

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK POPRZEZ PRZEJĘCIE

Uzgodniony i sporządzony w dniu 17 kwietnia 2025 roku, przez:

Omida VLS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku pod adresem Aleja Grunwaldzka 472C, 80-309 Gdańsk, wpisaną do rejestru przedsiębiorców KRS prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000459017, posiadającą numer REGON: 221867080, posiadającą numer NIP: 5851466250, reprezentowaną przez:

Szymon Rusztyn – Prezesa Zarządu
Michała Pikura – Członka Zarządu
Maciej Daniluk – Członka Zarządu

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

oraz

Stark Log Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni pod adresem Plac Kaszubski 17 lok. 103, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk -Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000494516, posiadającą numer REGON: 222021289, posiadającą numer NIP: 5851467901 (dalej: „**Spółka Przejmowana**”), reprezentowaną przez:

Bartłomiej Glinka – Członka Zarządu
Marek Rostkowski – Członka Zarządu
Karolina Ciesielczyk – Prezesa Zarządu

zwaną w dalszej części „**Spółką Przejmowaną**”

Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana 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:** **Omida VLS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Gdańsku pod adresem Aleja Grunwaldzka 472C, 80-309 Gdańsk, wpisaną do rejestru przedsiębiorców KRS prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000459017, posiadającą numer REGON: 221867080, posiadającą numer NIP: 5851466250,

- 1.1.2. **Spółka Przejmowana: Stark Log Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** siedzibą w Gdyni pod adresem Plac Kaszubski 17 lok. 103, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk -Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000494516, posiadającą numer REGON: 222021289, posiadającą numer NIP: 5851467901.

1.2. Sposób połączenia

- 1.2.1. Połączenie nastąpi w drodze przejęcia przez Spółkę Przejmującą Spółki Przejmowanej w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, poprzez emisję udziałów, jakie Spółka Przejmująca wyda wspólnikom Spółki Przejmowanej, tj. Szymonowi Rusztynowi (PESEL: 86050317390), Michałowi Panfil (PESEL: 79041104079) oraz Omida Group S.A. z siedzibą w Gdańsku pod adresem Aleja 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 Spółki Przejmowanej, tj.:

- 1.2.2.1. **Omida Group S.A.** z siedzibą w Gdańsku - 400 udziałów, stanowiących 80,00 % kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej, na które przypada 80,00 % wartości aktywów netto Spółki Przejmowanej,
- 1.2.2.2. **Szymon Rusztyn** - 95 udziałów, stanowiących 19,00 % kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej, na które przypada 19,00 % wartości aktywów netto Spółki Przejmowanej,
- 1.2.2.3. **Michał Panfil** – 5 udziałów, stanowiących 1,00 % kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej, na które przypada 1,00 % wartości aktywów netto Spółki Przejmowanej.

1.2.3. Wspólnicy Spółki Przejmującej posiadają:

- 1.2.3.1. **Omida Group S.A.** - 2.000 udziałów, stanowiących 80,00 % kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej, na które przypada 80,00 % wartości aktywów netto Spółki Przejmowanej,
- 1.2.3.2. **Szymon Rusztyn** - 475 udziałów, stanowiących 19,00 % kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej, na które przypada 19,00 % wartości aktywów netto Spółki Przejmowanej,
- 1.2.3.3. **Michał Panfil** - 25 udziałów, stanowiących 1,00 % kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej, na które przypada 1,00 % wartości aktywów netto Spółki Przejmowanej.

