

PLAN POŁĄCZENIA POPRZECZ PRZEJĘCIE

Uzgodniony i sporządzony w dniu 11 października 2024 roku, przez:

Virtus Logistics sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni, pod adresem ul. Stefana Batorego 28-32, Lok. 201-204, 81-366 Gdynia, wpisaną do rejestru przedsiębiorców KRS prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000459017, posiadającą numer REGON: 221867080, posiadającą numer NIP: 5851466250, reprezentowaną przez:

Szymon Rusztyn – Prezes Zarządu

Michał Panfil – Wiceprezes Zarządu

zwaną w dalszej części „**Spółką Przejmującą**”;

oraz

Omida Logistics sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, pod adresem Al. Grunwaldzka 472c, 80-309 Gdańsk, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000539585, posiadającą numer REGON: 360603722, posiadającą numer NIP: 5842739582 (dalej: „**Spółka Przejmowana 1**”), reprezentowaną przez

Bartłomiej Glinka – Prezes Zarządu

Marek Rostkowski – Prezes Zarządu

oraz

Cargonite sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, pod adresem Al. Grunwaldzka 472c, 80-309 Gdańsk, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000414388, posiadającą numer REGON 221627162, posiadającą numer NIP 5851464096 (dalej: „**Spółka Przejmowana 2**”), reprezentowaną przez:

Szymon Rusztyn – Prezes Zarządu

zwanymi w dalszej części jako „**Spółki Przejmowane**”;

Spółka Przejmująca oraz Spółki Przejmowane w dalszej części zwane będą „**Stronami**”, a każda z osobna „**Stroną**”;

dalej „**Plan Połączenia**”, o następującej treści:

1. Typ, firma i siedziba łączących się Spółek, sposób połączenia

1.1. Typ, firma i siedziba łączących się Spółek

1.1.1. **Spółka Przejmująca: Virtus Logistics sp. z o.o.** . z siedzibą w Gdyni, pod adresem ul. Stefana Batorego 28-32, Lok. 201-204, 81-366 Gdynia, wpisaną do rejestru przedsiębiorców KRS prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000459017, posiadającą numer REGON: 221867080, posiadającą numer NIP: 5851466250,

1.1.2. **Spółki Przejmowane:**

1.1.2.1. **Omida Logistics sp. z o.o.** z siedzibą w Gdańsku, pod adresem Al. Grunwaldzka 472c, 80-309 Gdańsk, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000539585, posiadającą numer REGON: 360603722, posiadającą numer NIP: 5842739582,

1.1.2.2. **Cargonite sp. z o.o.** z siedzibą w Gdańsku, pod adresem Al. Grunwaldzka 472c, 80-309 Gdańsk, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000414388, posiadającą numer REGON 221627162, posiadającą numer NIP 5851464096.

1.2. Sposób połączenia

1.2.1. Połączenie nastąpi w drodze przejęcia przez Spółkę Przejmującą Spółek Przejmowanych w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na Spółkę Przejmującą z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, poprzez emisję udziałów, jakie Spółka Przejmująca wyda wspólnikom Spółek Przejmowanych, tj. panu Szymonowi Rusztynowi (PESEL: 86050317390) oraz Omida Group S.A. z siedzibą w Gdańsku, pod adresem Al. Grunwaldzka 472c, 80-309 Gdańsk, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000701817, posiadającą numer REGON: 221118940, posiadającą numer NIP: 9571045101 (zwane dalej: „**Połączeniem**”).

1.2.2. Wspólnicy **Spółek Przejmowanych**, tj.

1.2.2.1. **Omida Logistics sp. z o.o.** wspólnik: Omida Group S.A. posiada 4.000 udziałów, stanowiących 100% kapitału zakładowego Omida Logistics sp. z o.o., na które przypada 100% wartości aktywów netto Omida Logistics sp. z o.o.

