uchwały o połączeniu Spółek  
wyrażającej zgodę Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Tradis Sp. z o.o.  
(Spółka Przejmowana)**

### **PROJEKT UCHWAŁY NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW**

**spółki pod firmą: Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie  
wyrażającej zgodę na plan połączenia i połączenie spółki pod firmą: Tradis Spółka z  
ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie („Spółka Przejmowana”) ze spółką pod  
firmą: „EUROCASH” Spółka Akcyjna z siedzibą w Komornikach („Spółka Przejmująca”)**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki pod firmą: *Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie* niniejszym wyraża zgodę na połączenie spółki pod firmą: *Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie (Spółka Przejmowana)*, przy Al. Witosa 16, 20-315 Lublin, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000272382 ze spółką pod firmą: *„EUROCASH” Spółka Akcyjna z siedzibą w Komornikach (Spółka Przejmująca)*, przy ulicy Wiśniowej 11, 62-052 Komorniki, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000213765, na warunkach określonych w treści planu połączenia podpisanego w dniu 17 grudnia 2013 r. przez Zarządy łączących się Spółek i ogłoszonego na stronach internetowych Spółek w dniu ..... 2013 r. (Plan Połączenia).

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki pod firmą: *Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie* potwierdza, że jedyny wspólnik Spółki Przejmowanej mógł zapoznać się z dokumentacją połączenia w trybie określonym w przepisach kodeksu spółek handlowych, w tym z Planem Połączenia wraz z załącznikami w terminach określonych w zawiadomieniach Zarządu wystosowanych do wspólnika. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki pod firmą: *Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie* akceptuje Plan Połączenia oraz wyraża zgodę na niewprowadzanie zmian do statutu Spółki Przejmującej.

Przedmiotowe połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 kodeksu spółek handlowych poprzez przeniesienie majątku spółki pod firmą: *Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością* – jako Spółki Przejmowanej na spółkę pod firmą: „*EUROCASH*” *Spółka Akcyjna* – jako Spółkę Przejmującą.

Jako że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej, stosownie do art. 515 § 1 kodeksu spółek handlowych połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Z tego też powodu w związku z połączeniem nie wystąpi konieczność przyznawania akcji Spółki Przejmującej wspólnikom Spółki Przejmowanej. W związku z powyższym nie zachodzi konieczność określenia dnia, od którego akcje przyznane w Spółce Przejmującej będą uprawniały do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

W wyniku przeprowadzenia przedmiotowego połączenia kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosić będzie nadal 135.074.736,00 zł (sto trzydzieści pięć milionów siedemdziesiąt cztery tysiące siedemset trzydzieści sześć złotych) i dzielić się będzie na 135.074.736 (sto trzydzieści pięć milionów siedemdziesiąt cztery tysiące siedemset trzydzieści sześć) akcji o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda, posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy Spółki Przejmującej.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki pod firmą: *Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie* potwierdza, że nie przyznaje się żadnych szczególnych korzyści ani praw dla członków organów łączących się Spółek ani dla innych osób uczestniczących w połączeniu (w tym dla wspólników spółek łączących się). Jednocześnie oświadcza się, że brak jest osób szczególnie uprawnionych w Spółce Przejmowanej.



**Projekt uchwały o połączeniu Spółek  
wyrażającej zgodę Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki  
„EUROCASH” Spółka Akcyjna  
(Spółka Przejmująca).**

**PROJEKT UCHWAŁY  
NADZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY**

**spółki pod firmą: „EUROCASH” Spółka Akcyjna z siedzibą w Komornikach  
wyrażającej zgodę na plan połączenia i połączenie spółki pod firmą: „EUROCASH” Spółka  
Akcyjna z siedzibą w Komornikach („Spółka Przejmująca”) ze spółką pod firmą: Tradis  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie („Spółka Przejmowana”)**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki pod firmą: *„EUROCASH” Spółka Akcyjna z siedzibą w Komornikach* niniejszym wyraża zgodę na połączenie spółki pod firmą: *Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie (Spółka Przejmowana)*, przy Al. Witosa 16, 20-315 Lublin, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000272382 ze spółką pod firmą: *„EUROCASH” Spółka Akcyjna z siedzibą w Komornikach (Spółka Przejmująca)*, przy ulicy Wiśniowej 11, 62-052 Komorniki, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000213765, na warunkach określonych w treści planu połączenia podpisanego w dniu 17 grudnia 2013 r. przez Zarządy łączących się Spółek i ogłoszonego na stronach internetowych Spółek w dniu ..... 2013 r. (Plan Połączenia).

