

**PLAN POŁĄCZENIA
SPÓŁEK UCANDO SP. Z O.O.
ORAZ IPARTS SP. Z O.O.
(„Plan Połączenia”)**

**1. Typ, firma i siedziba każdej z
łączyjących się Spółek**

Spółkami łączyjącymi się na zasadach określonych w niniejszym Planie Połączenia są:

- **UCANDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie** przy ul. Staniewickiej 22, 03-310 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000510989, o kapitale zakładowym wynoszącym 100.000,00 zł (słownie: sto tysięcy złotych), w której jedynym wspólnikiem jest UCANDO GmbH z siedzibą w Berlinie, Niemcy, posiadający całość udziałów, tj. 100 (słownie: sto) udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: tysiąc złotych) każdy (**Spółka Przejmująca**),
- **„IPARTS” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Rzeszowie** przy ul. Gen. Stanisława Maczka nr 6, 35-234 Rzeszów, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000315818, o kapitale zakładowym wynoszącym 200.000,00 zł (słownie: dwieście tysięcy złotych), w którym jedynym wspólnik tj. Spółka Przejmująca posiada całość udziałów, tj. 400 (czterysta) udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł (pięćset złotych) każdy (**Spółka Przejmowana**),

**MERGER PLAN OF COMPANIES
UCANDO SP. Z O.O. AND
IPARTS SP. Z O.O.
(“Merger Plan”)**

**1. The type, business name and
official seat of each of the merging
Companies**

The following companies are merging on the terms and conditions of this Merger Plan :

- **UCANDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością with its registered seat in Warsaw**, at ul. Staniewicka 22, 03-310 Warsaw, entered into the entrepreneurs' register of the National Court Register kept by the District Court for Warsaw, XII Economic Division of the National Court Register under KRS number 0000510989, with share capital amounting to PLN 100,000.00 (in words: one hundred thousand zlotys), in which the sole shareholder is UCANDO GmbH with its registered seat in Berlin, Germany, holding all 100 (in words: one hundred) shares of nominal value PLN 1,000.00 (in words: one thousand zlotys) each (**Acquiring Company**),
- **“IPARTS” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością with its registered seat in Rzeszów** at ul. Gen. Stanisława Maczka 6, 35-234 Rzeszów, entered into the entrepreneurs' register of the National Court Register kept by the District Court for Rzeszów, XII Economic Division of the National Court Register under no. 0000315818, with share capital amounting to PLN 200,000.00 (in words: two hundred thousand zlotys), in which the sole shareholder i.e. the Acquiring Company holds all shares, i.e. 400 (four hundred) shares of nominal value PLN 500.00 (five hundred zlotys) each (**Acquired Company**),

2. Sposób łączenia

Połączenie Spółek, o którym mowa w niniejszym Planie Połączenia, nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 kodeksu spółek handlowych (**KSH**) w związku z art. 515 § 1 KSH i art. 516 § 6 KSH – poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (połączenie przez przejęcie), które z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca posiada 100% (słownie: sto procent) kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej, nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz z uproszczeniami procedury przewidzianymi w przywołanych przepisach.

Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca posiada 100% (słownie: sto procent) kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej, zgodnie z art. 516 § 6 KSH, w szczególności:

- A. wyłączony jest obowiązek określenia w Planie Połączenia: stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej, zasad przyznania (nowych) udziałów Spółki Przejmującej wspólnikom Spółki Przejmowanej i dnia, od którego udziały takie uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej;
- B. wyłączony jest obowiązek sporządzania przez Zarząd każdej z łączących się Spółek pisemnego sprawozdania uzasadniającego Połączenie, o którym mowa w art. 501 § 1 KSH, a nadto informowania Zarządu drugiej spośród łączących się spółek o istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia planu połączenia a dniem podjęcia uchwały o połączeniu (art. 516 § 6 w związku z art. 516 § 5 KSH i w związku z art. 501 KSH);

2. The method of the merger

The Merger of Companies referred to in this Merger Plan, shall be effected pursuant to art. 492 § 1 point 1 of the Polish Commercial Companies Code (**CCC**) in connection with art. 515 § 1 CCC and art. 516 § 6 CCC – by a transfer of all the assets of the Acquired Company to the Acquiring Company (merger by acquisition) and due to the fact that the Acquiring Company holds 100% (in words: one hundred percent) of the share capital of the Acquired Company it shall be effected without an increase of the share capital of the Acquiring Company as well as with simplifications of the merger procedure arising from the provisions of the law referred hereof.