1.2.2.2. **Cargonite sp. z o.o.** - wspólnicy: Omida Group S.A. posiada 670 udziałów, stanowiących 67% kapitału zakładowego Cargonite sp. z o.o., na które przypada 67% wartości aktywów netto Cargonite sp. z o.o. oraz Szymon Rusztyn posiada 330 udziałów, stanowiących 33% kapitału zakładowego Cargonite sp. z o.o., na które przypada 33% wartości aktywów netto Cargonite sp. z o.o.

1.2.3. Wspólnicy **Spółki Przejmującej** posiadają:

- 1.2.3.1. **Omida Group S.A.** - 337 udziałów, stanowiących 67,4% kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, na które przypada 67,4% wartości aktywów netto Spółki Przejmującej,
 - 1.2.3.2. **Szymon Rusztyn** - 138 udziałów, stanowiących 27,6% kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, na które przypada 27,6% wartości aktywów netto Spółki Przejmującej,
 - 1.2.3.3. **Michał Panfil** – 25 udziałów, stanowiących 5% kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, na które przypada 5% wartości aktywów netto Spółki Przejmującej.
- 1.2.4. Połączenie nastąpi z **podwyższeniem kapitału zakładowego** Spółki Przejmującej z kwoty **50.000,00 zł** (słownie: pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/100 groszy) **do kwoty 250.000,00 zł** (słownie: dwieście pięćdziesiąt tysięcy pięćdziesiąt złotych 00/100 groszy) tj. **o kwotę 200.000,00 zł** (słownie: dwieście tysięcy złotych 00/100 groszy), poprzez emisję **2.000** (słownie: dwóch tysięcy) nowych **udziałów** o wartości nominalnej 100,00 (słownie: sto złotych 00/100 groszy) każdy, tj. o łącznej wartości nominalnej **200.000,00 zł** (słownie: dwieście tysięcy złotych 00/100 groszy) („**Udziały Emisji Łączeniowej**”).
 - 1.2.5. Udziały Emisji Łączeniowej otrzyma Szymon Rusztyn oraz Omida Group S.A., zgodnie z określonym w pkt. 2 poniżej parytetem wymiany.
 - 1.2.6. Stosownie do oraz art. 506 KSH, Połączenie zostanie przeprowadzone poprzez powzięcie uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej oraz uchwał Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej 1, Spółki Przejmowanej 2 – projekty uchwał w przedmiocie połączenia, wyrażających zgodę na Plan Połączenia oraz na proponowane zmiany umowy Spółki Przejmującej stanowią odpowiednio Załączniki nr 1, 2, i 3 do Planu Połączenia.
 - 1.2.7. W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej wynikającym z Połączenia, a także w związku ze wdrożeniem postanowień umowy zawartej między wspólnikami łączących się spółek, o której mowa w pkt. 2.1 Planu Połączenia, zostaną wprowadzone zmiany do umowy Spółki Przejmującej – projekt tych zmian określa Załącznik nr 4 do Planu Połączenia.
 - 1.2.8. Połączenie nastąpi z dniem wpisania połączenia do rejestru właściwego dla siedziby Spółki Przejmującej („**Dzień Połączenia**”). Wpis ten wywoła skutek wykreślenia z rejestru Spółek Przejmowanych z urzędu, bez potrzeby przeprowadzenia likwidacji.
 - 1.2.9. Połączenie nie podlega obowiązkowi zgłoszenia zamiaru koncentracji Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, o którym mowa w art. 13 ustawy z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 275), a to w oparciu o art. 14 pkt 5 w zw. z art. 4 pkt 14 w/w ustawy, gdyż łączące się Spółki należą do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu art. 4 pkt 14 w/w ustawy.

