

## PLAN POŁĄCZENIA PRZEZ PRZEJĘCIE

**CCIG GROUP** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu z  
**CALL CENTER POLAND** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we  
Wrocławiu oraz **CALL CONNECT** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością we Wrocławiu

Niniejszy plan połączenia (dalej: „**Plan Połączenia**”) został uzgodniony i sporządzony dnia 19 lutego 2024 roku, stosownie do treści art. 498 i 499 Kodeksu spółek handlowych (dalej: „**ksh**”) w związku z art. 516 § 6 ksh przez Zarządy następujących spółek:

1. spółki pod firmą **CCIG GROUP** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, ul. Rzeźnicza 32/33, 50-130 Wrocław, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Wrocław-Fabryczna we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000469595, NIP: 8971790871, REGON: 022187091, posiadającej kapitał zakładowy wynoszący 72.789.000,00 zł (dalej: „**Spółka Przejmująca**”)

oraz

2. spółki pod firmą **CALL CENTER POLAND** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, dawniej: *Call Center Poland S.A.*, ul. Rzeźnicza 32/33, 50-130 Wrocław, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Wrocław-Fabryczna we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0001039377, o kapitale zakładowym w wysokości 1.082.250,00 złotych, NIP: 9512027998, REGON: 017393740, dalej: („**Spółką Przejmowaną 1**”)
3. spółki pod firmą **CALL CONNECT** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, ul. Rzeźnicza 32/33, 50-130 Wrocław, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Wrocław-Fabryczna we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000561068, o kapitale zakładowym w wysokości 5.000,00 złotych, NIP: 5213698300, REGON: 361660225 (dalej: „**Spółką Przejmowaną 2**”).

Spółka Przejmująca, Spółka Przejmowana 1 i Spółka Przejmowana 2 są dalej zwane łącznie „**Spółkami**”, oraz każda z osobna „**Spółką**”, zaś Spółka Przejmowana 1 i Spółka Przejmowana 2 są zwane dalej łącznie „**Spółkami Przejmowanymi**”.

Spółka Przejmująca dysponuje 100%. praw udziałowych w Spółce Przejmowanej 1. Spółka Przejmowana 1 dysponuje 100%. praw udziałowych w Spółce Przejmowanej 2. Zatem, Spółka Przejmująca dysponuje pośrednio 100% praw udziałowych w Spółce Przejmowanej 2. Biorąc pod uwagę strukturę kapitałową oraz intencje spółek, postanowiono dokonać:

- wieloszczeblowego połączenia *up-stream merger* bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, oraz przeprowadzenia połączenia w trybie połączenia uproszczonego, o którym mowa w art. 516 § 6 ksh to jest przejęcia

jednoosobowej spółki zależnej przez jej spółkę dominującą, z zastrzeżeniem że Spółki odstąpiły od zastosowania części uproszczeń,

- przeprowadzenia połączenia w oparciu o ograniczenie wymogów formalnych przewidziane w art. 503 [1] ksh.

## §1.

### **Forma prawna, firma i siedziba łączących się spółek**

Połączeniu podlegają:

1. CCIG GROUP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, jako Spółka Przejmująca, oraz
2. CALL CENTER POLAND Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, jako Spółka Przejmowana 1 oraz
3. CALL CONNECT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, jako Spółka Przejmowana 2.

## §2.

### **Sposób łączenia (tzw. *up-stream merger*) i jego uzasadnienie**

#### **[uzasadnienie prawne]**

Zgodnie z brzmieniem art. 516 § 6 ksh, znajduje on zastosowanie do przejęcia przez spółkę przejmującą jej jednoosobowej spółki zależnej (tj. spółki, w której faktycznie spółka przejmująca posiada udział w kapitale zakładowym spółki przejmowanej wynoszący 100%).

