

---

**PLAN POŁĄCZENIA  
PRZEZ PRZEJĘCIE**

---

**spółek**

**Remango Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
z siedzibą w Częstochowie  
(spółka przejmująca)**

**oraz**

**Exact Systems spółka akcyjna  
z siedzibą w Częstochowie  
(spółka przejmowana)**

**i**

**Control + Rework Service - Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
z siedzibą w Gliwicach  
(spółka przejmowana)**

uzgodniony dnia 28 lutego 2019 r. w Częstochowie

## PREAMBUŁA

Niniejszy plan połączenia przez przejęcie (dalej jako: „**Plan Połączenia**”) został uzgodniony dnia 28 lutego 2019 r. w Częstochowie, przez Zarządy następujących spółek:

(1) **Remango Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Częstochowie przy ul. Ferdynanda Focha 53 lok. 5, 42-200 Częstochowa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000729296, NIP: 5272849887, REGON: 380045465 (dalej jako: „**Remango**” lub „**Spółka Przejmująca**”);

oraz

(2) **Exact Systems spółka akcyjna** z siedzibą w Częstochowie przy ul. Ferdynanda Focha 53 lok. 5, 42- 200 Częstochowa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000569528, NIP: 9730780529, REGON: 978073668 (dalej jako: „**Exact**” lub „**Spółka Przejmowana 1**”);

i

(3) **Control + Rework Service - Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Gliwicach przy ul. Portowej 16L lok. 420, 44-102 Gliwice, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000127782, NIP: 6312261995, REGON: 276754191 (dalej jako: „**Control**” lub „**Spółka Przejmowana 2**”);

Spółka Przejmowana 1 i Spółka Przejmowana 2 zwane będą dalej łącznie jako: „**Spółki Przejmowane**”.

Spółka Przejmująca i Spółki Przejmowane będą dalej łącznie zwane jako: „**Spółki**”.

Zarządy Spółek wspólnie i zgodnie uzgadniają połączenie Spółek w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (tj. Dz.U. z 2017 r. poz. 1577 ze zm., dalej jako: „**KSH**”), tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na Spółkę Przejmującą (dalej jako: „**Połączenie**”) (*łączenie się przez przejęcie*).

Z uwagi na fakt, że:

- Spółka Przejmująca posiada 100% akcji Spółki Przejmowanej 1;
- Spółka Przejmowana 1 posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej 2;

Połączenie Spółek Przejmowanych ze Spółką Przejmującą przeprowadzone będzie bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej zgodnie z art. 515 § 1 KSH.

Jednocześnie, biorąc pod uwagę fakt, iż Exact posiada 100% udziałów w Control, stosując art. 515 § 1 KSH przez analogię, przejęcie Control przez Remango nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Remango.

W wyniku Połączenia, Spółki Przejmowane zostaną rozwiązane bez przeprowadzania likwidacji, zaś wszelkie przysługujące im prawa i obowiązki zostaną przejęte w drodze sukcesji uniwersalnej przez Spółkę Przejmującą.

Z dniem Połączenia na Spółkę Przejmującą przejdą zezwolenia, koncesje oraz ulgi przyznane Spółkom Przejmowanym, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu, zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.

## UZASADNIENIE I CELE POŁĄCZENIA

Decyzje zarządów Spółek o Połączeniu są wynikiem nabycia w 2018 r. akcji w Spółce Przejmowanej 1 i pośrednio udziałów w Spółce Przejmowanej 2 przez Spółkę Przejmującą oraz osiągnięcie synergii biznesowej poprzez połączenie obu linii biznesowych Spółek Przejmowanych w Spółce Przejmującej.

Połączenie jest uzasadnione w szczególności ze względu na planowane uproszczenie i uporządkowanie istniejącej struktury kapitałowej oraz ograniczenie kosztów jej funkcjonowania, poprzez pozostawienie spośród Spółek wyłącznie jednej spółki operacyjnej – Spółki Przejmującej.

W ocenie zarządów łączących się Spółek, Połączenie przyczyni się w szczególności do skoncentrowania funkcji gospodarczych trzech podmiotów w jednym, a ponadto powinno przełożyć się na ograniczenie kosztów funkcjonowania istniejącej struktury kapitałowej.

Połączenie pozwoli na bardziej efektywne prowadzenie działalności gospodarczej w ramach jednego zamiast trzech podmiotów. Wzrost efektywności będzie wynikał w szczególności z redukcji kosztów administracyjnych i operacyjnych związanych z funkcjonowaniem trzech odrębnych podmiotów prawnych. Połączenie spowoduje brak konieczności sporządzania odrębnych planów finansowych i sprawozdań finansowych, możliwości składania jednego pakietu deklaracji podatkowych i sprawozdań finansowych.

Wskazane uproszczenia powinny przyczynić się do redukcji kosztów oraz poprawy efektywności operacyjnej w ramach struktury kapitałowej. Dokonywane Połączenie jest zgodne z polityką grupy kapitałowej, w myśl której, o ile przemawiają za tym argumenty biznesowe, należy dążyć do redukcji liczby osobnych podmiotów prawnych – prowadzących tożsamą działalność w ramach tych samych branż – na terytorium danego państwa.