2. **Stosunek wymiany udziałów Spółek Przejmowanych na udziały Spółki Przejmującej**

- 2.1. Wspólnicy Spółek Przejmowanych oraz Spółki Przejmującej zawarli w dniu 02 września 2024 r. umowę wspólników, która określa zasady ich przyszłej współpracy w ramach wspólnego przedsięwzięcia, jakim jest uczestnictwo w Spółce Przejmującej, w tym określa docelową proporcję udziałów, które będą posiadać w Spółce Przejmującej po Połączeniu oraz uprawnienia oraz obowiązki, które będą im z tego tytułu przysługiwać. Zgodnie z uzgodnioną proporcją udział poszczególnych wspólników w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej wynosić będzie: Omida Group S.A. – 80%, Szymon Rusztyn – 19%, Michał Panfil – 1%. Udział wspólników uzgodniony

został w sposób zarówno związany w wartością wnoszonych aktywów, jak i uwzględniający ich potencjał w dalszej działalności oraz rolę wspólników w funkcjonowaniu Spółki Przejmującej. Mając na uwagę powyższe, w celu realizacji postanowień przedmiotowej umowy, Spółki Przejmowane i Spółka Przejmująca ustalają parytet wymiany w sposób umowny. Ustalenie parytetu wymiany w sposób umowny jest dopuszczalne przez doktrynę prawa spółek. Stanowisko doktryny, a w szczególności przepisy prawa, nie przesądzają, że parytet wymiany udziałów musi opierać się na matematycznych metodach wyceny. Dopuszczalne jest więc, aby wspólnicy spółek uczestniczących w połączeniu, dokonali ustalenia „umownego” parytetu wymiany, nie wynikającego wprost z żadnej metody wyceny (vide: Komentarz do art. 503 KSH, w: Kodeks spółek handlowych. Komentarz, wyd. VI, Mateusz Rodzynekiewicz: „(...) nie można a priori odrzucić dopuszczalności ustalenia tego parytetu w sposób czysto „umowny”, tj. oddający rzeczywistą wolę uczestników łączenia, nawet jeżeli tak określony parytet wymiany nie jest oparty na jakiegokolwiek znanej metodzie wyceny.”. Podobnie Adam Opalski (w: Kodeks spółek handlowych. Tom IV. Łączenie, podział i przekształcanie spółek. Przepisy karne. Komentarz. Art. 491-633, red. Prof. Dr hab. Adam Opalski): „(...) Stąd też za trafny uznać należy pogląd, że dopuszczalne jest czysto umowne określenie parytetu wymiany, tj. abstrahujące od jakiegokolwiek metody wyceny, czyli określenie parytetu zgodnie z wolą i interesami wspólników (zob. E.W. Maruszewska, *Połączenia*, s. 48).”. Ponadto poglądem przeważającym w doktrynie jest zaliczenie ustalenia warunków połączenia do zakresu objętego swobodą kontraktowania, a zatem zastosowanie umownego parytetu udziałów jest możliwe, o ile taka jest intencja stron czynności oraz godzą się one na takie ustalenia, tak np. Krzysztof Oplustil (vide: komentarz do art. 499 KSH, w: Kodeks spółek handlowych. Komentarz, wyd. 9, red. J. Bieniak): „Nieekwiwalentne (tj. odbiegające od obiektywnej ekonomicznej wartości łączących się spółek) ukształtowanie stosunku wymiany udziałów (akcji) może nastąpić jedynie za zgodą wszystkich wspólników, których wartość inwestycji ma ulec uszczupleniu (tak trafnie A. Opalski, A. Wiśniewski, w: A. Opalski, *KSH. Komentarz*, t. 4, 2016, przed art. 491, Nb 10, s. 15; por. też K. Oplustil, *Ustalenie*, s. 56 i n.; S. Krześ, w: J. Jacyszyn i in., *KSH. Komentarz*, 2001, s. 596).”. Jedyną granicę dla swobodnych (umownych) ustaleń w przedmiocie parytetu wymiany udziałów w ramach niniejszego połączenia stanowią: (a) art. 154 § 3 zd. 1 KSH, zgodnie z którym udziały nie mogą być obejmowane poniżej ich wartości nominalnej, co ma zapobiec fikcyjnemu pokryciu kapitału zakładowego spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, a taka sytuacja w niniejszej sprawie nie występuje, oraz art. 152 KSH, zgodnie z którym udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej są równe i niepodzielne, każdy o wartości nominalnej 100,00 zł.