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki pod firmą: *„EUROCASH” Spółka Akcyjna z siedzibą w Komornikach* potwierdza, że akcjonariusze Spółki Przejmującej mogli zapoznać się z dokumentacją połączenia w trybie określonym w przepisach kodeksu spółek handlowych, w tym z Planem Połączenia wraz z załącznikami w terminie określonym w zawiadomieniach Zarządu wystosowanych do akcjonariuszy. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki pod

firmą: „EUROCASH” Spółka Akcyjna z siedzibą w Komornikach akceptuje Plan Połączenia oraz wyraża zgodę na niewprowadzanie zmian do statutu Spółki Przejmującej.

Przedmiotowe połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 kodeksu spółek handlowych poprzez przeniesienie majątku spółki pod firmą: *Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością* – jako Spółki Przejmowanej na spółkę pod firmą: „EUROCASH” Spółka Akcyjna – jako Spółkę Przejmującą.

Jako że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej, stosownie do art. 515 § 1 kodeksu spółek handlowych połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Z tego też powodu w związku z połączeniem nie wystąpi konieczność przyznawania akcji Spółki Przejmującej wspólnikom Spółki Przejmowanej. W związku z powyższym nie zachodzi konieczność określenia dnia, od którego akcje przyznane w Spółce Przejmującej będą uprawniały do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

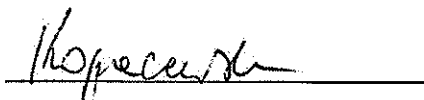
W wyniku przeprowadzenia przedmiotowego połączenia kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosić będzie nadal 135.074.736,00 zł (sto trzydzieści pięć milionów siedemdziesiąt cztery tysiące siedemset trzydzieści sześć złotych) i dzielić się będzie na 135.074.736 (sto trzydzieści pięć milionów siedemdziesiąt cztery tysiące siedemset trzydzieści sześć) akcji o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda, posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy Spółki Przejmującej.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki pod firmą: „EUROCASH” Spółka Akcyjna z siedzibą w Komornikach potwierdza, że nie przyznaje się żadnych szczególnych korzyści ani praw dla członków organów łączących się Spółek ani dla innych osób uczestniczących w połączeniu (w tym dla wspólników spółek łączących się). Jednocześnie oświadcza się, że brak jest osób szczególnie uprawnionych w Spółce Przejmowanej.

**EUROCASH S.A.**



Jacek Owczarek

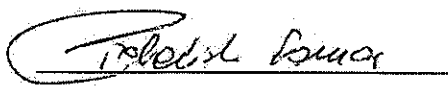


Katarzyna Kopaczewska

**TRADIS sp. z o.o.**



Pedro Martinho



Tomasz Polański

## **ZAŁĄCZNIK NR 2**

**do Planu Połączenia „EUROCASH” Spółka Akcyjna z siedzibą w Komornikach z  
Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie**

### **USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU TRADIS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (SPÓŁKA PRZEJMOWANA) NA DZIEŃ 1 LISTOPADA 2013 R.**

Niniejsze opracowanie dotyczące ustalenia wartości majątku spółki Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmowana, Spółka) zostało sporządzone w związku z planowanym połączeniem Spółki w trybie art. 492 § 1 pkt 1 kodeksu spółek handlowych.

#### **Opis i charakter połączenia**

Połączenie Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmowana) z „EUROCASH” Spółka Akcyjna (Spółka Przejmująca) nastąpi w trybie przeniesienia całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.

