

**PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK
„RESMA” SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
ORAZ
„MIBO” SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

W dniu 25 kwietnia 2022 r., w Olsztynie, pomiędzy:

1. **Spółką „RESMA” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Olsztynie (kod: 10-092), przy Alei Obrońców Tobruku 5, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 25477, o kapitale zakładowym w wysokości 6.200.000 złotych, reprezentowaną przez: Pana Zbigniewa Opalach oraz Pana Tomasza Stanisława Kozłowskiego, działających w charakterze członków Zarządu Spółki, upoważnionych do jej reprezentowania, dalej zwaną też „**Spółką Przejmującą**”,

a

2. **Spółką „MIBO” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Olsztynie (kod: 10-062), przy ul. Jagiellończyka 41C, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 49891, o kapitale zakładowym w wysokości 3.459.000 złotych, reprezentowaną przez Pana Tomasza Stanisława Kozłowskiego, działającego w charakterze Prezesa i jedyne go członka jej Zarządu, dalej zwaną też „**Spółką Przejmowaną**”

łącznie zwanymi dalej „**Spółkami**”

został sporządzony i uzgodniony plan połączenia („**Plan Połączenia**”) o następującej treści:

I. POSTANOWIENIA WSTĘPNE

Zważywszy, że:

- a) Spółka „RESMA” Sp. z o.o. i Spółka „MIBO” Sp. z o.o. należą do grupy kapitałowej Spółki CARSERVIS S.A., która jest jedynym wspólnikiem obu wymienionych Spółek,
- b) spółki należące do grupy kapitałowej Spółki CARSERVIS S.A. prowadzą sprzedaż samochodów marek Fiat, Jeep, Alfa Romeo, Opel, Citroen i Peugeot,
- c) w styczniu 2021 roku kluczowi dostawcy samochodów, których sprzedaż prowadzona jest w grupie kapitałowej Spółki CARSERVIS S.A., tj. koncerny Fiat Chrysler Automobiles i Groupe PSA, utworzyły nową grupę przemysłową pod nazwą Stellantis, która zajęła pozycję czwartego co do wielkości producenta samochodów na świecie,

- d) Grupa Stellantis opracowała nową strategię sprzedaży produkowanych przez nią samochodów, motywując konieczność jej wprowadzenia zmianami regulacji prawa europejskiego w dziedzinie ochrony konkurencji i zasad funkcjonowania sektora motoryzacyjnego oraz koniecznością dostosowania sieci sprzedaży do zmieniających się oczekiwań rynku związanych z rozwojem handlu elektronicznego i presją proekologiczną,
- e) nowa strategia Grupy Stellantis zakłada, między innymi, szybką elektryfikację produkowanych pojazdów oraz koncentrację działań sprzedażowych w dużych aglomeracjach miejskich, co wymusza – w ocenie Stellantis - redukcję liczby punktów sprzedażowych tej Grupy w całej Europie i ich ograniczenie w Polsce o około 60%,
- f) w maju 2021 r. Grupa Stellantis wypowiedziała wszystkie umowy dystrybucyjne z punktami dealerskimi na terenie Unii Europejskiej, w tym dotychczasowe umowy dystrybucyjne łączące poprzedników prawnych Grupy Stellantis ze spółkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Spółki CARSERVIS S.A.,
- g) dotychczasowe umowy sprzedaży i serwisu samochodów, które wiązały Spółki „RESMA” Sp. z o.o. i „MIBO” Sp. z o.o. z poprzednikami prawnymi Grupy Stellantis zostały rozwiązane z zachowaniem dwuletniego okresu wypowiedzenia i wygasną z dniem 31 maja 2023 r.,
- h) spółki należące do grupy kapitałowej Spółki CARSERVIS S.A., w tym Spółki „RESMA” Sp. z o.o. i „MIBO” Sp. z o.o., otrzymały ze strony Stellantis listy intencyjne, deklarujące wolę zawarcia przez Stellantis nowych umów dystrybucyjnych, pod warunkiem skoncentrowania działalności sprzedażowej w niektórych miastach, w tym w Olsztynie, w ramach jednego podmiotu gospodarczego,
- i) Grupa Stellantis oczekuje, że w wybranych miastach – w tym w Olsztynie - będzie reprezentowana przez jednego silnego partnera oferującego kilka marek samochodowych i bez spełnienia tego warunku nie będzie możliwe kontynuowanie współpracy Spółek „RESMA” Sp. z o.o. i „MIBO” Sp. z o.o. ze Stellantis,

Spółki „RESMA” Sp. z o.o. i „MIBO” Sp. z o.o. podjęły decyzję – uzasadnioną wskazanymi wyżej przyczynami ekonomicznymi - o połączeniu Spółek w drodze przejęcia Spółki „MIBO” Sp. z o.o. przez Spółkę „RESMA” Sp. z o.o.

