

---

# **PLAN POŁĄCZENIA**

---

**CRH ŻAGIEL AUTO SP. Z O.O.**

**JAKO SPÓŁKĄ PRZEJMUJĄCĄ**

**Z**

**ŻAGIEL AUTO SP. Z O.O.**

**SPÓŁKĄ PRZEJMOWANĄ**

**LUBLIN, DNIA 24 LIPCA 2024 ROKU**

Niniejszy Plan Połączenia sporządzony został w dniu 24 lipca 2024 roku na podstawie art. 498 i nast. ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1526 z późn. zm.); „k.s.h.”) w ramach uzgodnień dokonanych przez działające za łączące się spółki organy/wspólników tj. przez:

- 1) zarząd spółki pod firmą CRH ŻAGIEL AUTO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie (adres: Roztocze 4, 20-722 Lublin; KRS: 0000218758, NIP: 7122892782, Regon: 43272958300000, dalej: **Spółka Przejmująca**), oraz
- 2) zarząd spółki pod firmą ŻAGIEL AUTO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie (adres: Roztocze 4, 20-722 Lublin; KRS: 0000133526, NIP: 5241041138, Regon: 01149305000000, dalej: **Spółka Przejmowana**).

## I. UWAGI OGÓLNE. UZASADNIENIE ŁĄCZENIA

Mając na uwadze obecną strukturę właścicielską łączących się spółek, zarządy i wspólnicy spółek stoją na stanowisku, że połączenie opisane w niniejszym Planie Połączenia przyczyni się do uporządkowania struktury majątkowej i właścicielskiej wszystkich spółek. Doprowadzi to również do zwiększenia potencjału inwestycyjnego w Spółce Przejmującej.

Zarządy oraz wspólnicy łączących się spółek zamierzają dokonać połączenia ze względu na korzyści jakimi są:

- 1) uproszczenie struktury organizacyjnej w grupie spółek i zwiększenie jej przejrzystości;
- 2) skrócenie procesów decyzyjnych oraz eliminacja zbędnych szczebli w hierarchii organizacyjnej;
- 3) obniżenie jednostkowych kosztów administracyjnych i pracowniczych wskutek pełniejszego wykorzystania posiadanych zasobów;
- 4) uproszczenie licznych procesów kadrowo – płacowych (związanych m.in. ze sporządzaniem deklaracji ZUS, sprawozdań GUS, rozliczeń PPE, deklaracji PIT);
- 5) poprawa efektywności poprzez redukcję dublujących się kosztów, w ramach łączonych spółek, w szczególności kosztów administracyjnych, organizacyjnych, notarialnych, sądowych itp.;
- 6) wzrost wartości Spółki Przejmującej, wynikający z uproszczenia aktualnej struktury oraz wykorzystania synergii integracyjnych, wpływających na wzrost wartości udziałów Spółki Przejmującej;
- 7) brak obowiązku sporządzania przez każdą z łączących się Spółek odrębnych sprawozdań finansowych, raportów, dokumentów księgowych, deklaracji podatkowych, czy też prowadzenia osobnych ksiąg;
- 8) brak konieczności sporządzania odrębnych regulacji wewnętrznych (instrukcji, procedur, regulaminów);
- 9) usprawnienie komunikacji wewnętrznej oraz współpracy pomiędzy zespołami;
- 10) możliwość nawiązania silniejszych relacji z dostawcami i poprzez to uzyskania lepszych warunków handlowych;

- 11) efektywniejsze zarządzanie płynnością, poprawa struktury kapitałowej, a w konsekwencji zwiększenie zdolności do uzyskania finansowania zewnętrznego;
- 12) przejęcie przez Spółkę Przejmującą bezpośredniej kontroli nad istotnymi aktywami w grupie, sprawniejsze zarządzanie tymi aktywami, prowadzone z poziomu Spółki Przejmującej;
- 13) kontrola formalno-prawna, czy to wykonywana wewnętrznie, czy przez właściwe organy władzy publicznej, ograniczać się będzie wyłącznie do jednego podmiotu prawnego (Spółki Przejmującej).

## II. OZNACZENIE ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

Połączeniu podlegają spółki:

- 1) CRH ŻAGIEL AUTO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie (adres: Roztocze 4, 20-722 Lublin; KRS: 0000218758, NIP: 7122892782, Regon: 43272958300000 (dalej: **Spółka Przejmująca**), oraz
- 2) ŻAGIEL AUTO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie (adres: Roztocze 4, 20-722 Lublin; KRS: 0000133526, NIP: 5241041138, Regon: 01149305000000 (dalej: **Spółka Przejmowana**).

