

**Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia
w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego
Rejestru Sądowego**

Dotyczy: Wniosek o wyznaczenie biegłego rewidenta do zbadania planu połączenia

Oświadczenie

Oświadczam, iż firma audytorska: AUDYT Ludwik Demianiuk Kancelaria Biegłego Rewidenta w Krakowie, wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 1879, w imieniu której występuję, oraz osoby pracujące w tej firmie są niezależni od: GEMSTONE ASI S.A. (KRS 0000865711) oraz GEMSTONE S.A. (KRS 0000537238, w rozumieniu art. 69-73 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2019 r. poz. 1421.).

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.



GEMSTONE Spółka Akcyjna
31-358 Kraków, ul. Jasnogórska 9
NIP: 5130239647

BILANS

AKTYWA	01.07.2021	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	23 167 472,42	17 484 790,81
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	416 242,86	4 882,96
1. Środki trwałe	4 452,11	4 882,96
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 452,11	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	4 882,96
2. Środki trwałe w budowie	411 790,75	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	22 751 229,56	17 479 907,85
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22 747 403,19	17 479 907,85
a) w jednostkach powiązanych	15 014 706,77	10 680 252,89
– udziały lub akcje	15 014 706,77	174 883,91
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	10 505 368,98
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6 919 289,85	10 246,58
– udziały lub akcje	6 919 289,85	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	10 246,58
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	813 406,57	6 799 654,96
– udziały lub akcje	0,00	6 384 503,73
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	813 406,57	415 151,23
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	3 826,37	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	8 610 879,10	12 191 712,81
I. Zapasy	2 000,00	2 000,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	2 000,00	2 000,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 217 712,11	4 091 572,55
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00



GEMSTONE Spółka Akcyjna
31-358 Kraków, ul. Jasnogórska 9
NIP: 5130239647

BILANS

PASywa	01.07.2021	31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	12 690 795,33	9 601 485,37
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 145 049,32	3 145 049,32
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 356 436,05	0,00
VI. Zysk (strata) netto	3 089 309,96	6 356 436,05
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	19 087 556,19	20 075 018,25
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	17 222 381,85
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	4 297 459,23
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	12 924 922,62
a) kredyty i pożyczki	0,00	12 924 922,62
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	19 087 556,19	2 852 636,40
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	188 774,21	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	188 774,21	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 898 781,98	2 852 636,40
a) kredyty i pożyczki	17 239 657,64	206 250,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 652,34	23 432,40
– do 12 miesięcy	19 652,34	23 432,40
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	689 472,00	1 672 954,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	950 000,00	950 000,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
PASywa RAZEM	31 778 351,52	29 676 503,62

Kraków, 05.07.2021r.

Marta Adamska
M. Adamska
 Księgowa
 sprzedająca sprawozdanie

0,00
 0,00
 PREZES ZARZĄDU
Dariusz Zielinski
 Zarząd

GEMSTONE Spółka Akcyjna
31-358 Kraków, ul. Jasności 9
NIP: 5130239647

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy]

Wyszczególnienie	01.07.2021	31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	356 430,55	1 202 215,72
– od jednostek powiązanych		0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	356 430,55	1 156 215,72
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	46 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	161 687,53	396 316,01
I. Amortyzacja	430,85	5 851,56
II. Zużycie materiałów i energii	774,36	10 422,15
III. Usługi obce	155 156,93	165 050,67
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 325,39	12 008,83
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	0,00	0,00
– emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	164 982,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	38 000,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	194 743,02	805 899,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,39	90 156,44
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	48 575,49
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,39	41 580,95
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 943,06	930,81
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2 943,06	930,81
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	191 800,35	895 125,34
G. Przychody finansowe	3 740 079,00	7 441 752,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	35 509,84	411 446,44
– od jednostek powiązanych	0,00	382 801,48
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	3 704 569,16	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
V. Inne	0	7 030 306,00
H. Koszty finansowe	91 209,39	452 391,73
I. Odsetki, w tym:	90 023,58	452 391,73
– dla jednostek powiązanych	0,00	44 558,26
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	1 185,81	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	3 840 669,96	7 884 486,05
J. Podatek dochodowy	751 360,00	1 528 050,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	3 089 309,96	6 356 436,05

Kraków, 05.07.2021r.

Marta Adamska
Marta Adamska
 Księgowa

sprzedający sprawozdanie

0,00
 0,00
 PREZES ZARZĄDU

Dawid Zieliński
 Zarząd

GEMSTONE ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA S.A.
ul. J. Conrada 20 31-357 Kraków
NIP 9452239359

BILANS

AKTYWA	01.07.2021	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	82 652,05	99 890,23
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 813,00	160,23
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 813,00	160,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 813,00	160,23
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	79 839,05	99 730,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	79 839,05	99 730,00



GEMSTONE ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA S.A.
ul. J.Conrada 20 31-357 Kraków
NIP 9452239359

BILANS

PASywa	01.07.2021	31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	76 818,75	94 084,94
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 915,06	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-17 266,19	-5 915,06
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 833,30	5 805,29
I. Rezerwy na zobowiązania	2 500,00	2 500,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	2 500,00	2 500,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	2 500,00	2 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 333,30	3 305,29
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 333,30	3 305,29
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 333,30	3 305,29
– do 12 miesięcy	3 333,30	3 305,29
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	82 652,05	99 890,23

Kraków, 05.07.2021

Wioletta Adamska
Wioletta Adamska
 Księgowa

sprządzający sprawozdanie

PREZES ZARZĄDU

Dawid Zieliński
 Zarząd

GEMSTONE ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA S.A.
ul. J.Conrada 20 31-357 Kraków
NIP 9452239359

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy]

Wyszczególnienie	01.07.2021	31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	17 266,60	4 335,06
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	16 916,60	3 466,66
IV. Podatki i opłaty, w tym:	350,00	868,40
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	0,00	0,00
– emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-17 266,60	-4 335,06
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,01	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1,01	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,60	1 580,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,60	1 580,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-17 266,19	-5 915,06
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-17 266,19	-5 915,06
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-17 266,19	-5 915,06

Kraków, 05.07.2021 r.

