

WARSZAWA, DNIA 27.09.2024R

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK

NAP INVEST SAWA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
(SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA)

NAP INVEST KOŁOBRZEG SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
(SPÓŁKA PRZEJMOWANA 1)

NAPOLLO ŚRÓDZIEMNOMORSKA II SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (SPÓŁKA PRZEJMOWANA 2)

NAPOLLO 11 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
(SPÓŁKA PRZEJMOWANA 3)

A handwritten signature in blue ink is located to the right of a large, empty circular stamp, also drawn in blue ink.

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK z dnia 27.09.2024 roku

I. WPROWADZENIE

W związku z zamiarem połączenia spółek **Nap Invest Sawa sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie**, **Nap Invest Kołobrzeg sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie**, **Nap Invest Śródziemnomorska II sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie**, **Napollo 11 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie** zarządy ww spółek sporządziły i uzgodniły niniejszy plan połączenia (dalej „Plan Połączenia”).

Spółki zamierzają dokonać połączenia w celu optymalizacji i uproszczenia struktury właścicielskiej, w szczególności do obniżenia kosztów funkcjonowania spółek w stosunku do kosztów funkcjonowania odrębnych podmiotów prawnych i organizacyjnych.

II. WARUNKI POŁĄCZENIA:

1. Firma, typ i siedziba łączących się spółek:

1.1. NAP INVEST SAWA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, adres: Osmańska 12, 02-823 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000282778, NIP 9512228509, REGON: 141068684, kapitał zakładowy: 173 000,00 złotych, (dalej „Spółka Przejmująca”)

1.2. NAP INVEST KOŁOBRZEG Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, adres: Osmańska 12, 02-823 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000261504, NIP 9512197803, REGON: 140638292, kapitał zakładowy: 8.555.000,00 złotych, (dalej „Spółka Przejmowana 1”)

1.3. NAPOLLO ŚRÓDZIEMNOMORSKA II Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, adres: Osmańska 12, 02-823 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru

Sądowego, pod numerem KRS 0000438629, NIP 7010359114, REGON: 146347064, kapitał zakładowy: 50.000,00 złotych, (dalej „Spółka Przejmowana 2”)

1.4. NAPOLLO 11 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, adres: Osmańska 12, 02-823 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000593039, NIP 9512403131, REGON: 363306976, kapitał zakładowy: 5.000,00 złotych, (dalej „Spółka Przejmowana 3”).

Wszystkie opisane wyżej spółki w dalszej treści łącznie są zwane „**Spółkami Łączonymi**”, zaś spółki określone w pkt 1.2-1.4 dalej łącznie zwane są „**Spółkami Przejmowanymi**”.

2. OŚWIADCZENIA

2.1 Wszystkie Spółki Łączone należą do tej samej grupy kapitałowej – jedynym wspólnikiem każdej z łączących się spółek jest spółka JNAP Holding B.V. (besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid) spółka niepubliczna z ograniczoną odpowiedzialnością, utworzona i działająca zgodnie z prawem Królestwa Niderlandów, z siedzibą w Amsterdamie, Holandia, prowadząca działalność przy Herikerbergweg 238 Luna Arena, 1101CM Amsterdam Zuidoost, Holandia, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Izbę Handlową Królestwa Niderlandów pod numerem 59402830, wobec powyższego zgodnie z regulacją art. 14 pkt 5 ustawy z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz.U.2024.594) połączenie przez przejęcie Spółek Przejmowanych przez Spółkę Przejmującą **nie podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów zamiaru koncentracji**.

2.2. Żadna ze Spółek Przejmowanych nie jest właścicielem ani użytkownikiem wieczystym nieruchomości rolnej, w związku z tym do czynności związanych z połączeniem **nie ma zastosowania prawo nabycia udziałów przysługującego Krajowemu Ośrodkowi Wsparcia Rolnictwa**, działającemu na rzecz Skarbu Państwa, o którym mowa w art. 4 ust 6 Ustawy z dnia 11 kwietnia 2003 r. o kształtowaniu ustroju rolnego (t.j. Dz.U.2024.423).

2.3. Spółka Przejmująca jako spółka kontrolowana przez spółkę prawa holenderskiego jest cudzoziemcem w rozumieniu art. 1 ust. 2 pkt 4) ustawy z dnia 24 marca 1920 roku o nabywaniu nieruchomości przez cudzoziemców (tekst jednolity: Dz.U. 2014, poz. 1380), jednak jako przedsiębiorca państwa członkowskiego Europejskiego Obszaru Gospodarczego jest zwolniona na podstawie art. 8 ust. 2 tejże ustawy od obowiązku uzyskania zezwolenia Ministra Spraw Wewnętrznych na nabycie nieruchomości i objęcie

udziałów utworzonych w wyniku połączenia opisanego w niniejszym Planie Połączenia.