Należy podkreślić, że w przypadku Połączenia, uzgodniony umowny parytet wymiany udziałów odpowiada w pełni woli wspólników łączących się Spółek i stanowi wyraz wcześniej dokonanych uzgodnień. Zastosowanie parytetu umownego jest oparte o ustalenie i rozumienie wartości i potencjału łączących się spółek dokonane na etapie negocjowania umowy wspólników i dlatego mogłoby nie odpowiadać dokładnie wartościom aktywów netto spółek ustalonym na moment sporządzania następnie planu połączenia czy też innym metodom wyceny sporządzanym na tym etapie. Ewentualne zmiany wartości w porównaniu do danych wynikających bilansu połączeniowego są akceptowalne dla wspólników łączących się spółek.

Uzgodnienia wspólników i liczba przyznanych udziałów oparte zostały na ocenie wspólników co do ich wartości oraz potencjału dalszego zwiększania generowanego zysku. Ponadto uwzględniono dotychczasowy wkład wspólników w rozwój działalności prowadzonej przez każdą

z łączących się spółek oraz ich przyszłe zaangażowanie w prowadzenie tej działalności, które w zależności od wyników finansowych Spółki przejmującej, może skutkować nabyciem kolejnych pakietów udziałów od Omida Group S.A. przez wspólników mniejszościowych Spółki Przejmującej po Połączeniu oraz znajduje odzwierciedlenie w innych dodatkowych uzgodnieniach zawartych w umowie wspólników.

2.2. Stosunek wymiany udziałów Spółek Przejmowanych

Za 4.000 udziałów Spółki Przejmowanej 1, 670 udziałów Spółki Przejmowanej 2 posiadanych przez **Omida Group S.A.**, w wyniku Połączenia wspólnikowi temu wydanych zostanie łącznie **1663** (słownie: tysiąc sześćset sześćdziesiąt trzy) nowe **udziały** o wartości nominalnej 100,00 (słownie: sto złotych 00/100 groszy) każdy, tj. o łącznej wartości nominalnej **166.300,00 zł** (słownie: sto sześćdziesiąt sześć tysięcy trzysta złotych 00/100 groszy), co po połączeniu, łącznie z dotychczas posiadanymi udziałami, dawać będzie wspólnikowi 80% kapitału zakładowego.

Za 330 udziałów Spółki Przejmowanej 2 posiadanych przez **Szymona Rusztyna** w wyniku Połączenia wspólnikowi temu wydanych zostanie łącznie **337** (słownie: trzysta trzydzieści siedem) nowych **udziałów** o wartości nominalnej 100,00 (słownie: sto złotych 00/100 groszy) każdy, tj. o łącznej wartości nominalnej **33.700,00 zł** (słownie: trzydzieści trzy tysiące siedemset złotych 00/100 groszy), co po połączeniu, łącznie z dotychczas posiadanymi udziałami, dawać będzie wspólnikowi 19% kapitału zakładowego.

Przyjęcie powyżej określonego „umownego” parytetu wymiany jest zatem uzasadnione z następujących przyczyn:

- 2.2.1. realizacja intencji wspólników łączących się spółek, wyrażonych we wcześniej zawartej umowie wspólników, które stanowią element przyjętej strategii biznesowej dla Spółki Przejmującej po Połączeniu, bez konieczności podejmowania dodatkowych czynności transakcyjnych pomiędzy wspólnikami;
- 2.2.2. osiągnięcie docelowej struktury Spółki Przejmującej w jednym kroku, co ułatwi przekazanie informacji o przeprowadzonych zmianach do kontrahentów i partnerów biznesowych łączących się spółek oraz banku zapewniającego im finansowanie;
- 2.2.3. brak ryzyka, że wartość przenoszonego majątku mogłaby okazać się niższa od wartości podwyższenia kapitału zakładowego i przez to brak konieczności opracowywania złożonych i precyzyjnych wycen majątku przenoszonego w ramach połączenia.