- 1.2.4. Połączenie nastąpi z **podwyższeniem kapitału zakładowego** Spółki Przejmującej z kwoty **250.000,00 zł** (słownie: dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/100 groszy) **do kwoty 300.000,00 zł** (słownie: trzysta tysięcy pięćdziesiąt złotych 00/100 groszy) tj. **o kwotę 50.000,00 zł** (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100 groszy), poprzez emisję **500** (słownie: pięćset) nowych **udziałów** o wartości nominalnej po 100,00 (słownie: sto złotych 00/100 groszy) każdy, tj. o łącznej wartości nominalnej **50.000,00 zł** (słownie: pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/100 groszy) („**Udziały Emisji Łączeniowej**”).
- 1.2.5. Udziały Emisji Łączeniowej otrzyma Szymon Rusztyn, Michał Panfil oraz Omida Group S.A. z siedzibą w Gdańsku, zgodnie z określonym w pkt. 2 poniżej parytetem wymiany.
- 1.2.6. Stosownie do oraz art. 506 k.s.h., Połączenie zostanie przeprowadzone poprzez powzięcie uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej oraz uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej – projekty uchwał w przedmiocie połączenia, wyrażających zgodę na Plan Połączenia oraz na proponowane zmiany umowy Spółki Przejmującej stanowią odpowiednio Załączniki nr 1 i 2 do Planu Połączenia.
- 1.2.7. W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej wynikającym z Połączenia, a także w związku z uzgodnioną przez Wspólników zmianą sposobu reprezentacji Spółki Przejmującej oraz koniecznością dostosowania rodzajów prowadzonej przez Spółkę Przejmującą działalności gospodarczej do PKD z 2025 r. zostaną wprowadzone zmiany do umowy Spółki Przejmującej – projekt tych zmian określa Załącznik nr 3 do Planu Połączenia.
- 1.2.8. Połączenie nastąpi z dniem wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców właściwego dla siedziby Spółki Przejmującej („**Dzień Połączenia**”). Wpis ten wywoła skutek wykreślenia z rejestru przedsiębiorców Spółki Przejmowanej 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 ww. ustawy, gdyż łączące się Spółki należą do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu art. 4 pkt 14 ww. ustawy.

2. Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej

- 2.1. **Ustala się parytet wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej według stosunku wymiany 1 (jeden) udział Spółki Przejmowanej, o wartości nominalnej 100,00 zł (słownie: sto złotych 00/100 groszy) na 1 (jeden) udział Spółki Przejmującej, o wartości nominalnej 100,00 zł (słownie: sto złotych 00/100 groszy).**

Wspólnicy Spółki Przejmowanej oraz Spółki Przejmującej uzgodnili 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. z siedzibą w Gdańsku – 80,00 %, Szymon Rusztyn – 19,00 %, Michał Panfil – 1,00 %. 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 dokonanych uzgodnień pomiędzy wspólnikami, Spółka Przejmowana 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 k.s.h., w: Kodeks spółek handlowych. Komentarz, wyd. VI, Mateusz Rodzyńkiewicz: „(...) *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 k.s.h., 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).*”. Jediną granicę dla swobodnych (umownych) ustaleń w przedmiocie parytetu wymiany udziałów w ramach niniejszego połączenia stanowią: (a) art. 154 § 3 zd. 1 k.s.h., 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 k.s.h., zgodnie z którym udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej są równe i niepodzielne, każdy o wartości nominalnej po 100,00 zł (słownie: sto złotych 00/100 groszy).

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. z siedzibą w Gdańsku przez wspólników mniejszościowych Spółki Przejmującej po Połączeniu oraz znajduje odzwierciedlenie w innych dodatkowych uzgodnieniach pomiędzy wspólnikami.

2.2. Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej

Za 400 (słownie: czterysta) udziałów Spółki Przejmowanej posiadanych przez **Omida Group S.A.** z siedzibą w Gdańsku, w wyniku Połączenia wspólnikowi temu wydanych zostanie łącznie **400** (słownie: czterysta) nowych **udziałów** o wartości nominalnej po 100,00 (słownie: sto złotych 00/100 groszy) każdy, tj. o łącznej wartości nominalnej **40.000,00 zł** (słownie: czterdzieści tysięcy złotych 00/100 groszy), co po połączeniu, łącznie z dotychczas posiadanymi udziałami, dawać będzie wspólnikowi 80,00 % kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