- 2.4. Wobec żadnej z łączących się spółek nie zachodzą okoliczności wskazane w art. 491 § 3 KSH, to jest żadna z nich nie znajduje się w likwidacji, nie rozpoczęła podziału majątku ani nie znajduje się w upadłości.

3. Sposób łączenia

- 3.1. Połączenie Spółek nastąpi w drodze przeniesienia na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółek Przejmowanych za udziały, które Spółka Przejmująca wyda wspólnikom Spółek Przejmowanych, to jest w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH, z równoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

- 3.2. Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony z kwoty 173 000,00 zł (słownie: sto siedemdziesiąt trzy tysiące) złotych do kwoty 528 500 (słownie: pięćset dwadzieścia osiem tysięcy pięćset 00/100) złotych, w drodze utworzenia 711 (słownie: siedmiuset jedenastu) nowych udziałów, o wartości nominalnej 500,00 złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 355 500,00 (słownie: trzysta pięćdziesiąt pięć tysięcy pięćset złotych 00/100) złotych, które zostaną przyznane wspólnikom Spółek Przejmowanych, stosownie do postanowień pkt 4. poniżej.

4. Stosunek wymiany udziałów Spółek Przejmowanych na udziały Spółki Przejmującej

Wartość Spółek Łączonych ustalono na dzień 1 sierpnia 2024 roku, a więc zgodnie z treścią art. 499 § 2 pkt 3) i 4) KSH na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie połączenia.

- I. Podstawą ustalenia liczby udziałów Spółki Przejmującej przyznanych wspólnikowi Spółki Przejmowanej 1 jest parytet wymiany ustalony w oparciu o **wycenę Spółek Łączonych metodą skorygowanych aktywów netto**, opierająca się o wartości ujawnione w oświadczeniach o stanie księgowym, stanowiących załączniki do Planu Połączenia.

4.1. Stosunek Wymiany Udziałów Spółki Przejmowanej 1 na udziały Spółki Przejmującej

Stosunek Wymiany Udziałów Spółki Przejmowanej 1 na udziały Spółki Przejmującej ustalono na podstawie metody wyceny skorygowanych aktywów netto.

Przy zastosowaniu wyżej wspomnianej metody ustalono, że wartość majątku Spółki Przejmującej wynosi **45 967 245,00 zł**.

Mając na uwadze, iż kapitał zakładowy Spółki Przejmującej dzieli się na 346 udziałów, wartość jednego udziału Spółki Przejmującej ustalono na **132 853,31 zł**.

Jednocześnie przy zastosowaniu wyżej wspomnianej metody ustalono, że wartość majątku Spółki Przejmowanej 1 wynosi **55 887 375, 00 zł**.

Mając na uwadze, iż kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej 1 dzieli się na 17110 udziałów, wartość jednego udziału Spółki Przejmowanej 1 ustalono na **3 266,36 zł**.

Zważywszy na relacje wartości udziałów Spółki Przejmowanej 1 i Spółki Przejmującej ustalono, iż Spółka Przejmująca wyda wspólnikowi Spółki Przejmowanej 1 udziały przy zastosowaniu stosunku wymiany udziałów wynoszącym $326636/13285331$, (dalej zwanym „**Parytetem 1**”), na podstawie którego za udziały Spółki Przejmowanej 1, wspólnik Spółki Przejmowanej 1 otrzyma udziały Spółki Przejmującej.

Liczba udziałów w Spółce Przejmującej, jaka zostanie przyznana wspólnikowi Spółki Przejmowanej 1 zostanie obliczona jako iloczyn liczby udziałów posiadanych przez wspólnika Spółki Przejmowanej 1 oraz Parytetu 1, przy czym jeśli tak obliczony iloczyn nie będzie stanowił liczby całkowitej, zostanie on zaokrąglony w dół do najbliższej liczby całkowitej.

4.2. Stosunek Wymiany Udziałów Spółki Przejmowanej 2 na udziały Spółki Przejmującej

Stosunek Wymiany Udziałów Spółki Przejmowanej 2 na udziały Spółki Przejmującej ustalono na podstawie metody wyceny skorygowanych aktywów netto.

Przy zastosowaniu wyżej wspomnianej metody ustalono, że wartość majątku Spółki Przejmującej wynosi **45 967 245,00 zł**.

Mając na uwadze, iż kapitał zakładowy Spółki Przejmującej dzieli się na 346 udziałów, wartość jednego udziału Spółki Przejmującej ustalono na **132 853,31 zł**.

