

# ZPRÁVA O PŘESHraniČNÍ PŘEMĚNĚ

# SPRAWOZDANIE Z POŁĄCZENIA TRANSGRANICZNEGO

Statutární orgán společnosti:

## "COIMPEX" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

KRS: 99608, REGON: 014977110, NIP: 5361623707  
se sídlem ul. Mokotowska 49A/1, 00542 Varšava, Polská republika

zapsaná v Národním soudním rejstříku vedeném Krajským soudem pro hlavní město Varšava pod č. KRS 0000099608

(dále jen „Coimpex“ nebo „Zanikající společnost“)

tímto v souladu s ust. § 24 ve spojení s ust. § 59p českého zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Zákon o přeměnách“) a čl. 516<sup>5</sup> polského zákona ze dne 15. září 2000, zákoník o obchodních společnostech (konsolidované znění Úř. věst. 2020, bod 1526 v platném znění); (dále jen „Zákoník o obchodních společnostech“) přijímá tuto zprávu statutárního orgánu o přeshraniční přeměně, která odůvodňuje plánovanou přeshraniční fúzi (dále jen „Zpráva“):

## 1. ÚVODNÍ USTANOVENÍ

- 1.1. Coimpex má zájem zúčastnit se přeshraniční fúze sloučením (dále jen „Fúze“), se svým jediným společníkem spol. TIMIS Group, SE, IČ: 073 72 051, se sídlem U Kamýku 284/11, 142 00 Praha 4 – Kamýk, Česká republika, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. H 2171 (dále jen „TIMIS“ nebo „Nástupnická společnost“)
- 1.2. Fúze společností Coimpex a TIMIS bude fúzí sloučením ve smyslu § 492 odst. 1 písm. 1) Zákoníku o obchodních společnostech a ust. § 61 Zákona o přeměnách, tj. společnost Coimpex (Zanikající společnost) zanikne a její jmění a závazky přejdou na společnost TIMIS (Nástupnická společnost). Společnost TIMIS tak vstoupí do právního postavení společnosti Coimpex.
- 1.3. Fúze bude přeshraniční fúzí, a proto se na ni budou vztahovat ust. § 516<sup>1</sup> a násl. Zákoníku o obchodních společnostech, ust. § 59a a násl. Zákona o přeměnách a další příslušná právní ustanovení.

Zarząd spółki:

## „COIMPEX“ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

KRS: 99608, REGON: 014977110, NIP: 5361623707  
z siedzibą w Warszawie przy ul. Mokotowskiej 49A/1, 00542 Warszawa, Polska

zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy pod numerem KRS 0000099608

(dalej jako „Coimpex“, „Spółka Przejmowana“)

niniejszym, zgodnie z art. 24 w związku z art. 59p czeskiej Ustawy nr 125/2008 Dz.U. o przekształceniach spółek handlowych i spółdzielni, ze zm. (dalej „Ustawa o przekształceniach“) oraz art. 516<sup>5</sup> polskiej Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 1526 ze zm.) (dalej „Kodeks spółek handlowych“ lub „k.s.h.“) przyjmuje niniejsze sprawozdanie Zarządu uzasadniające planowane połączenie transgraniczne (dalej „Sprawozdanie“):

## 1. POSTANOWIENIA WSTĘPNE

- 1.1. Coimpex powziął zamiar przeprowadzenia transgranicznego połączenia przez przejęcie (zwanego dalej „Połączeniem“) ze swoim jedynym udziałowcem TIMIS Group, SE, numer identyfikacyjny: 073 72 051, z siedzibą w U Kamýku 284/11, 142 00 Praha 4 - Kamýk, Czechy, wpisanym do rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Miejski w Pradze pod numerem H 2171 (zwanym dalej „TIMIS“ lub „Spółką Przejmującą“).
- 1.2. Połączenie Coimpex i TIMIS będzie połączeniem przez przejęcie w rozumieniu art. 492 § 1 pkt 1) kodeksu spółek handlowych oraz art. 61 Ustawy o przekształceniach, tj. Coimpex (Spółka Przejmowana) zostanie rozwiązany, a jego aktywa i pasywa zostaną przeniesione na TIMIS (Spółka Przejmująca). W konsekwencji TIMIS wejdzie w prawa i obowiązki Coimpexu.
- 1.3. Połączenie będzie połączeniem transgranicznym, w związku z czym zastosowanie znajdują przepisy art. 516<sup>1</sup> i nast. k.s.h., art. 59a i nast. Ustawy o przekształceniach oraz inne przepisy prawa mające zastosowanie.