Pojęcie spółki jednoosobowej jest pojęciem o charakterze normatywnym, zdefiniowanym w art. 4 § 1 pkt 3 ksh, które zgodnie z tym przepisem należy rozumieć jako spółkę kapitałową, której wszystkie prawa udziałowe należą do jej wspólnika. Zasadniczo, w doktrynie nie budzi wątpliwości, że **dopuszczalne jest przejęcie kilku spółek w trybie połączenia uproszczonego**, pod warunkiem że wymogi kapitałowe są spełnione przez cały okres procedury łączeniowej w odniesieniu do każdej ze spółek przejmowanych z osobna, tj. od momentu uzgodnienia planu połączenia aż do dnia połączenia.

Mając na uwadze, że powyżej określona okoliczność będzie spełniona w odniesieniu do spółek biorących udział w połączeniu oraz wykładnię funkcjonalną art. 516 § 6 ksh, uznaje się, że połączenie dokonywane na gruncie wskazanego przepisu przez Spółkę Przejmującą może dotyczyć jednocześnie przejęcia dwóch spółek zależnych tj. posiadanej przez nią bezpośrednio Spółki Przejmowanej 1. oraz posiadanej przez nią pośrednio Spółki Przejmowanej 2.

Spółka Przejmująca nie jest jedynym bezpośrednim wspólnikiem we wszystkich Spółkach Przejmowanych. Status ten ma tylko w Spółce Przejmowanej 1. Spółka Przejmująca przejmuje więc swoje „bezpośrednie” i „pośrednie” spółki jednoosobowe. Z ekonomicznego punktu widzenia dochodzi tutaj do konsolidacji de facto, a nie de iure jednoosobowych spółek zależnych (Spółki Przejmowanej i ) spółki dominującej (Spółka Przejmująca). Przymiot jednoosobowości wynika jednoznacznie z charakteru powiązań kapitałowych pomiędzy nimi i należałoby uznać, że wynika on w sposób bezpośredni i pośredni. W takim przypadku

prymat powinniśmy przyznać ekonomicznemu, a nie prawnemu ujęciu opisywanego stanu faktycznego. Analogiczne zagadnienia są także dostrzegane i komentowane w doktrynie<sup>1</sup>.

Postawić należy tezę, że w tym stanie faktycznym przeprowadzenie uproszczonego połączenia w trybie art. 516 § 6 ksh jest dopuszczalne. W orzecznictwie przyjęło się bowiem, że możliwe jest odstępianie od wykładni literalnej, jeśli prowadzi ona do absurdalnych konsekwencji albo skutków prawnych niedających się pogodzić ze zdrowym rozsądkiem<sup>2</sup>. W niniejszym przypadku wskazane jest bowiem odejść od literalnej, restrykcyjnej wykładni art. 516 § 6 ksh w zw. z art. 4 § 1 pkt 3 ksh na **rzecz wykładni funkcjonalnej tych przepisów**. W przeciwnym bowiem razie dochodzi do sytuacji, w której w miejsce jednej procedury łączeniowej konieczne jest przeprowadzenie kilku sukcesywnych procedur łączeniowych wyłącznie z przyczyn formalnych, które nie realizują żadnego z celów, dla którego procedura uproszczonego łączenia została przewidziana. Przyjęcie stanowiska odmiennego pozwala na postawienie następujących zarzutów wobec konieczności zastosowania kilku procedur łączeniowych:

1. fikcję, gdyż ich przeprowadzenie nie chroni słusznym interesów wspólników mniejszościowych spółek przejmowanych (ci występują tylko pozornie);
2. pozornosc, ponieważ wszystkie decyzje dotyczące procedury łączeniowej podejmowane są przez Spółkę Przejmującą, bez żadnego rzeczywistego udziału Spółek Przejmowanych (to wynika z powiązań kapitałowych w niniejszym stanie faktycznym), oraz
3. zbędność ekonomiczną i proceduralną, gdyż generują dodatkowe koszty związane z podejmowanymi działaniami zarówno po stronie łączących się spółek, jak i sądu rejestrowego.