Za 95 udziałów Spółki Przejmowanej posiadanych przez **Szymona Rusztyn**, w wyniku Połączenia wspólnikowi temu wydanych zostanie łącznie **95** (słownie: dziewięćdziesiąt pięć) nowych **udziałów** o wartości nominalnej po 100,00 (słownie: sto złotych 00/100 groszy) każdy, tj. o łącznej wartości nominalnej **9.500,00 zł** (słownie: dziewięć tysięcy pięćset złotych 00/100 groszy), co po połączeniu, łącznie z dotychczas posiadanymi udziałami, dawać będzie wspólnikowi 19,00 % kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

Za 5 (słownie: pięć) udziałów Spółki Przejmowanej posiadanych przez **Michała Panfil**, w wyniku Połączenia wspólnikowi temu wydanych zostanie łącznie **5** (słownie: pięć) nowych **udziałów** o wartości nominalnej po 100,00 (słownie: sto złotych 00/100 groszy) każdy, tj. o łącznej wartości nominalnej **500,00 zł** (słownie: pięćset złotych 00/100 groszy), co po połączeniu, łącznie z dotychczas posiadanymi udziałami, dawać będzie wspólnikowi 1,00 % kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

Nie przewiduje się dopłat w gotówce, o których mowa w art. 492 § 2 k.s.h.

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. z siedzibą w Gdańsku, Szymonowi Rusztynowi i Michałowi Panfil z Dniem Połączenia, zgodnie z parytetem wymiany, określonym w pkt. 2 powyżej.
- 3.2. Omida Group S.A. z siedzibą w Gdańsku, Szymon Rusztyn i Michał Panfil 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 Łączeniowej 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

- 5.1. W związku z Połączeniem nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej oraz jakimkolwiek innym osobom szczególnych praw w Spółce Przejmującej, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5-6 k.s.h.
- 5.2. Zarządy łączących się spółek oświadczają, że brak jest osób, którym przysługują szczególne uprawnienia w Spółce Przejmowanej.

6. Ogłoszenie Planu Połączenia

Zarządy Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej zgłoszą do Sądu Rejestrowego Plan Połączenia na podstawie art. 500 § 1 k.s.h., przy czym na podstawie art. 500 § 2¹ KSH Plan Połączenia zostanie ogłoszony na stronach internetowych łączących się Spółek:

- a) Spółki Przejmującej: www.omida.pl
- b) Spółki Przejmowanej: www.starklog.pl

7. Załączniki do Planu Połączenia:

- Załącznik nr 1 Projekt uchwały NZW Omida VLS Sp. z o.o. o połączeniu spółek
- Załącznik nr 2 Projekt uchwały NZW Stark Log Sp. z o.o. o połączeniu spółek
- Załącznik nr 3 Projekt zmian umowy Spółki Przejmującej

Plan połączenia OMIDA VLS Sp. z o.o. z STARK LOG Sp. z o.o.

- Załącznik nr 4 Ustalenie wartości majątku Omida VLS Sp. z o.o. na dzień 31.03.2025 r.
- Załącznik nr 5 Ustalenie wartości majątku Stark Log Sp. z o.o. na dzień 31.03.2025 r.
- Załącznik nr 6 Oświadczenie o stanie księgowym Omida VLS Sp. z o.o. na dzień 31.03.2025 r.
- Załącznik nr 7 Oświadczenie o stanie księgowym Stark Log Sp. z o.o. na dzień 31.03.2025 r.

W IMIENIU OMIDA VLS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

SZYMON RUSZTYN – PREZES ZARZĄDU

MICHAŁ PIKURA – CZŁONEK ZARZĄDU

MACIEJ DANILUK – CZŁONEK ZARZĄDU

W IMIENIU STARK LOG SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

BARTŁOMIEJ GLINKA – CZŁONEK ZARZĄDU

MAREK ROSTKOWSKI – CZŁONEK ZARZĄDU

KAROLINA CIESIELCZYK – PREZES ZARZĄDU