1.4. Fúze se bude řídit i dalšími ustanoveními platných právních předpisů, včetně polského zákona ze dne 29. září 1994 o účetnictví.

## 2. IDENTIFIKACE ZÚČASTNĚNÝCH SPOLEČNOSTÍ

NÁSTUPNICKÁ SPOLEČNOST	
Firma	TIMIS Group, SE
IČ	073 72 051
Sídlo	U Kamýku 284/11, 142 00 Praha 4 – Kamýk, Česká republika
Zápis v obchodním rejstříku	sp. zn. H 2171 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma	evropská společnost
Základní kapitál	3.051.600,- Kč / 120.000,- EUR
Právní řád založení	Česká republika

ZANIKAJÍCÍ SPOLEČNOST	
Firma	"COIMPEX" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
RSIN	NIP: 5361623707 REGON: 014977110
Sídlo	ul. Mokotowska 49A/1, 00542 Varšava, Polská republika
Číslo zápisu v Národním soudním rejstříku	č. KRS 0000099608 vedený Krajským soudem pro hlavní město Varšava ve Varšavě
Právní forma	společnost s ručením omezeným (spółka z ograniczoną odpowiedzialnością)
Základní kapitál	205.545.000,- PLN
Právní řád založení	Polská republika

## 3. ÚČINKY FÚZE

3.1. Jako ekonomické důvody ospravedlňující fúzi je třeba uvést zejména následující aspekty:

- organizační přizpůsobení rozsahu činnosti, podílu na trhu a očekávaným trendům vývoje trhu v postpandemické éře;
- zjednodušení organizační struktury kapitálové skupiny, včetně procesů řízení, podávání zpráv vlastníkovat. a s tím související zvýšení efektivity a snížení provozních a administrativních nákladů.

1.4. Połączenie podlega również innym przepisom obowiązującego prawa, w tym polskiej Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

## 2. DANE ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA	
Nazwa	TIMIS Group, SE
Nr identyfikacji	073 72 051
Siedziba	U Kamýku 284/11, 142 00 Praha 4 – Kamýk, Czechy
Wpis w rejestrze handlowym	akta nr H 2171 prowadzone przez Sąd Miejski w Pradze
Forma prawna	spółka europejska
Kapitał zakładowy	3.051.600 CZK / 120.000 EUR
Jurysdykcja	Czechy

SPÓŁKA PRZEJMOWANA	
Nazwa	„COIMPEX” SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Nr identyfikacyjny	NIP: 5361623707 REGON: 014977110
Siedziba	ul. Mokotowska 49a/1, 00542 Warszawa, Polska
Wpis w Krajowym Rejestrze Sądowym	Nr KRS 0000099608 akt prowadzonych przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie
Forma prawna	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kapitał zakładowy	205.545.000 PLN
Jurysdykcja	Polska

## 3. SKUTKI POŁĄCZENIA

3.1. Jako ekonomiczne przyczyny uzasadniające połączenie należy wymienić przede wszystkim następujące aspekty:

- dostosowanie organizacyjne do skali działalności operacyjnej, udziału w rynku i przewidywanych tendencji rozwoju rynku w czasach postpandemicznych;
- uproszczenie struktury organizacyjnej grupy kapitałowej, w tym procesów zarządzania, składania raportów właściciela itp. oraz związany z tym wzrost efektywności i obniżenie kosztów operacyjnych i administracyjnych.

#### 4. DŮSLEDKY FÚZE PRO SPOLEČNÍKY

- 4.1. V důsledku Fúze se společnost Coimpex sloučí se svým jediným společníkem, kterým je společnost TIMIS. Společnost TIMIS vstoupí do právního postavení společnosti Coimpex a převezme její jmění. Společnost TIMIS se tak stane právním nástupcem společnosti Coimpex ve všech právních vztazích a bude přímo odpovědná za splnění všech závazků.
- 4.2. Kromě formálních a právních změn vyplývajících z Fúze nebude mít Fúze vliv na situaci jediného společníka společnosti Coimpex vzhledem k tomu, že společnost TIMIS je jediným společníkem společnosti Coimpex.
- 4.3. V důsledku Fúze nedojde ke změně výše základního kapitálu společnosti TIMIS ani k jakékoliv změně ve vlastnické struktuře společnosti TIMIS.
- 4.4. Společnost TIMIS nevydala kromě akcií žádné jiné cenné papíry či zaknihované cenné papíry ani dluhopisy. Společnost Coimpex nevydala žádné cenné papíry.
- 4.5. S ohledem na výše uvedené neobsahuje tato Zpráva údaje dle ust. § 24 odst. 1 písm. a), b) c) a e) Zákona o přeměnách.