Powyższe rozumowanie uzasadnia przyjęcie koncepcji istnienia spółki pośrednio jednoosobowej na potrzeby art. 516 § 6 ksh, którą **należy rozumieć jako spółkę, której wspólnikami są wyłącznie jednoosobowe spółki kapitałowe innej spółki kapitałowej**. Innymi słowy, w spółce takiej w rzeczywistości istnieje fikcyjnie rozproszony, wieloosobowy stan właścicielski. Co ciekawe, przyjmując powyższe stanowisko, dochodzi do relatywizacji osobowości prawnej całkowicie zależnych spółek, które w danej sytuacji postrzegane są jak jeden podmiot, zacierając tym samym pomiędzy nimi ich odrębną osobowość prawną.

Mając na uwadze powyższe, zwrócić należy uwagę na motywy, jakimi kierował się ustawodawca, wprowadzając uproszczone postępowania łączeniowe do kodeksu spółek handlowych. Co do zasady procedura łączenia się spółek ma w zamyśle chronić także interesy wspólników i wierzycieli łączących się spółek, dlatego też wyróżniono w przepisach ją regulujących określone instytucje prawne nakierowane na ochronę tychże. **Jeśli instytucje te nie realizują funkcji, dla których zostały ustanowione, to można uznać je za zbędne i tym samym odstąpić od ich stosowania.**

---

<sup>1</sup> A.J. Witosz (w:) *Kodeks spółek handlowych, t. IV, Komentarz do art. 491–633, pod red. A. Kidyby, Warszawa 2018, s. 111–112*; por. opisywany tam przypadek sp.łki przejmowanej, kt.rej co najmniej 90% praw udziałowych posiada sp.łka przejmująca, a pozostałe jako własne prawa udziałowe posiada sp.łka przejmowana. Tworzy to pytanie o dopuszczalność przeprowadzenia uproszczonej procedury łączeniowej w trybie art. 516 *Å* 6 k.s.h. w miejsce trybu z art. 516 *Å* 1 k.s.h. Autor dochodzi do konkluzji, że należy ten przypadek zakwalifikować jako przejęcie sp.łki jednoosobowej. Z wnioskiem tym się zgadzam. Odmiennego zdania jest T. Szczurkowski: *Zakres...*, op. cit., s. 710–711.

<sup>2</sup> Por. T. Gizbert-Studnicki: *Wykładnia celowościowa, Studia Prawnicze 1985, nr 3 i 4, s. 51–53*; z orzecznictwa m.in.: uchwała Trybunału Konstytucyjnego z dnia 23 stycznia 1991 r., W 4/90, OTK 1991, nr 1, poz. 17; uchwała SN z dnia 19 lipca 1996 r., III CZP 79/96, OSNC 1996, nr 10, poz. 136; uchwała SN (7) z dnia 30 maja 1980 r., III CZP 82/79, OSNC 1981, nr 7, poz. 120.

W niniejszej sprawie nie zachodzi możliwość pokrzywdzenia interesów jakichkolwiek wspólników, gdyż **rzeczywistym wspólnikiem obu Spółek Przejmowanych jest Spółka Przejmująca**, która swoje uprawnienia realizuje w sposób bezpośredni jako wspólnik, albo pośredni poprzez Spółkę Przejmowaną 1. Odnotować trzeba, że faktyczna fuzja ekonomiczna pomiędzy spółkami biorącymi udział w połączeniu już nastąpiła, a połączenie jest wyłącznie przejawem przeprowadzenia fuzji prawnej.

Dokonując przeglądu instytucji służących ochronie interesów wspólników, wskazać należy, że:

1. bezprzedmiotowe jest sporządzanie sprawozdania zarządów łączących się spółek oraz poddawanie planu połączenia badaniu przez biegłego, ponieważ **jedyny rzeczywisty wspólnik** spółek przejmowanych, jakim jest Spółka Przejmująca, nie może pokrzywdzić siebie samego poprzez błędne ustalenie stosunku wymiany praw udziałowych (skoro finalnie miałyby hipotetycznie objąć te prawa udziałowe, co jest jednak niemożliwe z uwagi na art. 514 § 1 ksh);
2. uchwały w sprawie połączenia zostaną podjęte we wszystkich łączących się spółkach
3. nie zachodzi możliwość zaskarżenia uchwały połączeniowej, gdyż dokonać musiałaby tego Spółka Przejmująca wobec siebie samej z uwagi na sukcesję procesową wynikającą z zasady sukcesji uniwersalnej;
4. odpowiedzialność członków organów łączących się Spółek, o której mowa w art. 512 ksh, za szkody wyrządzone wspólnikom łączących się spółek, musiałaby być dochodzona przez Spółkę Przejmującą, która owe połączenie zainicjowała;
5. żądanie odkupienia praw udziałowych przez wspólników Spółki Przejmowanej, o którym mowa w art. 516 § 3 ksh, musiałoby być zgłoszone w rzeczywistości przez Spółkę Przejmującą, która proces wykupu musiałaby w rezultacie prowadzić przeciwko siebie samej.

Powyższy przegląd instrumentów ochrony wspólników łączących się Spółek dowodzi, że możliwość wykorzystania tych instrumentów nie tylko jest pozbawiona racji bytu, ale w przypadku praktycznego korzystania z nich **byłaby bezskuteczna z uwagi na zachodzące konfuzje procesowe i materialnoprawne**. Trudno zatem postawić tutaj wniosek, że wspólnicy Spółek Przejmowanych mogliby zostać w jakikolwiek sposób pokrzywdzeni, skoro ostatecznie **roszczenia z tego tytułu podnosić mogłaby tylko Spółka Przejmująca**. Nie sposób także oczekiwać, aby miała ona głosować odmiennie z przysługujących jej praw udziałowych w kwestii powzięcia uchwały połączeniowej. Ostatecznie, nie zachodzi tutaj ryzyko rozwodnienia stanu posiadania praw udziałowych wspólników Spółki Przejmującej, **gdyż zarówno w stanie sprzed dnia połączenia, jak i po dniu połączenia nadal posiadają oni taki sam udział w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej**. Nie zachodzi także potrzeba przyznawania Spółce Przejmującej względem niej samej szczególnych przywilejów, jakie posiadała w spółkach przejmowanych. Nietrafna byłaby zatem próba kreowania z niej wspólnika mniejszościowego, skoro wspólnicy w Spółkach Przejmowanych istnieją tylko formalnoprawnie.

Przy tak ukształtowanej strukturze własnościowej Spółka Przejmująca posiada wszelkie informacje o Spółkach Przejmowanych oraz w sposób władczy w pełni decyduje o obsadzie ich organów. W tym wypadku nie zachodzi ponadto możliwość pokrzywdzenia interesów wierzycieli, ponieważ przepisy regulujące uproszczoną procedurę łączenia się spółek w ogóle nie wyłączają ani w sposób negatywny nie wpływają na ochronę wierzycieli. Tym

samym, po tak przeprowadzonym połączeniu, Spółka Przejmująca w drodze sukcesji uniwersalnej wstępuje we wszelkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych na mocy art. 494 § 1 ksh.

Spółka Przejmująca obowiązana jest po dniu połączenia, na mocy **art. 495 ksh, prowadzić odrębny zarząd majątkiem** spółek przejmowanych na zasadach tam określonych. Jednocześnie, na podstawie **art. 496 § 1 ksh, wierzycielom przysługuje prawo pierwszeństwa zaspokożenia z majątku swojej pierwotnej dłużniczki** przed wierzycielami pozostałych łączących się spółek.

W przypadku, gdyby wyżej wskazany pogląd nie spotkał się z uznaniem Sądu, należy mieć na uwadze, że wspólnicy Spółek uczestniczących w połączeniu podjęli stosowne uchwały o odstąpieniu od wybranych rygorów procedury połączeniowej - to jest na podstawie **art. 503 [1] § 1 pkt 1-3 ksh, odstąpili od sporządzenia niektórych dokumentów**. Plan Połączenia również na podstawie ww. przepisu zostanie ograniczony do niezbędnych minimalnych elementów (a zatem zbliży się merytorycznie do uproszczonego planu połączenia w rozumieniu art. 516 § 6 zd. 2 ksh), **gdyż w szczególności bezprzedmiotowe będzie wskazywanie parytetu wymiany praw udziałowych oraz wspólników**, którzy obejmą prawa udziałowe w drodze emisji łączeniowej, skoro miałyby to być Spółka Przejmująca, która objęłaby własne prawa udziałowe.