Jednocześnie przy zastosowaniu wyżej wspomnianej metody ustalono, że wartość majątku Spółki Przejmowanej 2 wynosi **16 284 445, 00 zł**.

Mając na uwadze, iż kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej 2 dzieli się na 100 udziałów, wartość jednego udziału Spółki Przejmowanej 2 ustalono na **162 844,45 zł**.

Zważywszy na relacje wartości udziałów Spółki Przejmowanej 2 i Spółki Przejmującej ustalono, iż Spółka Przejmująca wyda wspólnikowi Spółki Przejmowanej 2 udziały przy zastosowaniu stosunku wymiany udziałów wynoszącym $16284445/13285313$ (dalej zwanym

„Parytetem 2”) na podstawie którego za udziały Spółki Przejmowanej 2, wspólnik Spółki Przejmowanej 2 otrzyma udziały Spółki Przejmującej.

Liczba udziałów w Spółce Przejmującej, jaka zostanie przyznana wspólnikowi Spółki Przejmowanej 2 zostanie obliczona jako iloczyn liczby udziałów posiadanych przez wspólnika Spółki Przejmowanej 2 oraz Parytetu 2, przy czym jeśli tak obliczony iloczyn nie będzie stanowił liczby całkowitej, zostanie on zaokrąglony w dół do najbliższej liczby całkowitej.

4.3. Stosunek Wymiany Udziałów Spółki Przejmowanej 3 na udziały Spółki Przejmującej

Stosunek Wymiany Udziałów Spółki Przejmowanej 3 na udziały Spółki Przejmującej ustalono na podstawie metody wyceny skorygowanych aktywów netto.

Przy zastosowaniu wyżej wspomnianej metody ustalono, że wartość majątku Spółki Przejmującej wynosi **45 967 245,00 zł**.

Mając na uwadze, iż kapitał zakładowy Spółki Przejmującej dzieli się na 346 udziałów, wartość jednego udziału Spółki Przejmującej ustalono na **132 853,31 zł**.

Jednocześnie przy zastosowaniu wyżej wspomnianej metody ustalono, że wartość majątku Spółki Przejmowanej 3 wynosi **22 560 561, 00 zł**.

Mając na uwadze, iż kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej 3 dzieli się na 100 udziałów, wartość jednego udziału Spółki Przejmowanej 3 ustalono na **225 605,61 zł**.

Zważywszy na relacje wartości udziałów Spółki Przejmowanej 3 i Spółki Przejmującej ustalono, iż Spółka Przejmująca wyda wspólnikowi Spółki Przejmowanej 3 udziały przy zastosowaniu stosunku wymiany udziałów wynoszącym $22560561/13285331$ (dalej zwanym „Parytetem 3”) na podstawie którego za udziały Spółki Przejmowanej 3 wspólnik Spółki Przejmowanej 3 otrzyma udziały Spółki Przejmującej.

Liczba udziałów w Spółce Przejmującej, jaka zostanie przyznana wspólnikowi Spółki Przejmowanej 3 zostanie obliczona jako iloczyn liczby udziałów posiadanych przez wspólnika Spółki Przejmowanej 3 oraz Parytetu 3, przy czym jeśli tak obliczony iloczyn nie będzie stanowił liczby całkowitej, zostanie on zaokrąglony w dół do najbliższej liczby całkowitej.

5. Zasady przyznawania udziałów w Spółce Przejmującej i Dopłaty

Stosownie do założeń wskazanych w pkt 4 Planu Połączenia:

- w zamian za 17110 (słownie: siedemnaście tysięcy sto dziesięć) udziałów Spółki Przejmowanej 1, wspólnik Spółki Przejmowanej 1 otrzyma 420 (słownie: czterysta dwadzieścia) udziałów w Spółce Przejmującej,
- w zamian za 100 (słownie: sto) udziałów Spółki Przejmowanej 2, wspólnik Spółki Przejmowanej 2 otrzyma 122 (słownie: sto dwadzieścia dwa) udziały w Spółce Przejmującej,
- w zamian za 100 (słownie: sto) udziałów Spółki Przejmowanej 4, wspólnik Spółki Przejmowanej 4 otrzyma 169 (słownie: sto sześćdziesiąt dziewięć) udziałów w Spółce Przejmującej,

W celu realizacji połączenia, kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony z kwoty 173 000,00 (słownie: sto siedemdziesiąt trzy tysiące 00/100) złotych do kwoty 528 500 (słownie: pięćset dwadzieścia osiem tysięcy pięćset 00/100) złotych, w drodze utworzenia 711 (słownie: siedmiuset jedenastu) nowych udziałów, o wartości nominalnej 500,00 złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 355 500,00 (słownie: trzysta pięćdziesiąt pięć tysięcy pięćset złotych 00/100) złotych.