#### 5. POMĚR VÝMĚNY AKCIÍ NEBO JINÝCH CENNÝCH PAPIRŮ UVEDENÝ V NÁVRHU PODMÍNEK O FÚZI

- 5.1. Přestože Fúze je fúzí sloučením ve smyslu § 492 odst. 1 bod 1) Zákoníku o obchodních společnostech, neboť TIMIS je jediným společníkem společnosti Coimpex, je pro Fúzi použit zjednodušený postup podle čl. 516<sup>15</sup> Zákoníku obchodních společností, a společnost TIMIS nebude vydávat další (nové) akcie akcionářů společnosti Coimpex.
- 5.2. Vzhledem k výše popsaným okolnostem se fúzující společnosti nemusí dohodnout a určit poměr výměny podílů společnosti Coimpex za akcie společnosti TIMIS.

#### 6. OCEŇOVÁNÍ

- 6.1. Při přechodu jmění společnosti Coimpex na společnost TIMIS nedojde k jeho přecenění a společnost TIMIS převezme jmění v účetní hodnotě. Žádné obtíže ve smyslu ust. § 24 odst. 1 písm. d) Zákona o přeměnách se proto nevyskytly. Ocenění aktiv a pasiv společnosti Coimpex

#### 4. SKUTKI POŁĄCZENIA DLA UDZIAŁOWCÓW

- 4.1. W wyniku Połączenia, Coimpex połączy się ze swoim jedynym udziałowcem, którym jest TIMIS. TIMIS wejdzie w pełnym zakresie w prawa i obowiązki Coimpexu i przejmie jego aktywa i pasywa. TIMIS stanie się tym samym następcą prawnym Coimpexu we wszystkich stosunkach prawnych i będzie bezpośrednio odpowiedzialny za wypełnianie wszystkich zobowiązań.
- 4.2. Poza zmianami formalno-prawnymi wynikającymi z Połączenia, nie będzie ono miało wpływu na sytuację jedynego wspólnika Coimpexu z uwagi na fakt, że TIMIS jest jedynym wspólnikiem Coimpexu.
- 4.3. W wyniku Połączenia nie nastąpi zmiana kapitału zakładowego TIMIS ani zmiana struktury własnościowej TIMIS.
- 4.4. TIMIS oprócz udziałów nie emitował innych papierów wartościowych lub zdematerializowanych papierów wartościowych lub obligacji. Coimpex nie emitował żadnych papierów wartościowych.
- 4.5. W związku z powyższym niniejsze Sprawozdanie nie zawiera danych opisanych w art. 24 ust. 1 lit. a), b) c) i e) Ustawy o przekształceniach.

#### 5. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW LUB PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, O KTÓRYCH MOWA W PLANIE POŁĄCZENIA

- 5.1. Pomimo, że Połączenie jest połączeniem przez przejęcie w rozumieniu art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, ponieważ TIMIS jest jedynym wspólnikiem Coimpex, stosuje się uproszczoną procedurę łączenia określoną w art. 516<sup>15</sup> Kodeksu spółek handlowych i TIMIS nie ustanowi dodatkowych (nowych) udziałów na rzecz udziałowca Coimpex.
- 5.2. W związku z okolicznościami opisanymi powyżej, łączące się spółki nie muszą uzgadniać i określać stosunku wymiany udziałów Coimpex na udziały TIMIS.

#### 6. WYCENA

- 6.1. W przypadku przeniesienia aktywów i pasywów Coimpex do TIMIS nie dokonuje się ich ponownej wyceny i TIMIS przejmuje aktywa i pasywa według wartości księgowej. W związku z powyższym nie wystąpiły trudności opisane w § 24 ust. 1 lit. d) Ustawy o przekształceniach. Wycena aktywów i

převedených na TIMIS bude zahrnuto do projektu Fúze.

