

## PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK

sporządzony i uzgodniony dnia 31 października 2023 r. pomiędzy:

- (1) Spółką pod firmą NICE- POLSKA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pruszkowie, ul. Parzniewska 2a, 05-800 Pruszków, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000023328, posiadającej NIP: 9521240786 oraz REGON: 012250472, kapitał zakładowy 1.000.000,00 zł, jako spółką przejmującą zwaną dalej „Nice-Polska” lub „Spółką Przejmującą”, reprezentowaną przez członka Zarządu, uprawnionego do samodzielnej reprezentacji Adama Krużyńskiego

oraz

- (2) Spółką pod firmą FIBAR GROUP spółka akcyjna z siedzibą w Wysogotowie, ul. Serdeczna nr 3, 62-081 Wysogotowo, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000553265, posiadającej NIP: 7811858097 oraz REGON: 301595664, kapitał zakładowy 1.182.100,00 zł, jako spółką przejmującą zwaną dalej „FIBAR” lub „Spółką Przejmowaną”, reprezentowaną przez Prezesa Zarządu – Adama Krużyńskiego

dalej zwane „Spółkami”.

### PREAMBUŁA

Niniejszy plan połączenia spółek (zwany dalej: „Plan Połączenia”) został sporządzony, uzgodniony, przyjęty i podpisany przez zarządy Spółek NICE-POLSKA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz FIBAR GROUP spółka akcyjna zgodnie z art. 498, art. 499 §1 i 2 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz.U. z 2022 r., poz. 1467; zwanego dalej „k.s.h.”) w związku z planowanym połączeniem ww. spółek. Jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej oraz jedynym akcjonariuszem Spółki Przejmowanej jest spółka Nice S.p.A. z siedzibą w Oderzo, pod adresem: Via Callalta 1, 31046 Oderzo, Włochy, z kapitałem zakładowym 11.600.000,00 euro w pełni opłaconym, spółka prawa włoskiego wpisana do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem R.E.A. TV 220549 (zwana dalej „Nice S.p.A.”).

Spółki zamierzają dokonać połączenia w celu m.in.:

- a) uproszczenia struktury kapitałowej w ramach konsolidacji prowadzonej działalności gospodarczej w jednej strukturze na terenie Polski;
- b) ograniczenia wzajemnych transakcji i rozrachunków między Spółkami (wylimitowanie części dokumentów i uproszczenie ich obiegu, ograniczenie części działań na poziomie księgowości i kontrolingu) oraz usprawnienia wewnętrznego systemu finansowania działalności oraz uproszczenie procesów w zakresie zarządzania operacyjnego, w tym zarządzania ryzykiem i płynnością finansową;
- c) redukcji kosztów działalności Spółek w zakresie obsługi administracyjnej, IT i księgowej, funkcjonujących jako odrębne podmioty poprzez skupienie tej działalności w jednym podmiocie, w tym wylimitowanie części czynności;
- d) efektywniejszego zarządzania organizacją łańcucha dostaw;

- e) dostosowania struktury działalności w Polsce do strategii Grupy Nice zakładającej konsolidację działalności w ramach jednego podmiotu operacyjnego w danym kraju.

Mając powyższe na względzie strony uzgodniły następujący Plan Połączenia:

## WARUNKI POŁĄCZENIA

### I. OZNACZENIE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

Definicja:	Spółka Przejmująca	Spółka Przejmowana
Firma spółki:	NICE- POLSKA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	FIBAR GROUP spółka akcyjna
Typ spółki:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	spółka akcyjna
Siedziba:	ul. Parzniewska 2a, 05-800 Pruszków	ul. Serdeczna nr 3, 62-081 Wysogotowo
Oznaczenie rejestru:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer w rejestrze	0000023328	0000553265
Kapitał zakładowy:	1.000.000,00 zł (jeden milion złotych)	1.182.100,00 zł (jeden milion sto osiemdziesiąt dwa tysiące sto złotych)
Wspólnicy	Nice S.p.A. – spółka akcyjna prawa włoskiego, z siedzibą w Oderzo, z kapitałem zakładowym 11.600.000,00 euro w pełni opłaconym, adres: Via Callalta 1, 31046 Oderzo, Włochy, R.E.A. TV 220549, Mecc. TV 042127.	Nice S.p.A. – spółka akcyjna prawa włoskiego, z siedzibą w Oderzo, z kapitałem zakładowym 11.600.000,00 euro w pełni opłaconym, adres: Via Callalta 1, 31046 Oderzo, Włochy, R.E.A. TV 220549, Mecc. TV 042127.