Marta Adamska

 Księgowa

.....
 sprzedający sprawozdanie

PREZES ZARZĄDU


 Zarząd

PLAN POŁĄCZENIA

Połączenia przez przejęcie

**GEMSTONE ASI S.A.
z siedzibą w Krakowie
(jako spółka przejmująca)**

oraz

**GEMSTONE S.A.
z siedzibą w Krakowie
(jako spółka przejmowana)**

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal line extending to the right.

Niniejszy plan połączenia został uzgodniony w Krakowie w dniu 12 lipca 2021 r. Na podstawie art. 498 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1526 z późn. zm.), zwanej dalej "KSH" przez :

1. **GEMSTONE ASI S.A.** z siedzibą w Krakowie, ul. Jasnogórska 9, 31-358 Kraków, zarejestrowaną w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000865711, NIP 9452239359, REGON 387419934, kapitał zakładowy w wysokości 100.000 zł opłacony w całości, reprezentowaną przez:

Prezesa Zarządu - Dawida Zielińskiego,

zwaną dalej "**GEMSTONE ASI**" lub "**Spółka Przejmująca**"

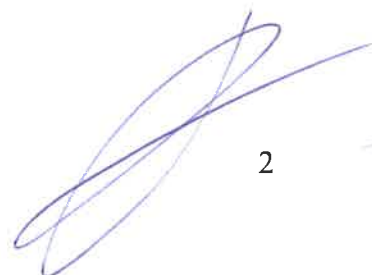
oraz

2. **GEMSTONE S.A.** z siedzibą w Krakowie, ul. Jasnogórska 9, 31-358 Kraków, zarejestrowaną w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000537238, NIP 5130239647, REGON 360507585, kapitał zakładowy w wysokości 100.000 zł opłacony w całości, reprezentowaną przez:

Prezesa Zarządu - Dawida Zielińskiego,


zwaną dalej "**GEMSTONE**" lub "**Spółka Przejmowana**"

zwanymi dalej łącznie "**Spółkami**".



I. SPIS TREŚCI

<u>I. SPIS TREŚCI</u>	<u>3</u>
<u>II. TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ ZE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU</u>	<u>4</u>
<u>III. SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWA PRAWNA</u>	<u>4</u>
<u>IV. ZASADY USTALENIA STOSUNKU WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA AKCJE SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ (PARYTETU)</u>	<u>6</u>
<u>V. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA AKCJI W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ</u>	<u>7</u>
<u>VI. DZIEŃ, OD KTÓREGO AKCJE Z EMISJI POŁĄCZENIOWEJ UPRAWNIAJĄ DO UDZIAŁU W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ</u>	<u>8</u>
<u>VII. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ AKCJONARIUSZOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ</u>	<u>8</u>
<u>VIII. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU, JEŻELI TAKIE ZOSTAŁY PRYZNANE</u>	<u>9</u>
<u>IX. INNE POSTANOWIENIA</u>	<u>9</u>
<u>X. UZGODNIENIE PLANU POŁĄCZENIA</u>	<u>9</u>
<u>XI. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU POŁĄCZENIA</u>	<u>9</u>



II. TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ ZE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

W Połączeniu uczestniczą :

1. **GEMSTONE ASI S.A.** z siedzibą w Krakowie, ul. Jasnogórska 9, 31-358 Kraków, zarejestrowaną w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000865711, NIP 9452239359, REGON 387419934, kapitał zakładowy w wysokości 100.000 zł opłacony w całości, jako **Spółka Przejmująca**

oraz

2. **GEMSTONE S.A.** z siedzibą w Krakowie, ul. Jasnogórska 9, 31-358 Kraków, zarejestrowaną w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000537238, NIP 5130239647, REGON 360507585, kapitał zakładowy w wysokości 100.000 zł opłacony w całości, jako **Spółka Przejmowana.**

III. SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWA PRAWNA

1. Podstawa prawna i sposób połączenia

Połączenie nastąpi w drodze przejęcia (inkorporacji) przez GEMSTONE ASI S.A. spółki GEMSTONE S.A. w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1) KSH tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w zamian za nowowyemitowane akcje serii B, które GEMSTONE ASI S.A. przyzna akcjonariuszom Spółki Przejmowanej zgodnie ze stosunkiem wymiany (parytetem) określonym w pkt IV.4 poniżej.

2. Uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej oraz Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej

Zgodnie z art. 506 KSH podstawę połączenia stanowią będą uchwały Walnego Zgromadzenia GEMSTONE ASI jako Spółki Przejmującej oraz Walnego Zgromadzenia GEMSTONE jako spółki Przejmowanej wyrażające zgodę na Plan Połączenia Spółek oraz treść zmian wprowadzanych do statutu GEMSTONE ASI wynikających z połączenia Spółek. Uchwała Spółki Przejmującej stanowić będzie również o podwyższeniu kapitału zakładowego GEMSTONE ASI, w drodze emisji akcji serii B oraz zmianach statutu GEMSTONE ASI.