W związku z tym, że w wyniku zaokrąglenia liczby przyznawanych wspólnikowi Spółek Przejmowanych udziałów w Spółce Przejmującej nie zostaną przydzielone ułamkowe części udziału w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, oraz w związku z umownym parytetem wymiany sprowadzającym się do liczb całkowitych, wspólnikom spółek Przejmowanych nie zostaną przyznane żadne dopłaty, o których mowa w art. 492 § 2 KSH.

6. Dzień od którego udziały przyznane wspólnikom Spółek Przejmowanych w Spółce Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

Za dzień, od którego udziały przyznane wspólnikom Spółek Przejmowanych w Spółce Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej, uznaje się dzień wpisu połączenia do Krajowego Rejestru Sądowego.

7. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółkach Przejmowanych

Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą jakichkolwiek szczególnych uprawnień na rzecz wspólników Spółek Przejmowanych.

Brak jest osób szczególnie uprawnionych w Spółkach Przejmowanych, tym samym nie zostaną przyznane przez Spółkę Przejmującą jakiekolwiek prawa na rzecz takich osób.

8. Szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek i innych osób

Nie przewiduje się przyznania żadnych szczególnych korzyści członkom organów Spółek ani innym osobom uczestniczącym w połączeniu.

9. Rezygnacja z czynności objętych przepisami art. 501 § 1 KSH, art. 501 § 2 oraz art. 502 § 1 KSH.

Na podstawie art. 503¹ § 1 KSH, w związku ze zgodą jedyne go wspólnika Spółek Łączonych, przy planowanym połączeniu nie stosuje się przepisów art. 501 § 1 KSH, art. 501 § 2 oraz art. 502 § 1 KSH, tym samym rezygnuje się ze sporządzenia pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie, o którym mowa w art. 501 § 1 KSH, udzielenia informacji, o których mowa w art. 501 § 2 KSH oraz z obowiązku poddania planu połączenia badaniu i opinii przez biegłego, o czym mowa w art. 502 i art. 503 KSH. Zgoda jedyne go wspólnika Spółek Łączonych stanowi Załącznik nr 14 do Planu Połączenia.

10. Załączniki do planu połączenia

Zgodnie z art. 499 § 2 KSH, do planu połączenia zostały dołączone następujące dokumenty:

1. projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej 1 o połączeniu spółek;
2. projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej 2 o połączeniu spółek;
3. projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej 3 o połączeniu spółek;
4. projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej o połączeniu spółek;
5. projekt zmian umowy Spółki Przejmującej, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 2 KSH;
6. ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej 1 według stanu na dzień 1 sierpnia 2024;
7. ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej 2 według stanu na dzień 1 sierpnia 2024;
8. ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej 3 według stanu na dzień 1 sierpnia 2024;
9. oświadczenie Zarządu zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej 1, jakie sporządzono dla celów połączenia na dzień 1 sierpnia 2024 roku;
10. oświadczenie Zarządu zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej 2, jakie sporządzono dla celów połączenia na dzień 1 sierpnia 2024 roku;

11. oświadczenie Zarządu zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej 3, jakie sporządzono dla celów połączenia na dzień 1 sierpnia 2024 roku;
12. oświadczenie Zarządu zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmującej, jakie sporządzono dla celów połączenia na dzień 1 sierpnia 2024 roku;
13. ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej według stanu na dzień 1 sierpnia 2024 roku;
14. zgoda jedyne go wspólnika Spółek Łączonych o której mowa art. 503¹ KSH.

III. OŚWIADCZENIE O UZGODNIENIU PLANU POŁĄCZENIA

Zarządy łączących się Spółek niniejszym oświadczają, iż Plan Połączenia został pomiędzy nimi uzgodniony i podpisany w dniu 27.09.2024 roku.

Zarząd Nap Invest Sawa sp. z o.o.:

Sławomir Zawadzki – Prezes Zarządu

Zarząd Nap Invest Kołobrzeg sp. z o.o.:

Sławomir Zawadzki – Członek Zarządu

Marek Grzegorz Podkova – Członek Zarządu

Zarząd Napollo Śródziemnomorska II sp. z o.o.

Sławomir Zawadzki – Członek Zarządu

Marek Grzegorz Podkova – Członek Zarządu

Zarząd Napollo 11 sp. o.o.

Sławomir Zawadzki – Członek Zarządu

Marek Grzegorz Podkova – Członek Zarządu