### II. SPOSÓB ŁĄCZENIA SIĘ SPÓŁEK

- Połączenie Spółek zostanie dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. (*łączenie się przez przejęcie*) i nastąpi w drodze przeniesienia całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą z równoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej o udziały w podwyższonym kapitale zakładowym, które zostaną przyznane przez Spółkę Przejmującą jednemu akcjonariuszowi Spółki Przejmowanej według określonego w niniejszym Planie Połączenia parytetu wymiany.
- W wyniku połączenia przestanie istnieć Spółka Przejmowana, której majątek zostanie przeniesiony na Spółkę Przejmującą, zmianie ulegnie Umowa Spółki Przejmującej.
- Zgodnie z art. 93 § 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2022 r., poz. 2651), z dniem połączenia Spółka Przejmująca wstąpi we wszelkie przewidziane w przepisach prawa podatkowego prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

- 4) Plan Połączenia zakłada połączenie spółek z uwzględnieniem przepisu art. 503<sup>1</sup> k.s.h., tj.:
  - a) bez sporządzania sprawozdania i udzielania informacji, o których mowa w art. 501 § 1 i 2 k.s.h.
  - b) bez badania planu połączenia przez biegłego i sporządzania przez niego opinii wobec faktu, że wszyscy wspólnicy łączących się spółek kapitałowych wyrazili na to zgodę.

Oświadczenia wspólników łączących się Spółek o wyrażeniu zgody na przeprowadzenie procedury połączenia spółek zgodnie z art. 503<sup>1</sup> k.s.h., stanowią odpowiednio: Załącznik nr 1 oraz Załącznik nr 2.

- c) W wyniku połączenia struktura wspólników Spółki Przejmującej nie ulegnie zmianie tj. jedynym wspólnikiem Nice-Polska nadal pozostanie spółka NICE S.p.A., która jest 100% wspólnikiem zarówno Spółki Przejmowanej, jak i 100% akcjonariuszem Spółki Przejmującej.
- d) Zgodnie z art. 493 § 2 Kodeksu spółek handlowych połączenie Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej nastąpi w dniu wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego według siedziby Spółki Przejmującej.

### **III. PRZEPROWADZENIE POŁĄCZENIA**

Spółka Przejmowana oraz Spółka Przejmująca ustalają, że zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa, po uzgodnieniu i podpisaniu Planu Połączenia, podejmą przede wszystkim następujące czynności:

- 1) zgłoszą Plan Połączenia do właściwego sądu rejestrowego;
- 2) udostępnią Plan Połączenia do publicznej wiadomości na stronach internetowych łączących się spółek tj. [www.nice.pl](http://www.nice.pl) oraz [www.fibaro.com](http://www.fibaro.com) nieprzerwanie przez okres co najmniej miesiąca, który będzie poprzedzał termin Zgromadzenia Wspólników oraz Akcjonariuszy spółek łączących się, na którym zostanie podjęta uchwała o połączeniu, włącznie do dnia zakończenia Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Przejmowanej podejmujących uchwałę w sprawie połączenia (art. 500 §2<sup>1</sup> k.s.h.).
- 3) zawiadomią dwukrotnie wspólnika i akcjonariusza Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej o zamiarze Połączenia, zgodnie z art. 504 § 1 k.s.h. w zw. z art. 238 § 1 k.s.h. oraz art. 402 § 3 k.s.h.; zawiadomienie będzie dokonane na adres poczty elektronicznej wskazany przez wspólnika i akcjonariusza Spółek łączących się.
- 4) zgłoszą uchwały w sprawie połączenia Spółek podjęte przez zgromadzenie wspólników Spółki Przejmującej i walne zgromadzenie Spółki Przejmowanej do właściwego sądu rejestrowego.

### **IV. ZGODA PREZESA UOKIK NA KONCENTRACJĘ, STATUS CUDZOZIEMCA I STATUS NIERUCHOMOŚCI**

W związku z tym, że wszystkie Spółki biorące udział w połączeniu należą do tej samej grupy kapitałowej, zamiar koncentracji nie podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, zgodnie z art. 14 pkt 5 w zw. z art. 13 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz.U. z 2023 r., poz. 1689).

Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana są cudzoziemcami w rozumieniu ustawy z dnia 24 marca 1920 r. o nabywaniu nieruchomości przez cudzoziemców (Dz.U. z 2017 r., poz. 2278 ze zm.). Jednocześnie zarówno Spółka Przejmująca, jak i Spółka Przejmowana są przedsiębiorcami państwa polskiego – strony umowy o EOG w rozumieniu art. 8 ust. 2 ww. ustawy.

Spółka Przejmowana nie jest właścicielem ani użytkownikiem wieczystym nieruchomości, które miałyby charakter rolny w rozumieniu Ustawy o kształtowaniu ustroju rolnego z dnia 11 kwietnia 2003 r.

**V. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ ORAZ ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W KAPITALE ZAKŁADOWYM SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ**

Z uwagi na fakt, że zarówno Spółka Przejmująca, jak i Spółka Przejmowana, znajdują się pod kontrolą jednego podmiotu tj. NICE S.p.A. posiadającego 100% udziałów odpowiednio w Spółce Przejmującej oraz 100% akcji w Spółce Przejmowanej, parytet wymiany udziałów został ustalony w sposób umowny.

Stosunek (parytet) wymiany akcji Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej wynosi 1:1, czyli za jedną akcją Spółki Przejmowanej, wspólnik tej spółki obejmie jeden udział Spółki Przejmującej. Tym samym, w zamian za wszystkie akcje Spółki Przejmowanej w ilości 23.642 (słownie: dwadzieścia trzy tysiące sześćset czterdzieści dwa) o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każda, utworzone zostaną 23.642 (słownie: dwadzieścia trzy tysiące sześćset czterdzieści dwa) nowe udziały w Spółce Przejmującej o wartości nominalnej 500,00 zł (słownie: pięćset złotych) każdy.

Ustalenie powyższego stosunku wymiany możliwe jest z uwagi na to, że nie zachodzi możliwość pokrzywdzenia NICE S.p.A. jako wspólnika Spółki Przejmowanej, ponieważ zarówno przed, jak i po połączeniu będzie on jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej.

Ponadto, w niniejszej sytuacji nie wystąpi sytuacja obejmowania udziałów poniżej ich wartości nominalnej, z uwagi na fakt, iż wartość majątku Spółki Przejmowanej ustalona metodą aktywów netto według stanu na dzień 30 września 2023 r. wynosi 64.258.338,03 (słownie: sześćdziesiąt cztery miliony dwieście pięćdziesiąt osiem tysięcy trzysta trzydzieści osiem złotych 03/00).

Rozliczenie połączenia nastąpi z zastosowaniem metody łączenia udziałów, o której mowa w art. 44c ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U z 2023 r., poz. 120 ze zm.).

Nadwyżka wartości aktywów netto Spółki Przejmowanej ponad wartość o jaką podwyższany będzie kapitał zakładowy Spółki Przejmującej - określona na dzień połączenia, przeznaczona zostanie na kapitał zapasowy Spółki Przejmującej.

**VI. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W KAPITALE ZAKŁADOWYM SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ**

W wyniku połączenia Spółek nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty 1.000.000,00 zł (słownie: jeden milion złotych) o kwotę 11.821.000,00 zł (słownie: jedenaście milionów osiemset dwadzieścia jeden tysięcy złotych) poprzez utworzenie 23.642 (słownie: dwadzieścia trzy tysiące sześćset czterdzieści dwa) nowych udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł (słownie: pięćset złotych) każdy. W efekcie kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wyniesienie po połączeniu 12.821.000,00 zł (słownie: dwanaście milionów osiemset dwadzieścia jeden tysięcy złotych). Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym zostaną przyznane akcjonariuszowi Spółki Przejmowanej zgodnie z zasadami opisanymi powyżej. Akcjonariusz Spółki Przejmowanej w dniu połączenia nabędzie nowo emitowane udziały w Spółce Przejmującej z mocy prawa, bez obowiązku objęcia i opłacenia przyznanych udziałów.