3. Podwyższenie kapitału zakładowego GEMSTONE ASI

Na skutek połączenia Spółek, kapitał zakładowy GEMSTONE ASI zostanie podwyższony do kwoty 15.963.800 Zł (piętnaście milionów dziewięćset sześćdziesiąt trzy tysiące osiemset złotych) w drodze emisji 158.638.000 akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 0,10 Zł (dziesięć groszy) każda, wydawanym akcjonariuszów Spółki Przejmowanej w związku z połączeniem. Akcje serii B będą uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że każda akcja daje 2 głosy na walnym zgromadzeniu.

Emisja akcji serii B zostanie przeprowadzona w sposób stanowiący **ofertę publiczną**, o której mowa w art. 4 pkt 4a) ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 2080 z późn. zm.) (dalej "**Ustawa o ofercie**") w zw. z art. 2 lit. d) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE (dalej "**Rozporządzenie 1129**").

Przedmiotowa oferta publiczna zgodnie z art. 1 ust. 4 lit b) Rozporządzenie 1129 nie będzie wymagała sporządzenia prospektu ze względu na fakt, iż liczba akcjonariuszy Spółki Przejmowanej, którzy otrzymają akcje serii B, wynosi 2 osoby.

Przedmiotowa oferta publiczna zgodnie z art 37a Ustawy o ofercie nie wymaga sporządzenia dokumentu zawierającego informacje o tej ofercie, ponieważ jej wartość przewyższa kwotę 1.000.000 euro.

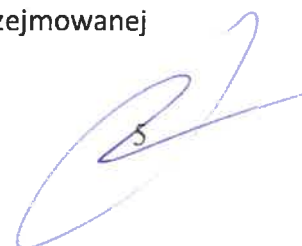
4. Sukcesja Uniwersalna

Z Dniem Połączenia na podstawie art. 494 KSH, GEMSTONE ASI S.A. wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki GEMSTONE S.A. Dla zaistnienia tego skutku nie są potrzebne żadne dodatkowe czynności poza tymi, których należy dokonać w postępowaniu łączeniowym. W szczególności jeżeli spółka przejmowana ma długi, to na przejście długu przez spółkę przejmującą nie jest konieczna zgoda wierzycieli. Sukcesją objęte są też wszelkie prawa i obowiązki procesowe, bez względu na etap postępowania.

5. Dzień Połączenia

Połączenie Spółek nastąpi z dniem wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez sąd rejestrowy właściwy dla Spółek, tj. Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Zgodnie z art. 493 § 2 KSH powyższy wpis wywołuje skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.



IV. ZASADY USTALENIA STOSUNKU WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA AKCJE SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ (PARYTETU)

1. Zastosowana metoda wyceny majątku Spółek dla potrzeb ustalenia parytetu

Dla celów połączenia oraz ustalenia parytetu wymiany udziałów GEMSTONE na akcje GEMSTONE ASI dokonano wycen łączących się Spółek metodą księgową.

2. Wycena GEMSTONE ASI

Podstawą dla ustalenia wartości GEMSTONE ASI była metoda księgowa wg. stanu księgowego na dzień 1 lipca 2021 r.

Wartość księgowa majątku Spółki Przejmującej stanowi różnicę pomiędzy sumą aktywów, a sumą zobowiązań i rezerw na zobowiązania.

Suma Aktywów = 82.652,05 zł

Suma zobowiązań i rezerw na zobowiązania = 5.833,30 zł

W związku z powyższym, wartość księgowa Spółki Przejmującej jest równa:

76.818,75 zł

Ponieważ w spółce jest 1.000.000 akcji, wartość 1 akcji GEMSTONE ASI S.A. (w zaokrągleniu do jednego grosza) ustalono na poziomie : **0,08 zł (osiem groszy)**.

3. Wycena GEMSTONE

Podstawą dla ustalenia wartości GEMSTONE była metoda księgowa wg. stanu księgowego na dzień 1 lipca 2021 r.

Wartość księgowa majątku Spółki Przejmowanej stanowi różnicę pomiędzy sumą aktywów, a sumą zobowiązań i rezerw na zobowiązania.

Suma Aktywów = 31.778.351,52 zł

Suma zobowiązań i rezerw na zobowiązania = 19.087.556,19 zł

W związku z powyższym, wartość księgowa Spółki Przejmowanej jest równa:

12.690.765,33 zł

Ponieważ w spółce jest 100.000 akcji, wartość 1 akcji GEMSTONE (w zaokrągleniu do jednego grosza) ustalono na poziomie : **126,91 zł (sto dwadzieścia sześć złotych i dziewięćdziesiąt jeden groszy)**.

4. Ustalenie parytetu wymiany akcji GEMSTONE na akcje GEMSTONE ASI

Stosunek wymiany został obliczony na podstawie wyceny wartości jednej akcji Spółki Przejmującej (0,08 zł (osiem groszy)) oraz jednej akcji Spółki Przejmowanej (126,91 zł (dziewięć sto dwadzieścia sześć złotych i dziewięćdziesiąt jeden groszy)) poprzez podzielenie wartości jednej akcji GEMSTONE przez wartość jednej akcji GEMSTONE ASI.