Przeprowadzenie Połączenia tak aby Remango była Spółką Przejmującą, wynika ze standardowego kierunku połączenia gdzie spółka dominująca przejmuje spółkę-córkę i spółkę-wnuczkę – Spółki Przejmowane. Po dokonaniu Połączenia, Remango będzie prowadzić swoją działalność w sposób niezaburzony działaniami w celu uproszczenia struktury poprzez wchłonięcie Spółek Przejmowanych.

Połączenie stanowi realizację oczekiwań wspólników Spółek. W ocenie Zarządów łączących się Spółek, Połączenie jest niezbędne w celu zoptymalizowania struktury korporacyjnej i organizacyjnej grupy, do której należą łączące się Spółki, bez konieczności przenoszenia osobno poszczególnych aktywów i pasywów na Spółkę Przejmującą. Dodatkowo mając na uwadze, że proces likwidacji Spółek Przejmowanych mógłby trwać wiele miesięcy, Połączenie Spółek jest szybszym oraz tańszym procesem, a tym samym stanowi bardziej racjonalny sposób uproszczenia struktury korporacyjnej Spółek.

Połączenie nie wywrze negatywnych skutków na działalność Spółek Przejmowanych, ponieważ ich działalność będzie kontynuowana przez Spółkę Przejmującą.

### BIORĄC POWYŻSZE POD UWAGĘ ZARZĄDY SPÓŁEK UZGODNIŁY CO NASTĘPUJE:

#### 1. Oznaczenie spółek uczestniczących w połączeniu

Udział w Połączeniu biorą:

##### (1) Spółka Przejmująca

<b>Firma:</b>	<b>Remango Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością</b>
<b>Typ:</b>	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<b>Siedziba:</b>	Częstochowa, Polska, adres: ul. Ferdynanda Focha 53 lok. 5, 42- 200 Częstochowa
<b>Oznaczenie rejestru:</b>	Rejestr przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzony przez Sąd Rejonowy w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Numer wpisu do rejestru:</b>	0000729296
<b>Kapitał zakładowy na dzień podpisania Planu Połączenia:</b>	5.000,00 PLN
<b>Zakładany kapitał zakładowy na dzień podjęcia uchwał w przedmiocie Połączenia:</b>	100.000,00 PLN <sup>1</sup>

**(2) Spółka Przejmowana 1**

<b>Firma:</b>	<b>Exact Systems spółka akcyjna</b>
<b>Typ:</b>	spółka akcyjna
<b>Siedziba:</b>	Częstochowa, Polska, adres: ul. Ferdynanda Focha 53 lok. 5, 42- 200 Częstochowa
<b>Oznaczenie rejestru:</b>	Rejestr przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzony przez Sąd Rejonowy w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Numer wpisu do rejestru:</b>	0000569528
<b>Kapitał zakładowy:</b>	100.000,00 PLN

**(3) Spółka Przejmowana 2**

<b>Firma:</b>	<b>Control + Rework Service - Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością</b>
---------------	--

<sup>1</sup> W dniu 19 listopada 2018 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej podjęło uchwałę w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Remango, na podstawie której dojdzie do podwyższenia kapitału zakładowego Remango do kwoty 100.000,00 (sto tysięcy) złotych poprzez utworzenie 1.900 (tysiąca dziewięciuset) udziałów Spółki Przejmującej.

<b>Typ:</b>	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
<b>Siedziba:</b>	Gliwice, Polska, adres: ul. Portowa 16L lok. 420, 44-102 Gliwice
<b>Oznaczenie rejestru:</b>	Rejestr przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Numer wpisu do rejestru:</b>	0000127782
<b>Kapitał zakładowy:</b>	50.500,00 PLN

## 2. Sposób połączenia Spółek

Połączenie nastąpi zgodnie z art. 492 § 1 pkt. 1 KSH, tj. przez przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na Spółkę Przejmującą.

Z uwagi na fakt, iż wszyscy wspólnicy łączących się spółek wyrazili zgodę, o której mowa w art. 503<sup>1</sup> § 1 KSH, Połączenie zostanie dokonane:

- 1) bez pisemnych sprawozdań, o których mowa w art. 501 § 1 KSH,
- 2) bez udzielania informacji, o których mowa w art. 501 § 2 KSH,
- 3) bez badania planu połączenia przez biegłego i jego opinii, w związku z czym wyznaczenie biegłego przez sąd rejestrowy nie będzie konieczne.

Jako, że:

- Spółka Przejmująca posiada 100% akcji Spółki Przejmowanej 1;
- Spółka Przejmowana 1 posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej 2;

Połączenie Spółek Przejmowanych ze Spółką Przejmującą przeprowadzone będzie bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej zgodnie z art. 515 § 1 KSH.