Liczba udziałów w Spółce Przejmującej została ustalona zgodnie ze stosunkiem wymiany, o którym mowa w części V. niniejszego Planu Połączenia.

W związku z połączeniem, dotychczasowy akcjonariusz Spółki Przejmowanej nie zostanie zobowiązany do dopłat, o których mowa w art. 492 § 2 k.s.h.

**VII. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY PRYZNANE AKCJONARIUSZOM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ**

Udziały objęte w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej w wyniku połączenia ze Spółką Przejmowaną będą uprawniać do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej począwszy od pierwszego dnia roku obrotowego, w którym zarejestrowane zostanie połączenie.

**VIII. PRAWA PRYZNAWANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ AKCJONARIUSZOM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ I INNYM OSOBOM SZCZEGÓLNIENIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ**

W związku z Połączeniem nie przewiduje się przyznania żadnych praw, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5 k.s.h., akcjonariuszom Spółki Przejmowanej oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej.

**IX. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU**

W związku z Połączeniem nie przewiduje się przyznania żadnych szczególnych praw, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 6 k.s.h., członkom organów Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej lub innym osobom uczestniczącym w Połączeniu.

**X. WSTĄPIENIE W STOSUNKI PRAWNE**

Zgodnie z art. 494 k.s.h, Spółka Przejmująca wstępuje z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej. Z dniem połączenia na Spółkę Przejmującą przechodzą również w szczególności zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej, chyba, że ustawa lub decyzja udzieleniu zezwoleniu, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.

Niewypłacone wynagrodzenia (o ile zostały ustalone na podstawie stosunku organizacyjnego) członka zarządu oraz prokurenta Spółki Przejmowanej z tytułu sprawowania przez nich funkcji w Spółce Przejmowanej zostanie im wypłacone po dniu połączenia w kwocie proporcjonalnej do okresu pełnienia funkcji.

Z dniem połączenia wszystkie stosunki pracy pracowników zatrudnionych przez Spółkę Przejmowaną przechodzą z mocy prawa na Spółkę Przejmującą. Obowiązujące postanowienia regulaminu wynagrodzeń oraz porozumień między pracodawcą a pracownikami pozostają bez zmian zgodnie z przepisami Kodeksu pracy.

**XI. ZMIANA UMOWY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ**


W związku z połączeniem zostanie dokonana zmiana umowy Spółki Przejmującej w taki sposób, że zostanie uchylona dotychczasowa treść umowy Spółki w całości oraz przyjęta nowa treść umowy Spółki, zgodna z Załącznikiem nr 5 do Planu Połączenia.

## XII. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU POŁĄCZENIA

Wszystkie załączniki do Planu Połączenia stanowią jego integralną część. Zgodnie z art. 499 § 2 k.s.h. załączniki do niniejszego planu połączenia stanowią:

- 1) Oświadczenia wspólników i/lub akcjonariuszy łączących się Spółek, wyrażone zgodnie z art. 503<sup>1</sup> § 1 k.s.h., na uproszczenie procedury połączenia (załączniki 1-2)
- 2) Projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Przejmowanej w sprawie połączenia Spółek (załącznik nr 3);
- 3) Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej w sprawie połączenia Spółek (załącznik nr 4);
- 4) projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej w przedmiocie nowego brzmienia umowy Spółki Przejmującej (Załącznik nr 5);
- 5) Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 30 września 2023 r. (załącznik nr 6);
- 6) Oświadczenia Nice-Polska z informacją o stanie księgowym spółki, sporządzoną dla celów połączenia na dzień 30 września 2023 r. (załącznik nr 7);
- 7) Oświadczenia FIBAR z informacją o stanie księgowym spółki, sporządzoną dla celów połączenia na dzień 30 września 2023 r. (załącznik nr 8);
- 8) Uchwała Zarządu Nice-Polska w sprawie przyjęcia Planu Połączenia (Załącznik nr 9)

Niniejszy Plan Podziału został uzgodniony, przyjęty i podpisany przez organy uprawnione do reprezentacji każdej ze Spółek w dniu 31 października 2023 r.

Za Spółkę Przejmującą NICE-POLSKA Sp. z o. o.:	 Adam Krużyński - członek Zarządu
Za Spółkę Przejmowaną FIBAR GROUP S.A.:	 Adam Krużyński - Prezes Zarządu