## **7. DOPADY FÚZE NA VĚŘITELE SPOLEČNOSTI COIMPEX**

- 7.1. V důsledku Fúze vstoupí společnost TIMIS v plném rozsahu do právního postavení společnosti Coimpex. Všechny smlouvy a dohody uzavřené společností Coimpex přebírá společnost TIMIS, která bude řádně plnit závazky z nich vyplývající. Na společnost TIMIS automaticky přecházejí všechny podíly a akcie, které společnost Coimpex vlastní v dceřiných společnostech.
- 7.2. S výjimkou změny právní subjektivity na straně společnosti Coimpex nepřináší Fúze žádné změny práv, jakož i jiné účinky (zejména negativní) pro akcionáře, věřitele a zákazníky.
- 7.3. Věřitelé společnosti Coimpex se stanou věřiteli společnosti TIMIS. Tato změna nebude mít jakýkoliv vliv na dobytost pohledávek těchto věřitelů. Věřitelé společnosti Coimpex však mohou podle čl. 516<sup>10</sup> § 2 a 3 Zákoníku o obchodních společnostech do jednoho měsíce ode dne zveřejnění projektu Fúze domáhat zajištění svých pohledávek, pokud prokáží, že jejich uspokojení je Fúzí ohroženo.

## **8. DOPADY FÚZE NA ZAMĚSTNANCE**

- 8.1. Společnost Coimpex ani společnost TIMIS nemá žádné zaměstnance.

## **9. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ**

- 9.1. Tato Zpráva byla přijata statutárním orgánem společnosti Coimpex dne 23.6.2023.
- 9.2. Tato Zpráva je vyhotovena v česko-polském znění. V případě nesrovnalostí mezi oběma jazykovými verzemi je rozhodující verze česká.

----- NÁSLEDUJE PODPISOVÁ STRANA -----

pasywów Coimpexu przekazanych do TIMIS zostanie uwzględniona w planie Połączenia.

## **7. KONSEKWENCJE POŁĄCZENIA DLA WIERZYTELI COIMPEXU**

- 7.1. W wyniku Połączenia TIMIS w pełnym zakresie wchodzi w prawa i obowiązki Coimpex. Wszystkie umowy i porozumienia zawarte przez Coimpex zostają przejęte przez TIMIS, który będzie należycie wypełniał wynikające z nich zobowiązania. Wszystkie udziały i akcje posiadane przez Coimpex w spółkach zależnych przechodzą automatycznie na TIMIS.
- 7.2. Z wyjątkiem zmiany formy prawnej Coimpex, Połączenie nie przyniesie żadnych zmian w prawach, jak również żadnych innych skutków (w szczególności negatywnych) dla udziałowca, wierzycieli i klientów.
- 7.3. Wierzyciele Coimpexu stają się wierzycielami TIMIS. Zmiana ta nie ma wpływu na ściągalność ich wierzytelności. Wierzyciele Coimpex mogą jednak zgodnie z art. 516<sup>10</sup> § 2 i 3 k.s.h. w terminie jednego miesiąca od dnia ogłoszenia planu Połączenia zażądać zabezpieczenia swoich wierzytelności, jeżeli wykażą, że ich zaspokojenie jest zagrożone przez Połączenie.

## **8. KONSEKWENCJE POŁĄCZENIA DLA PRACOWNIKÓW**

- 8.1. Coimpex i TIMIS nie zatrudniają pracowników.

## **9. POSTANOWIENIA KOŃCOWE**

- 9.1. Niniejsze Sprawozdanie zostało zaakceptowane przez Zarząd firmy Coimpex dnia 23.6.2023.
- 9.2. Niniejsze Sprawozdanie jest sporządzone w języku czeskim i polskim. W przypadku rozbieżności pomiędzy wersjami językowymi, wiążąca jest wersja czeska.

----- PONIŻEJ STRONA PODPISU -----

V Varšava dne/ Warszawa, dnia 23.6.2023



**"COIMPEX" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Steven Leonard Davis  
předseda statutárního orgánu/  
Prezes Zarządu



**„COIMPEX” SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Zahuta Włodzimierz  
člen statutárního orgánu/  
Członek Zarządu