## III. PODSTAWA PRAWNA POŁĄCZENIA

Plan Połączenia został sporządzony na podstawie art. 498 i 499 k.s.h.

Połączenie nastąpi w trybie przewidzianym w artykule 492 § 1 pkt 1) k.s.h., to jest w trybie łączenia się spółek przez przejęcie.

Podstawę połączenia stanowią uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej. Treść uchwał zostanie umieszczona w protokołach sporządzonych przez notariusza i obejmować będzie zgodę Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej na Plan Połączenia.

Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana, bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego.

Zgodnie z art. 493 § 2 k.s.h., połączenie Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej nastąpi w dniu wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego właściwego według siedziby Spółki Przejmującej (dalej jako: „**DZIEŃ POŁĄCZENIA**”). Jednocześnie Spółka Przejmowana zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

W wyniku połączenia:

- a) z Dniem Połączenia Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej, w tym przejmie ich aktywa i pasywa, zgodnie z art. 494 § 1 k.s.h.,
- b) z Dniem Połączenia na Spółkę Przejmującą przejdą w szczególności zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej (art. 494 § 2 k.s.h.),

- c) Spółka Przejmująca złoży do właściwych miejscowo i rzeczowo sądów wnioski o ujawnienie w księgach wieczystych przejścia nieruchomości Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, zgodnie z art. 494 § 3 k.s.h.

#### IV. PROCEDURA POŁĄCZENIA

Połączenie spółek objęte niniejszym planem połączenia nastąpi na podstawie przepisu art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. w drodze przejęcia Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmującej na Spółkę Przejmującą (dalej jako: „**POŁĄCZENIE**”).

Połączenie Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną zostanie przeprowadzone z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z dotychczasowej kwoty 1.702.000,00 PLN (słownie: milion siedemset dwa tysiące złotych) do wysokości 2.345.500,00 PLN (słownie: dwa miliony trzysta czterdzieści pięć tysięcy pięćset złotych) tj. o kwotę 643.500,00 PLN (słownie: sześćset czterdzieści trzy tysiące pięćset złotych) poprzez utworzenie 12.870 (słownie: dwanaście tysięcy osiemset siedemdziesiąt) nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy udział.

Projekt Zmiany Umowy Spółki Przejmującej stanowi załącznik do niniejszego Planu Połączenia.

#### V. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ. ZASADY DOTYCZĄCE PRZYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ.

Wspólnikom Spółki Przejmowanej zostaną wydane według parytetu wymiany udziałów zgodnie z art. 499 § 1 pkt 2 k.s.h.

Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej zostaną wydane wspólnikom Spółki Przejmowanej.

Stosunek wymiany udziałów jest wyliczony jako relacja między liczbą udziałów Spółki Przejmowanej, a liczbą nowych udziałów w Spółce Przejmującej, które będą przysługiwały wspólnikom Spółki Przejmowanej. W ocenie zarządu stosunek wartości rynkowej Spółki Przejmowanej do wartości rynkowej Spółki Przejmującej może zostać ustalony w oparciu o wyceny bilansowe spółek.

Zgodnie z księgową metodą wyceny, wartość spółek wynosi:

Spółka	Wartość kapitału zakładowego	Liczba udziałów	Wartość bilansowa	Wartość bilansowa 1 udziału
Spółka Przejmowana	855 000,00 PLN	17.100	6.839.220,88 PLN	399,95 PLN
Spółka Przejmująca	1 702 000,00 PLN	34.040	18.089.655,79 PLN	531,42 PLN

Uwzględniając wyceny Spółek zakłada się zwiększenie ilości udziałów w Spółce Przejmującej o 12.870 udziałów tj. na podstawie proporcji:

(wartość bilansowa Spółki Przejmowanej/wartość bilansowa Spółki Przejmującej) \* liczba udziałów w Spółce Przejmującej

W związku z łączeniem nastąpi wzrost ilości udziałów w Spółce Przejmującej z 34.040 do 46.910 udziałów.

Za 1 udział w Spółce Przejmowanej zostanie przyznanych 0,752631578 udziałów w Spółce Przejmującej tj. za 17.100 udziałów w Spółce Przejmowanej zostanie przyznanych 12.870 udziałów w Spółce Przejmującej.

Nie przewiduje się dopłat pieniężnych. Zakłada się, że wszystkie udziały w Spółce Przejmowanej zostaną skutecznie wymienione, zgodnie z powyższym parytetem, na udziały w Spółce Przejmującej.