GEMSTONE S.A.	GEMSTONE ASI S.A.
Wycena : <u>12.690.765,33 zł</u>	Wycena : <u>76.818,75 zł</u>
Liczba akcji – 100.000	Liczba akcji – 1.000.000
Wartość 1 akcji: 126,91 zł	Wartość 1 akcji : 0,08 zł
Parytet = 126,91/0,08 = 1586,38	

W związku z powyższym, stosunek wymiany akcji GEMSTONE na akcje GEMSTONE ASI wynosi 1586,38. Co oznacza, że w zamian za jedną akcją Spółki Przejmowanej akcjonariusz tej spółki otrzyma 1586,38 akcji Spółki Przejmującej.

5. Wysokość dopłat

Z uwagi na niepodzielność akcji (art. 333 KSH), Spółka Przejmująca zgodnie z art. 492 § 3 KSH uzależnia przyznanie akcji serii B od wniesienia przez akcjonariuszów Spółki Przejmowanej dopłat w gotówce na rachunek bankowy Spółki Przejmującej w terminie 3 dni od podjęcia przez Spółkę uchwał o połączeniu w wysokości kwoty brakującej do objęcia całej akcji przy ustaleniu liczby przyznawanych akcji (wartość nominalna jednej akcji GEMSTONE ASI na poziomie 0,10 zł).

V. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA AKCJI W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

1. Akcje serii B przyznane zostaną akcjonariuszom Spółki Przejmowanej w Dniu Połączenia zgodnie z art. 493 § 2 KSH i art. 494 § 4 KSH.
2. Akcjonariusze Spółki Przejmowanej staną się akcjonariuszami Spółki Przejmującej z mocy prawa, bez obowiązku objęcia i opłacenia przyznawanych akcji serii B z zastrzeżeniem obowiązku wniesienia dopłat o których mowa w pkt IV.5

3. Liczba akcji GEMSTONE ASI jakie otrzyma każdy uprawniony akcjonariusz GEMSTONE, zostanie ustalona poprzez pomnożenie liczby posiadanych w Dniu Połączenia akcji GEMSTONE oraz ustalonego Parytetu w wysokości.
4. Na skutek połączenia Spółek, kapitał zakładowy GEMSTONE ASI zostanie podwyższony do kwoty 15.963.800 Zł (piętnaście milionów dziewięćset sześćdziesiąt trzy tysiące osiemset złotych) w drodze emisji 158.638.000 akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 0,10 Zł (dziesięć groszy) każda, wydawanym akcjonariuszów Spółki Przejmowanej w związku z połączeniem. Akcje serii B będą uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że każda akcja daje 2 głosy na walnym zgromadzeniu.
5. Ewentualna nadwyżka wartości majątku GEMSTONE ponad wartość nominalną akcji serii B zostanie przeznaczona na kapitał zapasowy GEMSTONE ASI.
6. Spółka Przejmująca zgodnie z art. 492 § 3 KSH uzależnia przyznanie akcji serii B od wniesienia przez akcjonariuszów Spółki Przejmowanej dopłat w gotówce na rachunek bankowy Spółki Przejmującej w terminie 3 dni od podjęcia przez Spółki uchwał o połączeniu w wysokości kwoty brakującej do objęcia całej akcji przy ustaleniu liczby przyznawanych akcji (wartość nominalna jednej akcji GEMSTONE ASI wynosi 0,10 zł).

VI. DZIEŃ, OD KTÓREGO AKCJE Z EMISJI POŁĄCZENIOWEJ UPRAWNIAJĄ DO UDZIAŁU W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Akcje serii B uprawniają do udziału w zysku GEMSTONE ASI na następujących warunkach:

- a) W przypadku, gdy Dzień Połączenia nastąpi w okresie od początku roku obrotowego do dnia dywidendy ustalonego w uchwale Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia GEMSTONE ASI w sprawie podziału zysku za poprzedni rok obrotowy włącznie z tym dniem, Akcje serii B uczestniczą w zysku od pierwszego dnia roku obrotowego, poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym będzie miał miejsce Dzień Połączenia;
- b) W przypadku, gdy Dzień Połączenia nastąpi po dniu ustalonym jako dzień dywidendy w uchwale Walnego Zgromadzenia GEMSTONE ASI w sprawie podziału zysku za poprzedni rok obrotowy – Akcje serii B uczestniczą w zysku począwszy od pierwszego dnia roku obrotowego, w którym nastąpi Dzień Połączenia.

VII. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ AKCJONARIUSZOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

1. W Spółce Przejmowanej nie istnieją osoby o szczególnych uprawnieniach, o których mowa w art. 511 § 1 KSH.
2. Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą praw o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5 KSH.

VIII. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU, JEŻELI TAKIE ZOSTAŁY PRYZNANE

W związku z połączeniem nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści dla członków organów Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej ani dla innych osób.

IX. INNE POSTANOWIENIA

Brak.

X. UZGODNIENIE PLANU POŁĄCZENIA

Plan Połączenia Spółek został uzgodniony w dniu 12 lipca 2021 r. w Krakowie, przez zarządy Spółek :

Za GEMSTONE ASI S.A.

Za GEMSTONE S.A.