#### **Podstawa określenia wartości majątku Spółki Przejmowanej**

Wartość majątku Spółki Przejmowanej ustalono metodą księgową na podstawie danych wynikających z bilansu Spółki Przejmowanej sporządzonego na dzień 1 listopada 2013 r. zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zmianami). Bilans ten został sporządzony zgodnie z wymogami wskazanej ustawy, w tym zgodnie z załącznikiem nr 1, określającym treść i układ bilansu rocznego. W celu zapewnienia porównywalności wartości majątków łączących się spółek, zastosowano ujednolicone zasady wyceny poszczególnych aktywów i pasywów Spółki Przejmowanej oraz Spółki Przejmującej. Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów dla potrzeb określenia stanu księgowego oraz bilans Spółki Przejmowanej zostały przedstawione w „Oświadczeniu o stanie księgowym Spółki Przejmowanej”.

### **Wartość majątku Spółki Przejmowanej**

Na podstawie sporządzonego bilansu wartość majątku Spółki Przejmowanej wyznaczono jako różnicę aktywów i zobowiązań na dzień 1 listopada 2013 roku:

**Aktywa:** 1.298.919.218 zł

Aktywa trwałe, Aktywa obrotowe

**Zobowiązania:** 729.273.548 zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

**Wartość majątku** 569.645.670 zł

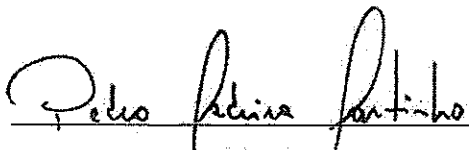
Wartość majątku Spółki Przejmowanej, rozumiana jako wartość aktywów netto ustalona na dzień 1 listopada 2013 roku, wynosi więc 569.645.670 złotych.

### **Uzasadnienie sposobu ustalenia wartości majątku Spółki Przejmowanej**

Do określenia wartości majątku Spółki Przejmowanej przyjęto metodę księgową, przy zastosowaniu jednolitych zasad wyceny aktywów i pasywów łączących się spółek.

**Za Zarząd**

**Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

  
Pedro Martinho

  
Tomasz Polański

### **ZAŁĄCZNIK NR 3**

**do Planu Połączenia „EUROCASH” Spółka Akcyjna z siedzibą w Komornikach z Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie**

#### **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O STANIE KSIĘGOWYM TRADIS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W LUBLINIE**

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zmianami) oraz art. 499 § 2 ust. 4 kodeksu spółek handlowych, Zarząd spółki Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmowana) zapewnił sporządzenie na dzień 1 listopada 2013 r. r. bilansu dla celów połączenia, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 1.298.919.218,00 zł (słownie: jeden miliard dwieście dziewięćdziesiąt osiem milionów dziewięćset dziewięćnaście tysięcy dwieście osiemnaście złotych).

Dane wykazane w bilansie Spółki Przejmowanej sporządzonym na dzień 1 listopada 2013 r. zgodne są z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych.

Zarząd zapewnia, iż bilans sporządzony dla celów połączenia sporządzono zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości stosowanymi w sposób ciągły, za wyjątkiem zmian koniecznych w celu zapewnienia porównywalności wartości majątków łączących się Spółek. Bilans ten przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki Przejmowanej oraz jej wynik finansowy na dzień 1 listopada 2013 r. Przy sporządzeniu bilansu Zarząd zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz prezentacji poszczególnych aktywów i pasywów.


Zarząd Spółki Przejmowanej ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości określonych przepisami prawa.