Podkreślić również warto, że sam ustawodawca dostrzegł konieczność uregulowania sytuacji pośredniego dysponowania wszystkimi udziałami w innej spółce. Zgodnie z art. 515 [1] ksh (*wprowadzonym na podstawie Ustawy o zmianie kodeksu spółek handlowych - Dz.U. z 2023 r. poz. 1705 zm.*), połączenie może być przeprowadzone bez przyznania udziałów Spółki Przejmującej, **w przypadku gdy jeden wspólnik dysponuje udziałami w spółce przejmowanej bezpośrednio lub pośrednio**. Powyższy przepis może także stanowić dodatkowe umotywowanie wykładni przepisu art. 516 § 6 ksh, którą szczegółowo omówiono powyżej.

### **[uzasadnienie faktyczne]**

Zarządy Spółek podlegających połączeniu dostrzegają potrzebę gospodarczą połączenia wszystkich Spółek uczestniczących w połączeniu w jednej chwili, a nie stopniowo. Obecnie, Spółki pozostają ze sobą w strukturze korporacyjnej opartej na modelu **spółka matka - córka - wnuczka**, które wspólnie stanowią jeden organizm gospodarczy. Mając na uwadze konsekwencje połączenia, to jest: przejście wszystkich praw i obowiązków spółek zależnych na spółkę matkę, w tym umów, pracowników i majątku, pożądane jest, aby czynność ta w zakresie obu Spółek Przejmowanych oraz Spółki Przejmującej - nastąpiła w jednym momencie. Mając powyższe na uwadze, Zarządy Spółek oraz wspólnicy postanowili przyjąć niniejszy plan połączenia.

### **[przebieg połączenia]**

Spółka Przejmująca przejmuje swoją jednoosobową spółkę - Spółkę Przejmowaną 1, oraz spółkę, w której pośrednio dysponuje wszystkimi udziałami - Spółkę Przejmowaną 2, to jest spółkę stanowiącą jednoosobową spółkę Spółki Przejmowanej 1. Połączenie Spółek nastąpi na podstawie:

1. przepisu art. 492 § 1 pkt 1) ksh, to jest poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej 1 oraz Spółki Przejmowanej 2 na Spółkę Przejmującą;
2. przepisu art. 516 § 6 ksh;
3. a także przepisów art. 503 [1] ksh i art. 515 [1] ksh.

**Przepis art. 516 § 6 ksh pozwala na:**

1. niezastosowanie art. 494 § 4 ksh, co w niniejszym przypadku jest konsekwencją struktury kapitałowej, ponieważ wspólnicy Spółek Przejmowanych nie mogą stać się wspólnikiem Spółki Przejmującej (wspólnikami tymi są bowiem Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana 1)
2. niezastosowanie art. 499 § 1 pkt 2 - 4 ksh, co z uwagi na strukturę kapitałową w tym przypadku jest zasadne (nie dochodzi bowiem i nie może dojść do wymiany udziałów). Należy zauważyć, że ww przepisy nie znajdują zastosowania także w związku z brzmieniem art. 515 [1] ksh.
3. niezastosowanie art. 506 ksh to jest wyłączenie obowiązku podjęcia uchwały Spółki Przejmującej o przekształceniu. Należy wskazać, że wspólnicy Spółki Przejmującej, oraz Zarządy Spółek, mając na uwadze ostrożność procesową, postanowili, że nie skorzystają z możliwości odstąpienia od konieczności podejmowania uchwały, o której mowa w art. 506 ksh. Niezależnie od tego, uchwały Spółek Przejmowanych oraz Spółki Przejmującej zostaną podjęte zgodnie z wymogiem określonym w art. 506 ksh. Ponadto wszyscy wspólnicy łączących się spółek powzięli decyzję, o której mowa w art. 503 [1] ksh i na jej mocy odstąpili od wymogów:
  - sporządzenia sprawozdania zarządu uzasadniającego połączenie;
  - udzielenia informacji o istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia planu połączenia a dniem powzięcia uchwały;
  - poddania planu połączenia badaniu przez biegłych i sporządzenie jego opinii.

