

## PLAN POŁĄCZENIA

**Plan Połączenia spółek APLIS sp. z o.o., ERON sp. z o.o., ERGAD sp. z o.o., ADVANCED MACHINES sp. z o.o., NOBLE sp. z o.o. ze spółką CYMES DEVELOPMENT sp. z o.o.**

I. Spółki uczestniczące w połączeniu:

1. CYMES DEVELOPMENT sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (02-952, ul. Wiertnicza 115), KRS 0000471133, REGON 14685779, NIP 5272697526 – Spółka Przejmująca,
2. ERGAD sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej (41-300, ul. Limanowskiego 10), KRS 0000530909, REGON 360211324, NIP 6292471004 - Spółka Przejmowana,
3. APLIS sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (40-384, ul. Wańkowicza 3), KRS 0000529708, REGON 360125292, NIP 9542751629 - Spółka Przejmowana,
4. ERON sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (40-384, ul. Wańkowicza 3), KRS 0000529856, REGON 243707493, NIP 9542751500 – Spółka Przejmowana,
5. ADVANCED MACHINES sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (02-952, ul. Wiertnicza 115), KRS 000945271, REGON 100957781, NIP 7732455502 – Spółka Przejmowana,
6. NOBLE sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (40-384, ul. Wańkowicza 3), KRS 0000323798, REGON 241119935, NIP 6342704799 – Spółka Przejmowana.

II. Plan połączenia został uzgodniony, przyjęty i podpisany przez Zarządy łączących się Spółek, zgodnie z art. 498 w zw. z art. 499 Kodeksu spółek handlowych.

III. Uzasadnieniem połączenia Spółek jest dążenie do:

- uporządkowania struktury kapitałowej Spółek i zwiększenia jej przejrzystości;
- zwiększenia efektywności funkcjonowania łączących się spółek, w tym skrócenia procesów decyzyjnych oraz eliminacji zbędnych szczebli w hierarchii organizacyjnej i związanych z tym kosztów;
- uzyskania oszczędności finansowych, w tym w obszarach administracyjnym i organizacyjnym;
- obniżenia kosztów działalności łączących się Spółek oraz poprawy ich efektywności poprzez redukcję dublujących się kosztów;
- wzrost pozycji na rynku Spółki Przejmującej.

IV. Połączenie nastąpi w drodze przejęcia przez spółkę Cymes Development sp. z o.o. spółek ERGAD sp. z o.o., ERON sp. z o.o., APLIS sp. z o.o., Advanced Machines sp. z o.o.

oraz NOBLE sp. z o.o. zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., poprzez przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na Spółkę Przejmującą.

Połączenie Spółek nastąpi na podstawie uchwał Zgromadzeń Wspólników Spółek, zgodnie z art. 506 k.s.h.

W wyniku połączenia kapitał zakładowy spółki Przejmującej zostanie podwyższony z kwoty 5.000 zł (pięć tysięcy złotych) do kwoty 1.170.000 zł (jeden milion sto siedemdziesiąt tysięcy złotych), tj. o kwotę 1.165.000 zł (jeden milion sto sześćdziesiąt pięć tysięcy złotych), poprzez utworzenie 11.650 (jedenaście tysięcy sześćset pięćdziesiąt) nowych udziałów.

W zamian za posiadane przez wspólników Spółek Przejmowanych udziały w kapitale zakładowym tych Spółek, zostanie przyznanych 11.650 udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej o wartości nominalnej 100 (sto) złotych każdy, które zostaną objęte przez wspólników Spółek Przejmowanych, tj.:

- spółka STRIDE sp. z o.o. obejmie 10.500 udziałów, o łącznej wartości nominalnej 1.050.000 zł (jeden milion pięćdziesiąt tysięcy złotych). Parytet wymiany udziałów wynosi: 1:50.
- AFUNA HOLDINGS LIMITED obejmie 100 udziałów, o łącznej wartości nominalnej 10.000 zł (dziesięć tysięcy złotych). Parytet wymiany udziałów wynosi: 1:1.
- spółka PROPERTY FORTRESS sp. z o.o. obejmie 44 udziały, o łącznej wartości nominalnej 4.400 zł (cztery tysiące czterysta złotych). Parytet wymiany udziałów wynosi: 1,022:1.
- Adrian Sidowski obejmie 7 udziałów, o łącznej wartości nominalnej 700 zł (siedemset złotych). Parytet wymiany udziałów wynosi 1:1.
- FULIA TRADING LIMITED obejmie 999 udziałów, o łącznej wartości nominalnej 99.900 zł (dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset złote). Parytet wymiany udziałów wynosi 2:1.