Prezes Zarządu - Dawid Zieliński



Członek Zarządu – Dawid Zieliński

XI. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU POŁĄCZENIA

Do planu połączenia na podstawie art. 499 § 2 KSH dołączono następujące załączniki :

- 1) projekt uchwały Walnego Zgromadzenia GEMSTONE ASI
- 2) projekt uchwały Walnego Zgromadzenia GEMSTONE
- 3) Projekt zmian statutu GEMSTONE ASI
- 4) ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 1 lipca 2021 r.
- 5) Oświadczenie GEMSTONE ASI o stanie księgowym spółki na dzień 1 lipca 2021 r.
- 6) Oświadczenie GEMSTONE o stanie księgowym spółki na dzień 1 lipca 2021
- 7) Bilans i RZiS GEMSTONE ASI na dzień 1 lipca 2021 r.
- 8) Bilans i RZiS GEMSTONE na dzień 1 lipca 2021 r.

1. Załącznik nr 1 do Planu Połączenia

PROJEKT

Uchwała nr ____

Walnego Zgromadzenia GEMSTONE ASI S.A. z siedzibą w Krakowie z dnia ____
w sprawie połączenia GEMSTONE ASI S.A. oraz
GEMSTONE S.A.

Walne Zgromadzenie GEMSTONE ASI Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie (dalej zwana "GEMSTONE ASI" lub "Spółką Przejmującą"), działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) oraz art. 506 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1526 z późn. zm.), zwanej dalej "KSH" uchwała co następuje :

§ 1

Połączenie

1. GEMSTONE Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie łączy się z GEMSTONE S.A. z siedzibą w Krakowie, adres: ul. Jasnogórska 9, 31-358 Kraków, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000537238, NIP 5130239647, REGON 360507585, kapitał zakładowy w wysokości 100.000 zł opłacony w całości (dalej zwaną "GEMSTONE" lub "Spółką Przejmowaną").
2. Połączenie zostanie przeprowadzone w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na GEMSTONE ASI w zamian za nowo wyemitowane akcje GEMSTONE ASI serii B, które GEMSTONE ASI przyzna akcjonariuszom Spółki Przejmowanej na zasadach określonych w planie połączenia uzgodnionym przez zarządy GEMSTONE ASI oraz GEMSTONE dnia 12 lipca 2021 r. (dalej zwanym "Planem Połączenia") stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.
3. W związku z powyższym Walne Zgromadzenie wyraża zgodę na Plan Połączenia oraz zmiany Statutu GEMSTONE ASI związane z połączeniem określone w § 3 niniejszej uchwały.

§ 2

Podwyższenie Kapitału Zakładowego

1. Na skutek połączenia GEMSTONE ASI oraz GEMSTONE kapitał zakładowy GEMSTONE ASI zostanie podwyższony do kwoty 15.963.800 Zł (piętnaście milionów dziewięćset sześćdziesiąt trzy tysiące osiemset złotych) w drodze emisji 158.638.000 akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 0,10 Zł (dziesięć groszy) każda, wydawanym akcjonariuszów Spółki Przejmowanej w związku z połączeniem. Akcje serii B będą uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że każda akcja daje 2 głosy na walnym zgromadzeniu.

2. Akcje serii B zostaną przyznane w procesie połączenia GEMSTONE ASI z GEMSTONE i nie wymagają objęcia i opłacenia z zastrzeżeniem obowiązku wniesienia dopłat o których mowa w pkt 4 poniżej.
3. Liczba akcji serii B jakie otrzyma każdy uprawniony akcjonariusz GEMSTONE, zostanie ustalona poprzez pomnożenie liczby posiadanych w Dniu Połączenia udziałów GEMSTONE oraz ustalonego Parytetu w wysokości 1586,38.
4. Spółka Przejmująca zgodnie z art. 492 § 3 KSH uzależnia przyznanie akcji serii B od wniesienia przez akcjonariuszów Spółki Przejmowanej dopłat w gotówce na rachunek bankowy Spółki Przejmującej w terminie 3 dni od podjęcia przez Spółki uchwał o połączeniu w wysokości kwoty brakującej do objęcia całej akcji przy ustaleniu liczby przyznawanych akcji (wartość nominalna jednej akcji GEMSTONE ASI wynosi 0,10 zł).
5. Ewentualna nadwyżka wartości majątku GEMSTONE ponad wartość nominalną akcji serii B zostanie przeznaczona na kapitał zapasowy GEMSTONE ASI.
6. Akcje serii B będą uprawniać do udziału w zysku GEMSTONE ASI na następujących warunkach:
 - a) W przypadku, gdy Dzień Połączenia nastąpi w okresie od początku roku obrotowego do dnia dywidendy ustalonego w uchwale Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia GEMSTONE ASI w sprawie podziału zysku za poprzedni rok obrotowy włącznie z tym dniem, Akcje serii B uczestniczą w zysku od pierwszego dnia roku obrotowego, poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym będzie miał miejsce Dzień Połączenia;
 - b) W przypadku, gdy Dzień Połączenia nastąpi po dniu ustalonym jako dzień dywidendy w uchwale Walnego Zgromadzenia GEMSTONE ASI w sprawie podziału zysku za poprzedni rok obrotowy – Akcje serii B uczestniczą w zysku począwszy od pierwszego dnia roku obrotowego, w którym nastąpi Dzień Połączenia.
7. Emisja akcji serii B zostanie przeprowadzona w sposób stanowiący ofertę publiczną, o której mowa w art. 4 pkt 4a) ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 2080 z późn. zm.) (dalej "Ustawa o ofercie") w zw. z art. 2 lit. d) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE (dalej "Rozporządzenie 1129").
 - a) Przedmiotowa oferta publiczna zgodnie z art. 1 ust. 4 lit b) Rozporządzenie 1129 nie będzie wymagała sporządzenia prospektu ze względu na fakt, iż liczba akcjonariuszy Spółki Przejmowanej, którzy otrzymają akcje serii B, wynosi 2 osoby.