Przejęcie Spółki „MIBO” Sp. z o.o. przez Spółkę „RESMA” Sp. z o.o. podyktowane jest faktem, że Spółka „RESMA” Sp. z o.o. jest podmiotem większym, dłużej funkcjonującym na rynku olsztyńskim, o bardziej rozbudowanej strukturze organizacyjnej, co potwierdzają następujące okoliczności:

- aa) wartość rynkowa Spółki „RESMA” Sp. z o.o. według wyceny sporządzonej na dzień 31 marca 2022 r. wynosi 14.601.304,89 PLN i jest wyższa od wartości rynkowej Spółki „MIBO” Sp. z o.o., która według wyceny sporządzonej na dzień 31 marca 2022 r. wynosi 10.659.661,10 PLN,
- bb) Spółka „RESMA” Sp. z o.o. zawiązana została w sierpniu 1997 r.; Spółka „MIBO” - w lipcu 1999 r.,

- cc) Spółka „RESMA” Sp. z o.o. weszła w skład grupy kapitałowej CARSERVIS w lipcu 2003 r., Spółka „MIBO” Sp. z o.o. – w lutym 2009 r.,
- dd) Spółka „RESMA” Sp. z o.o. ma bardziej rozbudowaną strukturę organizacyjną, obejmująca Oddział w Iławie, związana jest większą liczbą umów niezbędnych do bieżącego jej funkcjonowania niż Spółka „MIBO” Sp. z o.o. i zatrudnia większą liczbę pracowników.

Treść Planu Połączenia sporządzona została zgodnie z postanowieniami art. 499 par. 1 Kodeksu spółek handlowych („KSH”).

Załączniki do Planu Połączenia przygotowane zostały w oparciu o postanowienia art. 499 par. 2 KSH. Ponadto, Załącznik Nr 7 do Planu Połączenia uwzględnia podstawowe informacje dotyczące podatkowo-rachunkowych aspektów połączenia Spółek.

II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE O ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁKACH I SPOSOBIE ŁĄCZENIA

II.1 Informacje o Spółce „RESMA” Sp. z o.o. – Spółce Przejmującej

1. Typ spółki: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
2. Firma: „RESMA” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
3. Siedziba: Olsztyn
4. Adres: Aleja Obrońców Tobruku 5, 10-092 Olsztyn
5. Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy
6. Nr KRS 25477
7. Jedyny wspólnik: Spółka CARSERVIS S.A. z siedzibą w Warszawie
8. Oddział: „RESMA” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Oddział w Iławie
9. Adres Oddziału: ul. Grunwaldzka 13, 14-200 Iława

II.2 Informacje o Spółce „MIBO” Sp. z o.o. – Spółce Przejmowanej

1. Typ spółki: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
2. Firma: „MIBO” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
3. Siedziba: Olsztyn
4. Adres: ul. Jagiellończyka 41C, 10-062 Olsztyn
5. Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy
6. Nr KRS 49891
7. Jedyny wspólnik: Spółka CARSERVIS S.A. z siedzibą w Warszawie

II.3 Sposób łączenia

Połączenie Spółek „RESMA” Sp. z o.o. i „MIBO” Sp. z o.o. nastąpi w drodze przejęcia Spółki „MIBO” Sp. z o.o. (Spółki Przejmowanej) przez Spółkę „RESMA” Sp. z o.o. (Spółkę Przejmującą) w trybie ustalonym postanowieniami art. 492 par. 1 pkt 1 KSH, tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki „MIBO” Sp. z o.o. na Spółkę „RESMA” Sp. z o.o. w zamian za udziały, które Spółka „RESMA” Sp. z o.o. przyzna Spółce CARSERVIS Spółka

Akcyjna z siedzibą w Warszawie, jednemu wspólnikowi Spółki „MIBO” Sp. z o.o. (Spółki Przejmowanej).

W ramach połączenia Spółek kapitał zakładowy Spółki „RESMA” Sp. z o.o. (Spółki Przejmującej) zostanie podwyższony o kwotę 4.520.000,00 PLN (słownie: cztery miliony pięćset dwadzieścia tysięcy złotych) w drodze utworzenia 452 (słownie: czterysta pięćdziesiąt dwa) równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 10.000 PLN (słownie: dziesięć tysięcy złotych) każdy („**Udziały Połączeniowe**”), które przyznane zostaną w całości Spółce CARSERVIS S.A., jednemu wspólnikowi Spółki „MIBO” Sp. z o.o. (Spółki Przejmowanej).