Due to the fact that the Acquiring Company holds 100% (one hundred percent) of the share capital of the Acquired Company, pursuant to art. 516 § 6 CCC, in particular:

- A. there is no obligation to stipulate in the Merger Plan: the ratio of exchange of the shares of the Acquired Company for shares of the Acquiring Company, the rules governing the allocation of (new) shares of the Acquiring Company to shareholders of the Acquired Company and the date as of which the shares referred to above give the right to participate in the profits of the Acquiring Company;
- B. there is no obligation to draw up, by each of the merging Companies' management boards, of the report justifying the merger and to notify the management boards of the other company of any material changes to the assets and liabilities that occurred between the date on which the Merger Plan was drawn up and the date on which the merger resolution is adopted (art. 516 § 6 in connection with art. 516 § 5 CCC and in connection with art. 501 CCC);

C. wyłączony jest obowiązek poddania Planu Połączenia badaniu przez biegłego (art. 516 § 6 KSH w związku z art. 516 § 5 KSH i w związku z art. 502-503 KSH);

C. there is no obligation to examine the Merger Plan by an auditor for its correctness and reliability (art. 516 § 6 CCC in connection with art. 516 § 5 CCC and in connection with art. 502-503 CCC);

3. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej

3. Rights granted by the Acquiring Company to the shareholders or persons with special rights in the Acquired Company

Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą żadnych szczególnych praw, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5 KSH, jedynemu wspólnikowi, ani też osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej w procesie Połączenia.

The Acquiring Company shall grant no special rights, referred to in art. 499 § 1 point 5 CCC, to the sole shareholder of the Acquired Company neither to the persons with special rights in the Acquired Company in the process of the Merger.

4. Cel Połączenia

4. The purpose of the Merger

Celem Połączenia jest w szczególności uproszczenie przyszłych rozliczeń pomiędzy Spółką Przejmującą a Spółką Przejmowaną, uproszczenie struktury własnościowej, obniżenie kosztów związanych z funkcjonowaniem dwupoziomowej struktury korporacyjnej, a także realizowanie strategii gospodarczej przyjętej w grupie kapitałowej, do której należą Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana.

The purpose of the Merger is in particular to simplify future settlements between the Acquiring Company and the Acquired Company, to simplify the shareholding structure, to decrease the costs of maintenance of two tier corporate structure, as well as to follow the economic strategy adopted by the capital group, which the Acquiring Company and the Acquired Company belong to.

5. Szczególne korzyści dla członków organów łączących się spółek oraz innych osób uczestniczących w połączeniu

5. Special benefits for members of the corporate bodies of the merging Companies and other persons participating in the Merger

Nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści dla członków organów Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej, ani też dla jakichkolwiek innych osób uczestniczących w Połączeniu.

No special benefits shall be granted to members of the corporate bodies of the Acquiring Company and of the Acquired Company neither to the persons participating in the Merger.

6. Uzgodnienie Planu Połączenia

6. Consensus on the Merger Plan

Niniejszy Plan Połączenia został uzgodniony i przyjęty w dniu 31 maja 2017 roku w Warszawie przez Zarząd Spółki Przejmującej oraz Zarząd Spółki Przejmowanej.

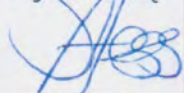
This Merger Plan was agreed and adopted on 31 May 2017 in Warsaw by the Management Board of the Acquiring Company and the Management Board of the Acquired Company.

7. Załączniki do Planu Połączenia

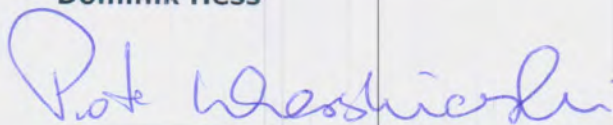
Do Planu Połączenia dołączono zgodnie z art. 499 § 2 KSH w zw. z art. 516 § 1 i § 6 KSH następujące załączniki:

- **Załącznik nr 1** – projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników spółki UCANDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w sprawie Połączenia Spółek;
- **Załącznik nr 2** – projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników IPARTS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w sprawie Połączenia Spółek;
- **Załącznik nr 3** – ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 01.04.2017 ;
- **Załącznik nr 4** – oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzone dla celów połączenia na dzień 01.04.2017 przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny;
- **Załącznik nr 5** – oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzone dla celów połączenia na dzień 01.04.2017 przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Za Spółkę Przejmującą i Spółkę Przejmowaną



Dominik Hess



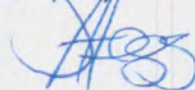
Piotr Wrześniewski

7. Attachments to the Merger Plan

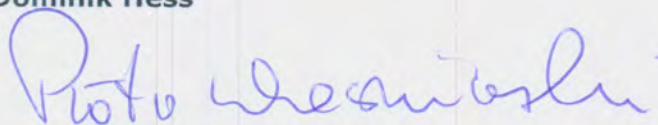
Attached to this Merger Plan in accordance with art. 499 § 2 CCC in connection with art. 516 § 1 and § 6 CCC are the following attachments:

- **Attachment No. 1** – draft resolution of Meeting of Shareholders of UCANDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością on the Merger of the Companies;
- **Attachment No. 2** – draft resolution of Meeting of Shareholders of IPARTS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością on the Merger of the Companies;
- **Attachment No. 3** – determination of the value of the Acquired Company as of 01.04.2017;
- **Attachment No. 4** – a declaration containing the information on the condition of the Acquiring Company as shown in accounts, drawn up for the purpose of merger as at 01.04.2017, using the same methods and following the same layout as the last annual balance sheet;
- **Attachment No. 5** – a declaration containing the information on the condition of the Acquired Company as shown in accounts, drawn up for the purpose of merger as at 01.04.2017, using the same methods and following the same layout as the last annual balance sheet.

For both Acquiring Company and Acquired Company



Dominik Hess



Piotr Wrześniewski