- b) Przedmiotowa oferta publiczna zgodnie z art 37a Ustawy o ofercie nie wymaga sporządzenia dokumentu zawierającego informacje o tej ofercie, ponieważ jej wartość przewyższa kwotę 1.000.000 euro.

§ 3

Zmiany Statutu Spółki

1. Walne Zgromadzenie GEMSTONE ASI, w związku z połączeniem z GEMSTONE postanawia wprowadzić następujące zmiany do Statutu GEMSTONE ASI:
- a) §7 Statutu GEMSTONE ASI otrzymuje następujące brzmienie:

§ 7.

Kapitał zakładowy

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 15.963.800 ZŁ (piętnaście milionów dziewięćset sześćdziesiąt trzy tysiące osiemset złotych).
2. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na:
 - a) 1.000.000 (jeden milion) akcji imiennych serii A o numerach od 0000001 do 1000000 o wartości nominalnej po 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
 - b) 158.638.000 (sto pięćdziesiąt osiem milionów sześćset trzydzieści osiem tysięcy) akcji imiennych serii B o numerach od 0000001 do 158638000 o wartości nominalnej po 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
3. Akcje serii A zostaną w całości opłacone wkładami pieniężnymi przed rejestracją Spółki.
4. Akcje serii B zostały w całości pokryte majątkiem spółki GEMSTONE S.A. (KRS 0000537238) z którą Spółką się połączyła.
5. Akcje serii A i B są uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że każda akcja daje dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Spółki.
6. Na każdą akcję przysługuje jeden głos na Walnym Zgromadzeniu, chyba że akcje są uprzywilejowane.
7. Prawo głosu przysługuje od dnia objęcia akcji, a nie od dnia pełnego pokrycia.

- b) §9 ust. 1 Statutu GEMSTONE ASI otrzymuje następujące brzmienie:

§ 9.

Umorzenie akcji

1. Akcje mogą być umarzone nie wcześniej niż 5 lat od ich powstania. Umorzenie akcji następuje za zgodą akcjonariusza w drodze jej nabycia przez Spółkę (*umorzenie*



dobrowolne) lub bez zgody akcjonariusza (*umorzenie przymusowe*). Umorzenie przymusowe następuje na zasadach określonych w Kodeksie spółek handlowych.

2. Akcje mogą być umarżane za zgodą akcjonariusza poprzez obniżenie kapitału zakładowego. Kolejność i numery akcji do umorzenia ustala Zarząd. Pozostałe kwestie dotyczące umorzenia akcji określa uchwała Walnego Zgromadzenia.

§ 4

Upoważnienia

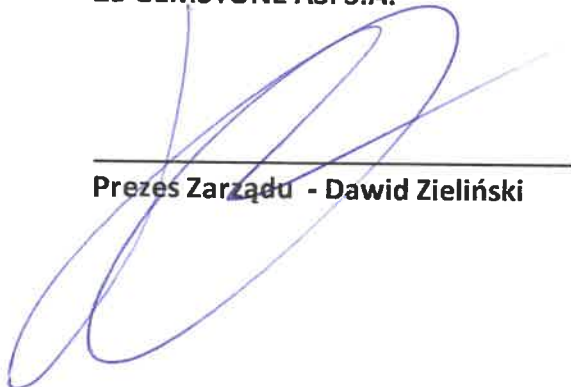
Upoważnia się Zarząd GEMSTONE ASI do dokonania wszystkich niezbędnych czynności faktycznych i prawnych związanych z przeprowadzeniem procedury połączenia GEMSTONE ASI i GEMSTONE.

§ 5

Postanowienia Końcowe

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia, ze skutkiem w zakresie połączenia i zmian w Statucie GEMSTONE ASI w dniu dokonania odpowiedniego wpisu w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Za GEMSTONE ASI S.A.



Prezes Zarządu - Dawid Zieliński

Za GEMSTONE S.A.



Członek Zarządu – Dawid Zieliński

2. Załącznik nr 2 do Planu Połączenia

PROJEKT
Uchwała nr ____
Walnego Zgromadzenia GEMSTONE S.A.
z siedzibą w Krakowie z dnia ____
w sprawie połączenia GEMSTONE S.A. oraz
GEMSTONE ASI S.A.

Walne Zgromadzenie GEMSTONE Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie (dalej zwaną "GEMSTONE" lub "Spółką Przejmowaną"), działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) oraz art. 506 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2020 r. Poz. 1526 z późn. zm.), zwanej dalej "KSH" uchwala co następuje:

§ 1

Połączenie

1. GEMSTONE Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie jako Spółka Przejmowana łączy się z GEMSTONE Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna siedzibą w Krakowie, ul. Jasnogórska 9, 31-358 Kraków, zarejestrowaną w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000865711, NIP 9452239359, REGON 387419934, kapitał zakładowy w wysokości 100.000 zł opłacony w całości, (dalej zwana "GEMSTONE ASI" lub "Spółką Przejmującą").
2. Połączenie zostanie przeprowadzone w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na GEMSTONE ASI w zamian za nowo wyemitowane akcje GEMSTONE ASI serii B, które GEMSTONE ASI przyzna akcjonariuszom Spółki Przejmowanej na zasadach określonych w planie połączenia uzgodnionym przez zarządy GEMSTONE ASI oraz GEMSTONE dnia 12 lipca 2021 r. (dalej zwanym "Planem Połączenia") stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.
3. W związku z powyższym Walne Zgromadzenie GEMSTONE wyraża zgodę na Plan Połączenia oraz zmiany Statutu GEMSTONE ASI związane z połączeniem określone w § 2 niniejszej uchwały.

