

Plan połączenia

Spółek Rosti(Polska) spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Białymstoku oraz Rosti Bianor spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Białymstoku z dnia 05.02.2016 r.

W związku z zamiarem połączenia, w dniu 05.02.2016 r. Zarządy Rosti(Polska) sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku oraz Rosti Bianor sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku („Spółki Uczestniczące”), działając na podstawie art. 498 oraz art. 499 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity Dz.U. z 2013, nr 1030 z późn. zm., dalej jako k.s.h.), uzgodniły i sporządziły niniejszy plan połączenia Spółek („Plan Połączenia”).

Połączenie, będące przedmiotem Planu Połączenia, odbywa się w trybie połączenia przez przejęcie.

1. Typ, firma i siedziba każdej z łączących się spółek, sposób łączenia

W połączeniu uczestniczą:

- jako Spółka Przejmująca: Rosti Bianor spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Białymstoku (kod: 15-569) przy ul. Myśliwskiej 18, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000371393, akta rejestrowe w Sądzie Rejonowym w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,

- jako Spółka Przejmowana: Rosti(Polska) spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Białymstoku (kod: 15-620) przy ul. Elewatorskiej 29, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000057103, akta rejestrowe w Sądzie Rejonowym w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Sposób łączenia:

Połączenie Spółek Uczestniczących zostanie dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą za udziały z jednoczesnym podwyższeniem kapitału

Draft terms of merger

of Rosti(Polska) spółka z ograniczoną odpowiedzialnością with its registered office in Białystok and Rosti Bianor spółka z ograniczoną odpowiedzialnością with its registered office in Białystok dated on 05.02.2016

In connection to the intention of the merger on 05.02.2016 the Management Boards of Rosti(Polska) sp. z o.o. with its registered office in Białystok and Rosti Bianor sp. z o.o. with its registered office in Białystok (“Participating Companies”), acting on the basis of Article 498 and Article 499 of Act of 15 September 2000 – Code of Commercial Companies (consolidated version OJ from 2013, no. 1030, as amended – hereinafter referred to as CCC), have agreed and prepared this draft terms of merger (“Draft Terms of Merger”).

Merger described in the Draft Terms of Merger will be effected by a merger by acquisition.

1. The type, business name and registered office of each of the merging companies, method of merger

In the merger the following entities take part:

- as the Acquiring Company: Rosti Bianor spółka z ograniczoną odpowiedzialnością with its registered office in Białystok (postal code: 15-569), 18 Myśliwska Street, entered into the register of entrepreneurs of the National Court Register under a number of 0000371393, registration files in the District Court in Białystok, XII Economic Department of the National Court Register,

- as the Company Being Acquired: Rosti(Polska) spółka z ograniczoną odpowiedzialnością with its registered office in Białystok (postal code: 15-620), 29 Elewatorska Street, entered into the register of entrepreneurs of the National Court Register under a number of 0000057103, registration files in the District Court in Białystok, XII Economic Department of the National Court Register.

Method of merger:

Merger of the Participating Companies shall be effected pursuant to the Article 492 § 1 point 1 of CCC by a transfer of all assets of the Company Being Acquired to the Acquiring Company for the shares while the increase of the share capital

zakładowego Spółki Przejmującej poprzez utworzenie nowych udziałów, które Spółka Przejmująca wyda wspólnikowi Spółki Przejmowanej (połączenie przez przejęcie).

W wyniku połączenia Spółka Przejmowana zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Połączenie Spółek zostanie przeprowadzone z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Na skutek połączenia kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynoszący 26.546.500,00 zł zostanie podwyższony o kwotę 39.820.000,00 zł poprzez utworzenie 79.640 nowych udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy, które zostaną wydane wspólnikowi Spółki Przejmowanej. A zatem kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wyniesie 66.366.500,00 zł i będzie dzielił się na 132.733 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy.

2. Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej i wysokość ewentualnych dopłat

Dla celów połączenia oraz ustalenia parytetu wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej dokonano wyceny majątków Spółek Uczestniczących według stanu na dzień 01.01.2016 r.:

- wartość księgowa majątku Spółki Przejmowanej określona za pomocą metody bilansowej wyceny aktywów netto wynosi 78.856.589,15 zł;
- wartość księgowa majątku Spółki Przejmującej określona za pomocą metody bilansowej wyceny aktywów netto wynosi 51.830.470,53 zł.

Na podstawie powyższej wyceny ustalono, że za 120.040 udziały Rosti Group AB z siedzibą w Malmö w Szwecji w Spółce Przejmowanej o wartości nominalnej 100,00 zł Rosti Group AB otrzyma 79.640 udziałów w Spółce Przejmującej o wartości nominalnej 500,00 zł każdy (tj. stosunek wymiany udziałów wynosi 3001:1991). Nie przewiduje się dopłat.

3. Zasady dotyczące przyznania udziałów w Spółce Przejmującej

of the Acquiring Company through the creation of new shares that the Acquiring Company shall issue to the shareholder of the Company Being Acquired (merger by acquisition).

As a result of the merger the Company Being Acquired will be deleted from the register of entrepreneurs of the National Court Register.