3. Zasady dotyczące przyznania udziałów w Spółce Przejmującej

- 3.1. Udziały Emisji Łączeniowej przyznane zostaną Omida Group S.A. oraz Szymonowi Rusztynowi z Dniem Połączenia, zgodnie z parytetem wymiany, określonym w pkt. 2 powyżej.
- 3.2. Omida Group S.A. oraz Szymon Rusztyn otrzymają Udziały Emisji Łączeniowej z mocy prawa, bez obowiązku ich obejmowania i opłacenia.

4. Dzień, od którego nowe udziały uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej

Udziały Emisji Łączyeniowej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej od początku roku obrotowego, w którym nastąpi Dzień Połączenia.

5. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółkach Przejmowanych; szczególne korzyści dla członków organów łączących się spółek, a także innych osób uczestniczących w Połączeniu

W związku z Połączeniem oraz planowaną zmianą umowy Spółki Przejmującej przewiduje się przyznanie:

- 5.1. wspólnikowi Szymonowi Rusztynowi osobistego prawa do powoływania i odwoływania w każdym czasie 1 (jednego) członka Rady Nadzorczej Spółki Przejmującej;
- 5.2. wspólnikowi Omida Group S.A. osobistego prawa do powoływania i odwoływania w każdym czasie 2 (dwóch) członków Rady Nadzorczej Spółki Przejmującej;
- 5.3. wspólnikom Szymonowi Rusztynowi i Michałowi Panfilowi prawa do spowodowania, aby w każdym przypadku sprzedaży jakichkolwiek udziałów przez wspólnika Omida Group S.A., nabywca tych udziałów nabył również ich udziały w proporcjonalnej liczbie (prawo przyłączenia) na zasadach określonych w § 6. projektu umowy Spółki Przejmującej stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszego Planu Połączenia;
- 5.4. wspólnikowi Omida Group S.A. prawa do żądania, aby w każdym przypadku sprzedaży przysługujących jej części lub całości udziałów, wspólnik Szymon Rusztyn oraz wspólnik Michał Panfil przyłączyli się do tej transakcji i sprzedali łącznie z Omida Group S.A. na rzecz tego samego nabywcy należące do nich udziały w proporcjonalnej liczbie (prawo przyciągnięcia) na zasadach określonych w § 7. projektu umowy Spółki Przejmującej stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszego Planu Połączenia;

6. Załączniki do Planu Połączenia:

- | | |
|-----------------|---|
| Załącznik nr 1 | Projekt uchwały NZW Virtus Logistics sp. z o.o. o połączeniu spółek |
| Załącznik nr 2 | Projekt uchwały NZW Omida Logistics sp. z o.o. o połączeniu spółek |
| Załącznik nr 3 | Projekt uchwały NZW Cargonite sp. z o.o. o połączeniu spółek |
| Załącznik nr 4 | Projekt zmian umowy Spółki Przejmującej |
| Załącznik nr 5 | Ustalenie wartości majątku Virtus Logistics sp. z o.o. na dzień 1 września 2024 r. |
| Załącznik nr 6 | Ustalenie wartości majątku Omida Logistics sp. z o.o. na dzień 1 września 2024 r. |
| Załącznik nr 7 | Ustalenie wartości majątku Cargonite sp. z o.o. na dzień 1 września 2024 r. |
| Załącznik nr 8 | Oświadczenie o stanie księgowym Virtus Logistics sp. z o.o. na dzień 1 września 2024 r. |
| Załącznik nr 9 | Oświadczenie o stanie księgowym Omida Logistics sp. z o.o. na dzień 1 września 2024 r. |
| Załącznik nr 10 | Oświadczenie o stanie księgowym Cargonite sp. z o.o. na dzień 1 września 2024 r. |

W IMIENIU VIRTUS LOGISTICS SP. Z O.O.:

SZYMON RUSZTYN – PREZES ZARZĄDU

MICHAŁ PANFIL – WICEPREZES ZARZĄDU

W IMIENIU OMIDA LOGISTICS SP. Z O.O.:

BARTŁOMIEJ GLINKA – PREZES ZARZĄDU

MAREK ROSTKOWSKI – PREZES ZARZĄDU

W IMIENIU CARGONITE SP. Z O.O.:

SZYMON RUSZTYN – PREZES ZARZĄDU