§ 2

Zgoda na proponowane zmiany Statutu Spółki Przejmującej

1. Walne Zgromadzenie GEMSTONE w związku z połączeniem z GEMSTONE ASI postanawia wyrazić zgodę na następujące zmiany do Statutu GEMSTONE ASI:
 - a) §7 Statutu GEMSTONE ASI otrzymuje następujące brzmienie:

§ 7.

Kapitał zakładowy

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 15.963.800 Zł (piętnaście milionów dziewięćset sześćdziesiąt trzy tysiące osiemset złotych).
2. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na:
 - a) 1.000.000 (jeden milion) akcji imiennych serii A o numerach od 0000001 do 1000000 o wartości nominalnej po 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
 - b) 158.638.000 (sto pięćdziesiąt osiem milionów sześćset trzydzieści osiem tysięcy) akcji imiennych serii B o numerach od 0000001 do 158638000 o wartości nominalnej po 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
3. Akcje serii A zostaną w całości opłacone wkładami pieniężnymi przed rejestracją Spółki.
4. Akcje serii B zostały w całości pokryte majątkiem spółki GEMSTONE S.A. (KRS 0000537238) z którą Spółką się połączyła.
5. Akcje serii A i B są uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że każda akcja daje dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Spółki.
6. Na każdą akcję przysługuje jeden głos na Walnym Zgromadzeniu, chyba że akcje są uprzywilejowane.
7. Prawo głosu przysługuje od dnia objęcia akcji, a nie od dnia pełnego pokrycia.

b) §9 ust. 1 Statutu GEMSTONE ASI otrzymuje następujące brzmienie:

§ 9.

Umorzenie akcji

1. Akcje mogą być umarżane nie wcześniej niż 5 lat od ich powstania. Umorzenie akcji następuje za zgodą akcjonariusza w drodze jej nabycia przez Spółkę (*umorzenie dobrowolne*) lub bez zgody akcjonariusza (*umorzenie przymusowe*). Umorzenie przymusowe następuje na zasadach określonych w Kodeksie spółek handlowych.
2. Akcje mogą być umarżane za zgodą akcjonariusza poprzez obniżenie kapitału zakładowego. Kolejność i numery akcji do umorzenia ustala Zarząd. Pozostałe kwestie dotyczące umorzenia akcji określa uchwała Walnego Zgromadzenia.

§ 4

Upoważnienia

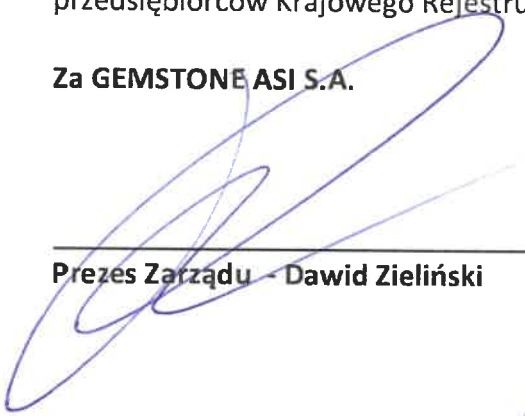
Upoważnia się Zarząd GEMSTONE do dokonania wszystkich niezbędnych czynności faktycznych i prawnych związanych z przeprowadzeniem procedury połączenia GEMSTONE ASI i GEMSTONE.

§ 5
Postanowienia Końcowe

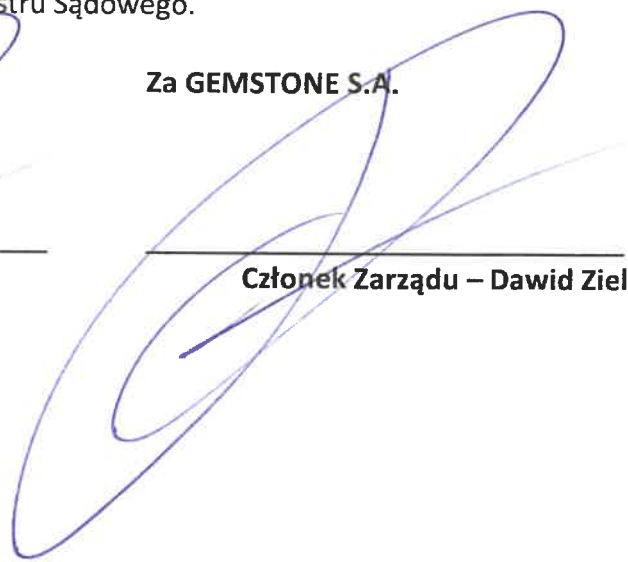
Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia, ze skutkiem w zakresie połączenia i zmian w Statucie GEMSTONE ASI w dniu dokonania odpowiedniego wpisu w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Za GEMSTONE ASI S.A.

Za GEMSTONE S.A.