Merger of the Companies shall be made with the increase of the share capital of the Acquiring Company. As a result the merger the share capital of Acquiring Company amounting of 26,546,500.00 PLN will be increased by an amount of 39,820,000.00 PLN through the creation of 79,740 new shares of the nominal value of 500.00 PLN each share, which shall be distributed to the shareholder of the Company Being Acquired. Therefore the share capital of Acquiring Company shall amount to 66,366,500.00 PLN and shall be divided into 132,733 shares of a nominal value of 500.00 PLN each.

2. The ratio of exchange of the shares of a Company Being Acquired and the amount of possible additional payments

For the purpose of the merger and determination of the ratio of exchange of the shares in the Company Being Acquired for the shares in the Acquiring Company the assets of Participating Companies have been valued as at 01.01.2016:

- the accounting value of assets of the Company Being Acquired determined using the balance sheet method of net valuation of assets amounts to 78,856,589.15 PLN;
- the accounting value of assets of the Acquiring Company determined using the balance sheet method of net valuation of assets amounts to 51,830,470.53 PLN.

On the basis of the abovementioned valuation it has been established that for 120.040 shares owned by Rosti Group AB with its registered office in Malmö in Sweden in the Company Being Acquired of a nominal value of 100.00 PLN Rosti Group AB shall receive 79,640 shares in the Acquiring Company of nominal value of 500.00 PLN each (i.e. the ratio of the exchange of the shares is 3001:1991). There will be no additional payments.

3. The rules governing the allocation of shares of the Acquiring Company

W oparciu o ustalony stosunek wymiany określony w pkt 2 przewiduje się, że w procesie połączenia wspólnikom Spółki Przejmowanej zostaną przyznane nowe udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, proporcjonalnie do liczby posiadanych przez nich udziałów w Spółce Przejmowanej według stanu na dzień podjęcia uchwał w o połączeniu.

4. Dzień, od którego udziały, o których mowa w pkt 3, uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej

Przyznane wspólnikowi Spółki Przejmowanej udziały w Spółce Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej od pierwszego dnia roku obrotowego, w którym nastąpi wpis połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

5. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w spółce przejmowanej

Nie przewiduje się takich praw.

6. Szczególne korzyści dla członków organów łączących się spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu, jeżeli takie zostały przyznane

Nie przewiduje się takich szczególnych korzyści.

Załączniki:

Załącznik nr 1 – projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Rosti(Polska) sp. z o.o. o połączeniu spółek

Załącznik nr 2 – projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Rosti Bianor sp. z o.o. o połączeniu spółek

Załącznik nr 3 – projekt zmian umowy spółki Rosti Bianor sp. z o.o.

Załącznik nr 4 – ustalenie wartości majątku Rosti(Polska) sp. z o.o. według stanu na dzień 01.01.2016 r.

Załącznik nr 5 – oświadczenie, zawierające informację o stanie księgowym Rosti(Polska) sp. z o.o. sporządzoną dla celów połączenia na dzień 01.01.2016 r.

Załącznik nr 6 – oświadczenie, zawierające

On the basis of the fixed ratio of exchange of the shares specified in point 2 it is expected that in the merger process new shares in the increased share capital will be given to the shareholder of the Company Being Acquired proportionally to the number of shares in the Company Being Acquired in the day of adoption of the merger resolutions.

4. The date as of which the shares referred to in point 3 give the right to participate in the profits of the Acquiring Company

The shares given to the shareholder of the Company Being Acquired in the Acquiring Company give the right to participate in the profits of the Acquiring Company as of the first day of the financial year in which the merger is entered into the register of entrepreneurs of the National Court Register.

5. The rights granted by the Acquiring Company to the shareholders and persons having special rights in the Company Being Acquired

There is no provision for such rights.

6. Special benefits for members of the governing bodies of the merging companies, should any such benefits be granted

There is no provision for such special benefits.

Appendixes:

Appendix no. 1 – draft of resolution of Shareholders' Meeting of Rosti(Polska) sp. z o.o. on the merger of companies

Appendix no. 2 – draft of resolution of Shareholders' Meeting of Rosti Bianor sp. z o.o. on the merger of companies

Appendix no. 3 – draft of changes in the articles of association of Rosti Bianor sp. z o.o.

Appendix no. 4 – valuation of the assets of Rosti(Polska) sp. z o.o. as at 01.01.2016

Appendix no. 5 – accounting statement of Rosti(Polska) sp. z o.o. drawn up for the purposes of the merger as at 01.01.2016

Appendix no. 6 – accounting statement of Rosti

informację o stanie księgowym Rosti Bianor sp. z o.o. sporządzoną dla celów połączenia na dzień 01.01.2016 r. (Bianor) sp. z o.o. drawn up for the purposes of the merger as at 01.01.2016

Zarząd Rosti(Polska) sp. z o.o.:

Börje Erik Vernet – Prezes Zarządu

Barry Coughlan – Członek Zarządu

Zarząd Rosti Bianor sp. z o.o.:

Barry Coughlan – Prezes Zarządu

Jöns Thomas Christer Hansson – Członek Zarządu

Eva Marianne Brike – Członek Zarządu