Jednocześnie, biorąc pod uwagę fakt, iż Exact posiada 100% udziałów w Control, stosując art. 515 § 1 KSH przez analogię, przejęcie Control przez Remango nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Remango.

Wobec powyższego, a w szczególności ponieważ zgodnie z art. 515 § 1 KSH Połączenie nastąpi bez podwyższenia zakładowego Spółki Przejmującej, czyli utworzenia nowych udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, odstąpiono od ustalenia stosunku wymiany udziałów Spółek Przejmowanych na udziały Spółki Przejmującej, zasad dotyczących przyznawania udziałów w Spółce Przejmującej, a także wskazywania dnia od którego nowoutworzone udziały w Spółce Przejmującej będą uprawniały do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

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

W związku z Połączeniem nie jest przewidziane przyznanie przez Spółkę Przejmującą jakichkolwiek dodatkowych praw wspólnikom lub osobom szczególnie uprawnionym w Spółkach Przejmowanych.

#### **4. Szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek, a także innych osób uczestniczących w Połączeniu**

Nie przewiduje się żadnych szczególnych korzyści związanych z Połączeniem dla członków organów łączących się Spółek, jak również dla innych osób uczestniczących w Połączeniu.

#### **5. Zezwolenia i zgody**

Przeprowadzenie Połączenia, w tym przejęcie majątku Spółek Przejmowanych przez Spółkę Przejmującą nie wymaga uzyskania zgód i zezwoleń administracyjnych. Połączenie nie podlega również zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, gdyż Spółka Przejmująca oraz Spółki Przejmowane wchodzi w skład tej samej grupy kapitałowej, zgodnie z art. 14 pkt 5 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 798 ze zm.).

#### **6. Pozostałe postanowienia**

W przypadku, gdy jakiegokolwiek postanowienie Planu Połączenia okaże się nieważne lub niewykonalne, nie wpływa to na ważność lub wykonalność pozostałych postanowień Planu Połączenia.

Nieważne lub niewykonalne postanowienie Planu Połączenia winno zostać zastąpione innym ważnym i wykonalnym postanowieniem tego Planu Połączenia, które możliwie najpełniej odzwierciedla cel nieważnego lub niewykonalnego postanowienia. Te same zasady należy stosować w przypadku ewentualnych luk w Planie Połączenia.

Wszelkie załączniki do Planu Połączenia stanowią jego integralną część.

Niniejszy Plan Połączenia został sporządzony w sześciu egzemplarzach – po dwa egzemplarze dla każdej z łączących się Spółek.

## **ZAŁĄCZNIKI**

Zgodnie z art. 499 § 2 KSH, do Planu Połączenia załączono:

- Załącznik nr 1 - projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej w przedmiocie Połączenia;
- Załącznik nr 2 - projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej 1 w przedmiocie Połączenia;
- Załącznik nr 3 - projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej 2 w przedmiocie Połączenia;
- Załącznik nr 4 - projekt zmian Aktu Założycielskiego Spółki Przejmującej;
- Załącznik nr 5 - ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej 1 na dzień 1 stycznia 2019 r.;
- Załącznik nr 6 - ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej 2 na dzień 1 stycznia 2019 r.;
- Załącznik nr 7 - oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzoną dla celów Połączenia na dzień 1 stycznia 2019 r.;
- Załącznik nr 8 - oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej 1 sporządzoną dla celów Połączenia na dzień 1 stycznia 2019 r.;
- Załącznik nr 9 - oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej 2 sporządzoną dla celów Połączenia na dzień 1 stycznia 2019 r.

Plan Połączenia został uzgodniony, przyjęty i podpisany przez Zarządy każdej ze Spółek dnia 28 lutego 2019 r. w Częstochowie.

**Remango Investments sp. z o.o.:**  
(Spółka Przejmująca)


  
\_\_\_\_\_  
**Paweł Gos**  
Prezes Zarządu


  
\_\_\_\_\_  
**Lesław Walaszczyk**  
Wiceprezes Zarządu

**Exact Systems S.A.**  
(Spółka Przejmowana 1)

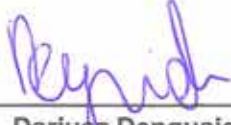
  
\_\_\_\_\_  
**Paweł Gos**  
Prezes Zarządu

  
\_\_\_\_\_  
**Lesław Walaszczyk**  
Wiceprezes Zarządu

  
\_\_\_\_\_  
**Paweł Wieczorek**  
Członek Zarządu

  
\_\_\_\_\_  
**Jacek Opala**  
Członek Zarządu

**Control + Rework Service - Polska sp. z o.o.**  
(Spółka Przejmowana 2)

  
\_\_\_\_\_  
**Dariusz Dengusiak**  
Prezes Zarządu

  
\_\_\_\_\_  
**Lesław Walaszczyk**  
Wiceprezes Zarządu

  
\_\_\_\_\_  
**Przemysław Nocuń**  
Wiceprezes Zarządu