1. Do sporządzenia bilansu Zarząd dochował staranności, aby:
  - a) zapewnić rzetelność i bezbłądność ksiąg rachunkowych oraz odpowiednich dowodów księgowych i innych danych;
  - b) uwzględnił informacje wynikające z protokołów ze Zgromadzeń Wspólników i Zarządu Spółki Przejmowanej lub streszczenia z przebiegu ostatnich posiedzeń, z których protokoły nie zostały jeszcze sporządzone.
2. Nie zidentyfikowano żadnych nieprawidłowości w działaniu kierownictwa Spółki Przejmowanej lub innych pracowników, pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej.
3. Zarządowi nie wiadomo nic, aby Spółce Przejmowanej przedstawione zostały istotne zastrzeżenia ze strony odpowiednich urzędów dotyczących niezgodności lub nieprawidłowości w jej sprawozdawczości finansowej.
4. Zarząd dołożył wszelkich starań, aby bilans sporządzony na dzień 1 listopada 2013 r. w prawidłowy i rzetelny sposób ujmował lub wykazywał:

- a) kwoty należności i zobowiązań pomiędzy podmiotami powiązаныmi;
  - b) wszystkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.
5. Nie zidentyfikowano naruszeń lub możliwych naruszeń prawa oraz nie ma spraw sądowych w toku postępowania lub przygotowywanych do postępowania sądowego, których skutki powinny być wykazane w bilansie lub wzięte pod uwagę jako podstawa do utworzenia rezerwy na straty.
  6. Zarządowi nie wiadomo o potencjalnych transakcjach, które mogłyby zostać nieprawidłowo ujęte w księgach rachunkowych stanowiących podstawę bilansu.
  7. Spółka Przejmowana ma prawny tytuł do posiadanych składników majątku.
  8. Spółka Przejmowana na bieżąco wywiązuje się ze wszystkich postanowień zawartych umów, których niespełnienie mogłoby wpłynąć na bilans.
  9. Zarządowi nie wiadomo, aby po dniu 1 listopada 2013 r. zaistniały zdarzenia, które miałyby na tyle istotny wpływ, aby wymagały uwzględnienia w postaci korekt lub ujawnień w bilansie.
  10. Zarząd jest odpowiedzialny za określenie i zapewnienie odpowiedniego poziomu rezerw na wątpliwe należności, jak również za oszacowanie tych kwot. Zarząd uważa, że na dzień 1 listopada 2013 r. nie wystąpiło istotne ryzyko zniekształcenia tych rezerw.
  11. Wszystkie zapasy stanowiły własność Spółki Przejmowanej i nie zawierały żadnych pozycji wziętych w komis lub sprzedanych klientom. Zarząd jest odpowiedzialny za określenie i oszacowanie odpowiedniego poziomu rezerw na zapasy. Poziom oszacowanych rezerw może ulegać częstym zmianom, dlatego zgodnie z polityką Spółki weryfikacja stanu rezerw następuje na koniec każdego roku obrotowego. Zarząd wyraża przekonanie, iż na dzień 1 listopada 2013 r. nie występowało istotne ryzyko zniekształcenia poziomu utrzymywanych rezerw.
  12. Zarząd Spółki rozważył konieczność i utworzył rezerwy na wszelkie istotne koszty i straty, jakie mogą być poniesione z tytułu możliwości lub braku możliwości wywiązania się z zobowiązań wynikających ze sprzedaży.
  13. W odniesieniu do posiadanego majątku trwałego nie zidentyfikowano żadnych zdarzeń i nie ujawniono żadnych danych, które mogłyby wskazywać na istotną trwałą utratę jego wartości.
  14. Nie zidentyfikowano istotnych przesłanek wskazujących na istotną utratę wartości w zakresie użytkowanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

**Za Zarząd**

**Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

  
Pedro Martinho

  
Tomasz Polański

## **ZAŁĄCZNIK NR 4**

**do Planu Połączenia „EUROCASH” Spółka Akcyjna z siedzibą w Komornikach z Tradis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie**

### **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O STANIE KSIĘGOWYM „EUROCASH” SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W KOMORNIKACH**

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zmianami) oraz art. 499 § 2 ust. 4 kodeksu spółek handlowych, Zarząd spółki „EUROCASH” Spółka Akcyjna (Spółka Przejmująca) zapewnił sporządzenie na dzień 1 listopada 2013 r. r. bilansu dla celów połączenia, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 3.848.836.676 zł (słownie: trzy miliardy osiemset czterdzieści osiem milionów osiemset trzydzieści sześć tysięcy sześćset siedemdziesiąt sześć złotych).