Po połączeniu Spółek kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosić będzie 10.720.000,00 PLN (słownie: dziesięć milionów siedemset dwadzieścia tysięcy złotych) i dzielić się będzie na 1.072 (słownie: jeden tysiąc siedemdziesiąt dwa) równe i niepodzielne udziały o wartości nominalnej 10.000 PLN (słownie: dziesięć tysięcy złotych) każdy.

Zgodnie z treścią art. 494 par. 1 KSH, w wyniku połączenia Spółek „RESMA” Sp. z o.o. i „MIBO” Sp. z o.o., Spółka Przejmująca z dniem połączenia Spółek, tj. z dniem wpisania ich połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejestrowy właściwy dla siedziby Spółki Przejmującej („**Dzień Połączenia**”), wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki „MIBO” Sp. z o.o. jako Spółki Przejmowanej, a Spółka „MIBO” Sp. z o.o. zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w dniu zarejestrowania połączenia w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

III. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

III.1 Wartość udziałów Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej

Podstawą ustalenia stosunku wymiany udziałów Spółki „MIBO” Sp. z o.o. (Spółki Przejmowanej) na udziały Spółki „RESMA” Sp. z o.o. (Spółki Przejmującej) były wyceny majątku Spółki Przejmowanej i majątku Spółki Przejmującej, ustalające wartość rynkową majątku tych Spółek, sporządzone przez rzeczoznawcę majątkowego.

Ustalona na dzień 31 marca 2022 r. wartość rynkowa majątku Spółki „MIBO” Sp. z o.o., wynosi 10.659.661,10 PLN (słownie: dziesięć milionów sześćset pięćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt jeden złotych 10/100). Ponieważ kapitał zakładowy Spółki „MIBO” Sp. z o.o. wynosi 3.459.000 PLN i dzieli się na 1.153 równe i niepodzielne udziały o wartości nominalnej 3.000 PLN każdy, wartość rynkowa każdego udziału w kapitale zakładowym Spółki „MIBO” Sp. z o.o. wynosi 9.245,15 PLN (słownie: dziewięć tysięcy dwieście czterdzieści pięć złotych 15/100).

Ustalona na dzień 31 marca 2022 r. wartość rynkowa majątku Spółki „RESMA” Sp. z o.o., wynosi 14.601.304,89 PLN (słownie: czternaście milionów sześćset jeden tysięcy trzysta cztery złote 89/100). Ponieważ kapitał zakładowy Spółki „RESMA” Sp. z o.o. wynosi 6.200.000 PLN i dzieli się na 620 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 10.000 PLN każdy, wartość rynkowa każdego udziału w kapitale zakładowym Spółki „RESMA” Sp. z o.o. wynosi 23.550,49 PLN (słownie: dwadzieścia trzy tysiące pięćset pięćdziesiąt złotych 49/100).

III.2 Parytet Wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej

Stosunek wartości rynkowej jednego udziału Spółki „MIBO” Sp. z o.o. (Spółki Przejmowanej) do wartości rynkowej jednego udziału Spółki „RESMA” Sp. z o.o. (Spółki Przejmującej), wynosi 1 : 0,3925672. Parytet Wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej wyrażony w liczbach całkowitych wynosi zatem 1153 : 452, co oznacza, że za 1.153 (słownie: jeden tysiąc sto pięćdziesiąt trzy) udziały w Spółce „MIBO” Sp. z o.o., Spółka CARSERVIS S.A., jej jedyny wspólnik, otrzyma 452 (słownie: czterysta pięćdziesiąt dwa) udziały w spółce „RESMA” Sp. z o.o., utworzone w ramach procedury łączeniowej Spółek (Udziały Połączeniowe).

Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana są spółkami jednoosobowymi, w których wszystkie udziały należą do tego samego wspólnika, a w wyniku połączenia Spółek i zastosowania Parytetu Wymiany jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej wydane zostaną wszystkie Udziały Połączeniowe w Spółce Przejmującej, nie przewiduje się uiszczania w związku z połączeniem jakichkolwiek dopłat, w tym zwłaszcza dopłat o których mowa w art. 492 par. 2 KSH.

IV. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

IV.1 Udziały Połączeniowe przyznane Spółce CARSERVIS S.A.

Na podstawie Parytetu Wymiany, zgodnie z którym na 1.153 udziałów w Spółce Przejmowanej przypadają 452 Udziały Połączeniowe w Spółce Przejmującej, Spółka CARSERVIS S.A., w zamian za 1153 udziały w Spółce „MIBO” Sp. z o.o., otrzyma łącznie 452 Udziały Połączeniowe w Spółce „RESMA” Sp. z o.o.

IV.2 Wpis Spółki CARSERVIS S.A. do księgi udziałów Spółki Przejmowanej

Spółka CARSERVIS S.A. zostanie wpisana w księdze udziałów Spółki „RESMA” Sp. z o.o. (Spółki Przejmującej) - jako wspólnik, któremu przysługują wszystkie Udziały Połączeniowe - w Dniu Połączenia Spółek.

V. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY POŁĄCZENIOWE UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Wszystkie Udziały Połączeniowe uczestniczyć będą w zysku Spółki „RESMA” Sp. z o.o. (Spółki Przejmującej) od Dnia Połączenia.

VI. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

W związku z połączeniem Spółek, Spółka „RESMA” Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) nie przyzna żadnych praw Spółce CARSERVIS S.A., jednemu wspólnikowi Spółki „MIBO” Sp. z o.o. (Spółki Przejmowanej).

Umowa Spółki Przejmowanej nie przewiduje żadnych szczególnych uprawnień dla wspólników ani osób trzecich, wobec czego żadne szczególne prawa nie zostaną osobom tym w związku z połączeniem Spółek przyznane.

VII. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓLEK, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

W związku z połączeniem Spółek, Spółka „RESMA” Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) nie przyzna żadnych szczególnych korzyści członkom organów łączących się Spółek, ani innym osobom uczestniczącym w połączeniu.

VIII. UZGODNIENIE I PUBLIKACJA PLANU POŁĄCZENIA ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓLEK

Zgodnie z postanowieniami art. 498 KSH Spółka „RESMA” Sp. z o.o. oraz Spółka „MIBO” Sp. z o.o. uzgadniają niniejszy Plan Połączenia (wraz z Załącznikami), który stanowić będzie podstawę ich dalszych działań zmierzających w kierunku połączenia.

Spółki ogłoszą Plan Połączenia na swoich stronach internetowych, to jest Spółka „RESMA” Sp. z o.o. na stronie: www.resma.pl, a Spółka „MIBO” Sp. z o.o. na stronie www.opel.mibo.pl.

IX. ZAŁĄCZNIKI

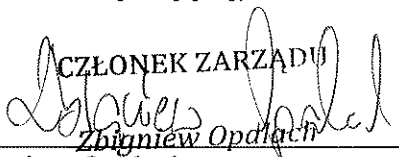
Do Planu Połączenia załączone zostały:

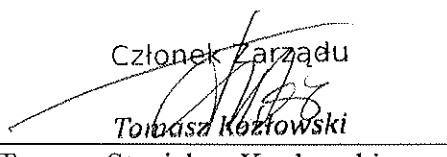
- | | |
|-----------------------|---|
| Załącznik Nr 1 | projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki „RESMA” Sp. z o.o. (Spółki Przejmującej) o połączeniu Spółek, |
| Załącznik Nr 2 | projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki „MIBO” Sp. z o.o. (Spółki Przejmowanej) o połączeniu Spółek, |
| Załącznik Nr 3 | projekt zmian umowy Spółki „RESMA” Sp. z o.o., |
| Załącznik Nr 4 | ustalenie wartości majątku Spółki „MIBO” Sp. z o.o. (Spółki Przejmowanej) na dzień 31 marca 2022 r., |
| Załącznik Nr 5 | oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki „MIBO” Sp. z o.o. sporządzoną dla celów połączenia na dzień 31 marca 2022 r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, |
| Załącznik Nr 6 | ustalenie wartości majątku Spółki „RESMA” Sp. z o.o. (Spółki Przejmującej) na dzień 31 marca 2022 r., |
| Załącznik Nr 7 | oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki „RESMA” Sp. z o.o. sporządzoną dla celów połączenia na dzień 31 marca 2022 r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, |
| Załącznik Nr 8 | podstawowe informacje dotyczące podatkowo-rachunkowych aspektów połączenia Spółek |

IX. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

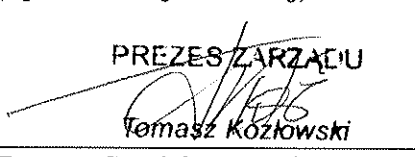
1. Wszelkie zmiany Planu Połączenia wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
2. Zgodnie z postanowieniami art. 14 pkt 5 Ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów zamiar połączenia Spółek (które należą do tej samej grupy kapitałowej) nie podlega obowiązkowi zgłoszenia Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.
3. Plan Połączenia sporządzony został w sześciu jednobrzmiących egzemplarzach po trzy dla każdej z łączących się Spółek.

**W imieniu Spółki „RESMA” Sp. z o.o.
(Spółki Przejmującej):**

CZŁONEK ZARZĄDU

Zbigniew Opalach
Członek Zarządu

Członek Zarządu

Tomasz Stanisław Kozłowski
Członek Zarządu

**W imieniu Spółki „MIBO” Sp. z o.o.
(Spółki Przejmowanej):**

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Stanisław Kozłowski
Prezes Zarządu