**§3.**

**Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej. Szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek oraz innych osób uczestniczących w połączeniu.**

1. W Spółkach Przejmowanych nie występują wspólnicy oraz osoby szczególnie uprawnione.
2. W związku z połączeniem, nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści członkom organów Spółek, ani innym osobom uczestniczącym w połączeniu żadnej ze spółek.

**§4.**

**Zmiana Umowy Spółki Przejmującej**

W procesie połączenia **nie będzie** dokonana zmiana Umowy Spółki Przejmującej.

**§5.**

**Zezwolenia i zgody**

Zgoda Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na połączenie Spółek nie jest wymagana, gdyż łączące się Spółki należą do tej samej grupy kapitałowej (art. 14 pkt 5 Ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów).

## **§6.**

### **Ustalenie wartości Spółek Przejmowanych**

1. Połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, w konsekwencji nie zostaną przyznane nowe udziały wspólnikom Spółki Przejmującej. W związku z powyższym brak jest konieczności wyliczenia parytetu wymiany udziałów. Zgodnie z art. 516 § 6 ksh nie stosuje się art. 499 § 1 pkt 2-4 ksh.
2. Do Planu Połączenia załączone jest oświadczenie o ustaleniu wartości majątku Spółki Przejmowanej 1 i Spółki Przejmowanej 2.
3. Wycena majątku Spółki Przejmowanej 1 została oparta na metodzie ustalenia wartości aktywów netto. Powyższe wartości są odzwierciedlone w informacji o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzonej na dzień 01.01.2024 roku.
4. Wycena majątku Spółki Przejmowanej 2 została oparta na metodzie ustalenia wartości aktywów netto. Powyższe wartości są odzwierciedlone w informacji o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzonej na dzień 01.01.2024 roku.

### **Do Planu Połączenia załączono:**

- 1) Załącznik nr 1 - projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą **CCIG GROUP** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu w sprawie połączenia;
- 2) Załącznik nr 2 - projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą **CALL CENTER POLAND** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu w sprawie połączenia;
- 3) Załącznik nr 3 - projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą **CALL CONNECT** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu w sprawie połączenia;
- 4) Załącznik nr 4 - ustalenie wartości majątku spółki pod firmą **CALL CENTER POLAND** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu jako Spółki Przejmowanej 1, sporządzone na dzień 1 stycznia 2024 roku;
- 5) Załącznik nr 5 - ustalenie wartości majątku spółki pod firmą **CALL CONNECT** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu jako Spółki Przejmowanej 2, sporządzone na dzień 1 stycznia 2024 roku;
- 6) Załącznik nr 6 - oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym spółki pod firmą **CCIG GROUP** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, sporządzone dla celów połączenia na dzień 1 stycznia 2024 roku, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny;
- 7) Załącznik nr 7 - oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym spółki pod firmą **CALL CENTER POLAND** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, sporządzone dla celów połączenia na dzień 1 stycznia 2024 roku, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny;

- 8) Załącznik nr 8 - oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym spółki pod firmą **CALL CONNECT** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, sporządzone dla celów połączenia na dzień 1 stycznia 2024 roku, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.
- 9) Załącznik nr 9 - projekt umowy spółki CCIG Group Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca)

**PODPISY ZARZĄDÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK NA NASTĘPNEJ STRONIE**

**Zarząd spółki pod firmą CCIG GROUP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu:**

---

Marcin Rafał Kaprański  
Prezes Zarządu

**Zarząd spółki pod firmą CALL CENTER POLAND Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu:**

---

Marcin Rafał Kaprański  
Prezes Zarządu

**Zarząd spółki pod firmą CALL CONNECT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu:**

---

Marcin Rafał Kaprański  
Prezes Zarządu