#### **VI. DZIEŃ OD KTÓREGO UDZIAŁY W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ PRYZNANE WSPÓLNIKOM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ**

Udziały w Spółce Przejmującej przyznane wspólnikom Spółki Przejmowanej będą uprawniały do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej od początku roku obrotowego, w którym nastąpiło połączenie.

#### **VII. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIENIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ**

W związku z Połączeniem nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą szczególnych praw udziałowcom oraz osobom szczególnie uprawnionych w Spółce Przejmowanej.

#### **VIII. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA WSPÓLNIKA ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU**

Nie przewiduje się przyznania wspólnikom Spółki Przejmowanej ani jakimkolwiek innym osobom uczestniczącym w połączeniu żadnych szczególnych korzyści.

#### **IX. OGŁOSZENIE PLANU POŁĄCZENIA**

Spółki ogłoszą Plan Połączenia na swoich stronach internetowych pod adresami: [www.skoda.zagielauto.pl](http://www.skoda.zagielauto.pl) i [www.honda.zagielauto.pl](http://www.honda.zagielauto.pl).

#### **X. BADANIE PLANU POŁĄCZENIA**

Wspólnicy Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej działając na podstawie art. 503<sup>1</sup> § 1 k.s.h. wyrazili zgodę na odstąpienie od poddania Planu Połączenia badaniu biegłego rewidenta oraz wydania przez niego opinii w tym zakresie, a także na odstąpienie od sporządzenia sprawozdania zarządu każdej łączącej się spółek, o którym mowa w art. 501 § 1 k.s.h. oraz z

obowiązku udzielenia przez zarząd każdej z łączących się spółek informacji, o których mowa w art. 501 § 2 k.s.h.

Plan Połączenia zakłada połączenie Spółek w trybie wskazanym w art. 503<sup>1</sup> k.s.h., tj. bez sporządzania sprawozdania i udzielania informacji, o których mowa w art. 501 k.s.h. oraz bez poddania planu połączenia badaniu przez biegłego w zakresie poprawności i rzetelności, wobec faktu, że wszyscy wspólnicy łączących się spółek kapitałowych wyrazili na to zgodę oraz nie zażąda tego żaden ze wspólników łączących się spółek. Oświadczenia wspólników łączących się Spółek o wyrażeniu zgody na przeprowadzenie procedury połączenia spółek zgodnie z art. 503<sup>1</sup> k.s.h. stanowią załączniki do niniejszego Planu Połączenia.

#### **XI. ZGŁOSZENIE ZAMIARU POŁĄCZENIA PREZESOWI URZĘDU OCHRONY KONKURENCJI I KONSUMENTÓW**

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 1 ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów z dnia 16 lutego 2007 roku.

#### **XII. METODA KSIĘGOWA POŁĄCZENIA**

Proponuje się, aby połączenie Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną zostało rozliczone metodą łączenia udziałów, zgodnie z art. 44a ust. 2 oraz art. 44c ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2023, poz. 295.), tj. poprzez sumowanie poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu wyłączeń, o których mowa w art. 44c ust. 2 i 3 ustawy o rachunkowości.

Proponuje się, aby zgodnie z art. 12 ust. 3 pkt 2 ustawy o rachunkowości, księgi rachunkowe Spółki Przejmowanej nie zostały zamknięte w Dniu Połączenia.

Ostateczną decyzję w zakresie wyboru metody połączenia podejmie zarząd Spółki Przejmującej.

#### **XIII. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU POŁĄCZENIA**

1. Załącznik nr 1 – w odniesieniu do Spółki Przejmującej oraz do Spółek Przejmowanych - projekty uchwał Zgromadzenia Wspólników w sprawie połączenia.
2. Załącznik nr 2 - Projekt zmiany umowy Spółki Przejmującej.
3. Załącznik nr 3 – Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na 30 czerwca 2024 r.
4. Załącznik nr 4 - Informacja o stanie księgowym Spółki Przejmującej oraz Spółek Przejmowanych sporządzona dla celów połączenia.
5. Załącznik nr 5 – Oświadczenia w sprawie uproszczeń.

Plan ten został uzgodniony i przyjęty przez Zarząd Spółki Przejmującej oraz przez Zarząd Spółki Przejmowanej w dniu 24 lipca 2024 r.

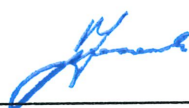
**Za spółkę pod firmą CRH ŻAGIEL AUTO sp. z o.o.:**



---

Wiesław Mrozowski – prezes zarządu

**Za spółkę pod firmą ŻAGIEL AUTO sp. z o.o.:**



---

Wiesław Mrozowski – prezes zarządu