W związku z ujemnymi wartościami majątku Spółek, a także różnicą w wartości nominalnej udziałów Spółek łączących się, występują trudności w ustaleniu parytetu wymiany udziałów w oparciu o wycenę wartości księgowych Spółek Przejmowanych. Stanowisko doktryny, a także 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, niewynikającego wprost z żadnej metody wyceny.

Dopuszczalna jest możliwość „umownego” ustalenia parytetu wymiany dla fuzji z udziałem spółki o ujemnym kapitale własnym, gdzie tradycyjne metody wyceny mogą nie pozwolić na ustalenie jakiegokolwiek parytetu wymiany, natomiast udziałowcy

dostrzegają wartość po stronie spółki uczestniczącej w łączeniu mającej ujemny kapitał własny.

Jedyną granicę dla swobodnych ustaleń w przedmiocie parytetu wymiany udziałów przy niniejszym połączeniu stanowią: art. 154 § 3 zd. 1 k.s.h., zgodnie z którym, udziały nie mogą być obejmowane poniżej ich wartości nominalnej oraz umowa Spółki Przejmującej, która przewiduje, że udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej są równe i niepodzielne, każdy o wartości nominalnej 100,00 zł (słownie: sto złotych).

V. W wyniku połączenia spółka Cymes Development sp. z o.o. wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych, a Wspólnicy Spółek Przejmowanych staną się Wspólnikami Spółki Przejmującej.

Udziały z Połączenia przyznane zostaną Wspólnikom Spółek Przejmowanych w dniu połączenia. Udziały z Połączenia uprawniać będą do udziału w zysku Spółki Przejmującej od dnia połączenia.

Połączenie spółek nastąpi z dniem wpisania połączenia do rejestru przez sąd rejestrowy.

VI. Na podstawie art. 503<sup>1</sup> k.s.h., odstąpiono od:

- badania Planu Połączenia przez biegłego rewidenta,
- sporządzenia sprawozdania, o którym mowa w art. 501 § 1 k.s.h.,
- udzielenia informacji, o których mowa w art. 501 § 2 k.s.h.

VII. Wspólnikom Spółek Przejmowanych nie zostaną przyznane dopłaty.

VIII. W związku z połączeniem nie zostaną przyznane:

- żadne szczególne prawa, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5 k.s.h.
- żadne szczególne korzyści dla członków organów Spółki Przejmującej oraz Spółek Przejmowanych, ani też dla jakichkolwiek innych osób uczestniczących w Połączeniu.

#### **ZAŁĄCZNIKI DO PLANU POŁĄCZENIA:**

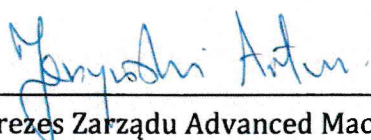
1. Projekt uchwał Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółek Przejmowanych oraz Spółki Przejmującej – Załączniki nr 1 – 6;
2. Projekt zmiany Umowy Spółki Przejmującej – Załącznik nr 7;
3. Ustalenie wartości majątku Spółek Przejmowanych – Załączniki nr 8-12;
4. Oświadczenie Zarządu Spółek Przejmowanych oraz Spółki Przejmującej zawierające informację o stanie księgowym, sporządzone dla celów Połączenia – Załączniki nr 13-18.

Wszystkie dokumenty dostępne są w siedzibach łączących się Spółek.

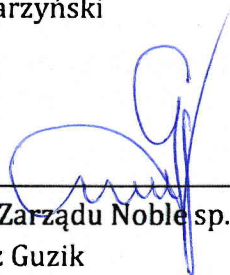
Niniejszy Plan Połączenia został uzgodniony i przyjęty w dniu 10.02.2023 r. w Katowicach przez Zarządy łączących się Spółek, co zostało stwierdzone podpisami:



Prezes Zarządu Cymes Development sp. z o.o.  
Stanisław Ruszkiewicz



Prezes Zarządu Advanced Machines sp. z o.o.  
Artur Jarzyński



Prezes Zarządu Noble sp. z o.o.  
Tomasz Guzik



Prezes Zarządu APLIS sp. z o.o.  
Stanisław Ruszkiewicz



Prezes Zarządu ERON sp. z o.o.  
Mateusz Kociół



Prezes Zarządu ERGAD sp. z o.o.  
Stanisław Ruszkiewicz