Dane wykazane w bilansie Spółki Przejmującej sporządzonym na dzień 1 listopada 2013 r. zgodne są z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych.

Zarząd zapewnia, iż bilans sporządzony dla celów połączenia sporządzono zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości stosowanymi w sposób ciągły, za wyjątkiem zmian koniecznych w celu zapewnienia porównywalności wartości majątków łączących się Spółek. Bilans ten przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki Przejmującej oraz jej wynik finansowy na dzień 1 listopada 2013 r. Przy sporządzeniu bilansu Zarząd zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz prezentacji poszczególnych aktywów i pasywów.

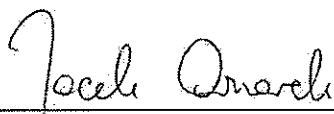
Zarząd Spółki Przejmującej ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości określonych przepisami prawa.

1. Do sporządzenia bilansu Zarząd dochował staranności aby:
  - a) zapewnić rzetelność i bezbłądność ksiąg rachunkowych oraz odpowiednich dowodów księgowych i innych danych;
  - b) uwzględnił informacje wynikające z protokołów z Walnych Zgromadzeń Akcjonariuszy i Zarządu Spółki Przejmującej lub streszczenia z przebiegu ostatnich posiedzeń, z których protokoły nie zostały jeszcze sporządzone.
2. Nie zidentyfikowano żadnych nieprawidłowości w działaniu kierownictwa Spółki Przejmującej lub innych pracowników, pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej.
3. Zarządowi nie wiadomo nic, aby Spółce Przejmującej przedstawione zostały istotne zastrzeżenia ze strony odpowiednich urzędów dotyczących niezgodności lub nieprawidłowości w jej sprawozdawczości finansowej.
4. Zarząd dołożył wszelkich starań, aby bilans sporządzony na dzień 1 listopada 2013 r. w prawidłowy i rzetelny sposób ujmował lub wykazywał:
  - a) kwoty należności i zobowiązań pomiędzy podmiotami powiązanymi;

- b) wszystkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.
5. Nie zidentyfikowano naruszeń lub możliwych naruszeń prawa oraz nie ma spraw sądowych w toku postępowania lub przygotowywanych do postępowania sądowego, których skutki powinny być wykazane w bilansie lub wzięte pod uwagę jako podstawa do utworzenia rezerwy na straty.
  6. Zarządowi nic nie wiadomo o potencjalnych transakcjach, które mogłyby zostać nieprawidłowo ujęte w księgach rachunkowych stanowiących podstawę bilansu.
  7. Spółka Przejmująca ma prawny tytuł do posiadanych składników majątku.
  8. Spółka Przejmująca na bieżąco wywiązuje się ze wszystkich postanowień zawartych umów, których niespełnienie mogłoby wpłynąć na bilans.
  9. Zarządowi nic nie wiadomo, aby po dniu 1 listopada 2013 r. zaistniały zdarzenia, które miałyby na tyle istotny wpływ, aby wymagały uwzględnienia w postaci korekt lub ujawnień w bilansie.
  10. Zarząd jest odpowiedzialny za określenie i zapewnienie odpowiedniego poziomu rezerw na wątpliwe należności, jak również za oszacowanie tych kwot. Zarząd uważa, że na dzień 1 listopada 2013 r. nie wystąpiło istotne ryzyko zniekształcenia tych rezerw.
  11. Wszystkie zapasy stanowiły własność Spółki Przejmującej i nie zawierały żadnych pozycji wziętych w komis lub sprzedanych klientom. Zarząd jest odpowiedzialny za określenie i oszacowanie odpowiedniego poziomu rezerw na zapasy. Poziom oszacowanych rezerw może ulegać częstym zmianom, dlatego zgodnie z polityką Spółki weryfikacja stanu rezerw następuje na koniec każdego roku obrotowego. Zarząd wyraża przekonanie, iż na dzień 1 listopada 2013 r. nie występowało istotne ryzyko zniekształcenia poziomu utrzymywanych rezerw.
  12. Zarząd Spółki rozważył konieczność i utworzył rezerwy na wszelkie istotne koszty i straty, jakie mogą być poniesione z tytułu możliwości lub braku możliwości wywiązania się z zobowiązań wynikających ze sprzedaży.
  13. W odniesieniu do posiadanego majątku trwałego nie zidentyfikowano żadnych zdarzeń i nie ujawniono żadnych danych, które mogłyby wskazywać na istotną trwałą utratę jego wartości.
  14. Nie zidentyfikowano istotnych przesłanek wskazujących na istotną utratę wartości w zakresie użytkowanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