Prezes Zarządu - Dawid Zieliński



Członek Zarządu – Dawid Zieliński

3. Załącznik nr 3 do Planu Połączenia

Projekt zmian statutu GEMSTONE ASI S.A. z siedzibą w Krakowie

a) §7 Statutu GEMSTONE ASI otrzymuje następujące brzmienie:

§ 7.

Kapitał zakładowy

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 15.963.800 Zł (piętnaście milionów dziewięćset sześćdziesiąt trzy tysiące osiemset złotych).
2. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na:
 - a) 1.000.000 (jeden milion) akcji imiennych serii A o numerach od 0000001 do 1000000 o wartości nominalnej po 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
 - b) 158.638.000 (sto pięćdziesiąt osiem milionów sześćset trzydzieści osiem tysięcy) akcji imiennych serii B o numerach od 0000001 do 158638000 o wartości nominalnej po 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
3. Akcje serii A zostaną w całości opłacone wkładami pieniężnymi przed rejestracją Spółki.
4. Akcje serii B zostały w całości pokryte majątkiem spółki GEMSTONE S.A. (KRS 0000537238) z którą Spółką się połączyła.
5. Akcje serii A i B są uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że każda akcja daje dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Spółki.
6. Na każdą akcję przysługuje jeden głos na Walnym Zgromadzeniu, chyba że akcje są uprzywilejowane.
7. Prawo głosu przysługuje od dnia objęcia akcji, a nie od dnia pełnego pokrycia.

b) §9 ust. 1 Statutu GEMSTONE ASI otrzymuje następujące brzmienie:

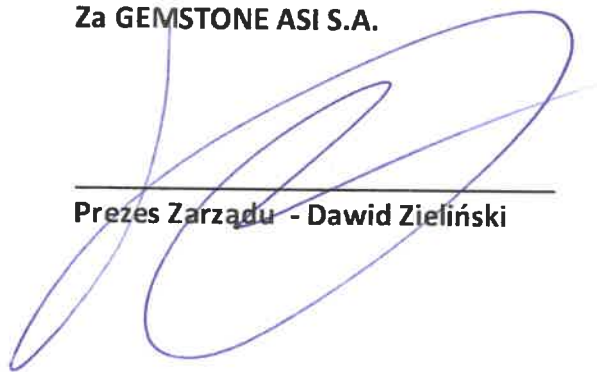
§ 9.

Umorzenie akcji

1. Akcje mogą być umarzone nie wcześniej niż 5 lat od ich powstania. Umorzenie akcji następuje za zgodą akcjonariusza w drodze jej nabycia przez Spółkę (*umorzenie dobrowolne*) lub bez zgody akcjonariusza (*umorzenie przymusowe*). Umorzenie przymusowe następuje na zasadach określonych w Kodeksie spółek handlowych.
2. Akcje mogą być umarzone za zgodą akcjonariusza poprzez obniżenie kapitału zakładowego. Kolejność i numery akcji do umorzenia ustala Zarząd. Pozostałe kwestie dotyczące umorzenia akcji określa uchwała Walnego Zgromadzenia.


a)

Za GEMSTONE ASI S.A.



Prezes Zarządu - Dawid Zieliński

Za GEMSTONE S.A.



Członek Zarządu – Dawid Zieliński

4. Załącznik nr 4 do Planu Połączenia

Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej GEMSTONE S.A. z siedzibą w Krakowie na dzień 1 lipca 2021 r.

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH przedstawiono poniżej wartość majątku Spółki Przejmowanej GEMSTONE S.A. z siedzibą w Krakowie w oparciu o wycenę metodą księgową na dzień 1 lipca 2021 r.

Wartość księgowa majątku Spółki Przejmowanej stanowi różnicę pomiędzy sumą aktywów, a sumą zobowiązań i rezerw na zobowiązania.

Suma Aktywów = 31.778.351,52 zł

Suma zobowiązań i rezerw na zobowiązania = 19.087.556,19 zł

W związku z powyższym, wartość księgowa Spółki Przejmowanej jest równa:

12.690.765,33 zł

Ponieważ w spółce jest 100.000 akcji, wartość 1 akcji GEMSTONE (w zaokrągleniu do jednego grosza) ustalono na poziomie : **126,91 zł** (sto dwadzieścia sześć złotych i dziewięćdziesiąt jeden groszy).

Za GEMSTONE ASI S.A.

Prezes Zarządu - Dawid Zieliński

Za GEMSTONE S.A.

Członek Zarządu – Dawid Zieliński

5. Załącznik nr 5 do Planu Połączenia

**Oświadczenie
GEMSTONE ASI S.A.
o stanie księgowym spółki na dzień 1 lipca 2021 r.**

GEMSTONE ASI S.A. oświadcza, że na dzień 1 lipca 2021 r. stan księgowy spółki przedstawia się zgodnie z załączonym bilansem oraz rachunkiem zysków i strat.

Za GEMSTONE ASI



Prezes Zarządu - Dawid Zieliński

6. Załącznik nr 6 do Planu Połączenia

**Oświadczenie
GEMSTONE S.A.
o stanie księgowym spółki na dzień 1 lipca 2021 r.**

GEMSTONE S.A. oświadcza, że na dzień 1 lipca 2021 r. stan księgowy spółki przedstawia się zgodnie z załączonym bilansem oraz rachunkiem zysków i strat.

Za GEMSTONE



Prezes Zarządu – Dawid Zieliński