**Za Zarząd**

**„EUROCASH” Spółka Akcyjna**

  
Jacek Owczarek

  
Katarzyna Kopaczewska



**Tradis sp. z o.o.****BILANS**

Waluta: złoty polski (PLN)

	na dzień 01.11.2013
<b>Aktywa</b>	
<b>Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>	<b>448 522 846</b>
Pozostałe wartości niematerialne	10 766 986
Rzeczowe aktywa trwałe	114 571 569
Nieruchomości inwestycyjne	1 289 131
Inwestycje w jednostkach zależnych	321 120 911
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	17 633
Należności długoterminowe	756 616
<b>Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>850 396 372</b>
Zapasy	238 604 143
Należności z tytułu dostaw i usług	407 523 350
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	11 089 743
Pozostałe należności krótkoterminowe	9 805 406
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych	148 774 772
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28 693 451
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 905 507
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 298 919 218</b>
<b>Pasywa</b>	
<b>Kapitał własny</b>	<b>569 645 670</b>
Kapitał podstawowy	365 324 500
Kapitał zapasowy	266 088 421
Akcje/udziały własne	(9 716 000)
Kapitały rezerwowe	323 520
Niepodzielony wynik finansowy	(52 374 770)
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(80 561 254)
Zysk (strata) netto bieżącego roku	28 186 483
<b>Zobowiązania</b>	<b>729 273 548</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>5 501 430</b>
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	110 043
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 778 485
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	612 902
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>723 772 118</b>
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	14 068
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	662 311 150
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	19 865 304
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	10 687 013
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	30 894 583
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 298 919 218</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Kropolicka

# Eurocash S.A.

## BILANS

Waluta: złoty polski (PLN)

	na dzień 01.11.2013
<b>Aktywa</b>	
Aktywa trwałe (długoterminowe)	2 413 791 191
Wartość firmy	393 550 846
Pozostałe wartości niematerialne	60 449 372
Rzeczowe aktywa trwałe	238 662 012
Inwestycje w jednostkach zależnych	1 647 303 080
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	43 766 081
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	748 590
Należności długoterminowe	4 645 829
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 665 382
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 346 541
Pozostałe długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	318 841
<b>Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>1 435 045 485</b>
Zapasy	624 034 973
Należności z tytułu dostaw i usług	653 822 298
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	18 144 965
Pozostałe należności krótkoterminowe	55 076 492
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	3 048 119
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	35 543 682
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 129 407
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	27 245 549
<b>Aktywa razem</b>	<b>3 848 836 676</b>
<b>Pasywa</b>	
Kapitał własny	413 427 110
Kapitał podstawowy	138 302 736
Kapitał zapasowy	213 974 900
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających	(4 645 000)
Niepodzielony wynik finansowy	65 794 474
Zysk (strata) z lat ubiegłych	13 122 625
Zysk (strata) netto bieżącego roku	52 671 848
<b>Zobowiązania</b>	<b>3 435 409 567</b>
Zobowiązania długoterminowe	375 976 266
Długoterminowe kredyty i pożyczki	219 710 720
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	153 986 685
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	110 000
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 168 861
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 059 433 301</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	1 312 231 819
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	28 309 693
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 605 789 021
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	32 779 401
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	32 409 855
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	47 913 512
<b>Pasywa razem</b>	<b>3 848 836 676</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Kromolicka