

## **Plan połączenia**

Sarantis Polska spółka akcyjna z siedzibą w Piasecznie  
z Stella Pack Europe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piasecznie  
z dnia 15 listopada 2024 roku  
sporządzony na podstawie art. 499 Kodeksu spółek handlowych  
(**"Plan Połączenia"**)

Na podstawie art. 498 oraz art. 499 Kodeksu spółek handlowych zarząd Sarantis Polska spółka akcyjna z siedzibą w Piasecznie oraz zarząd Stella Pack Europe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piasecznie niniejszym uzgadniają następujący Plan Połączenia:

### **1. Typ, firma i siedziba łączących się spółek, sposób połączenia**

#### 1.1 Typ, firma i siedziba łączących się spółek

1.1.1 Połączenie zostanie przeprowadzone przez połączenie Sarantis Polska spółka akcyjna z siedzibą w Piasecznie, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000158603, o kapitale zakładowym wynoszącym 411.800.000,00 zł (słownie: czterysta jednaście milionów osiemset tysięcy), w pełni opłaconym ("**Sarantis**" lub "**Spółka Przejmująca**") jako spółki przejmującej z Stella Pack Europe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piasecznie, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000654788 ("**Stella Pack Europe**" lub "**Spółka Przejmowana**") jako spółką przejmowaną ("**Połączenie**").

#### 1.2 Sposób połączenia

1.2.1 Połączenie przeprowadzone zostanie na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych ("**KSH**"), tj. przez przeniesienie całego majątku Stella Pack Europe na Sarantis (łączenie się przez przejęcie, które nastąpi w dniu wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy właściwy według siedziby Sarantis ("**Dzień Połączenia**").

1.2.2 Połączenie nastąpi w trybie uproszczonym zgodnie z art. 516 KSH, na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, powziętej w trybie art. 506 KSH, stanowiącej Załącznik nr 1 do Planu Połączenia.

1.2.3 W wyniku Połączenia, Sarantis zgodnie z postanowieniem art. 494 § 1 KSH wstąpi z Dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Stella Pack Europe.

1.2.4 Wobec faktu, że Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej oraz że stosuje się uproszczony tryb połączenia spółek:

- a. nie zostaną sporządzone sprawozdania zarządów łączących się spółek uzasadniające Połączenie, o których mowa w art. 501 § 1 KSH w zw. z art. 516 § 5 i § 6 KSH;
  - b. Walne Zgromadzenie Sarantis nie podejmie uchwały o Połączeniu, o której mowa w art. 506 KSH;
  - c. zarządy łączących się spółek nie będą zobowiązane do realizacji czynności informacyjnych, wskazanych w art. 501 § 2 KSH w zw. z art. 516 § 5 i § 6 KSH;
  - d. Plan Połączenia nie zostanie poddany badaniu przez biegłego, o którym mowa w art. 502 i 503 KSH w zw. z art. 516 § 5 i 6 KSH;
  - e. Połączenie zostanie zrealizowane bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, a zatem do Planu Połączenia nie jest załączony projekt zmian statutu Spółki Przejmującej;
  - f. w związku z zastosowaniem uproszczonej procedury połączenia z art. 516 § 6 KSH oraz wobec faktu, że Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej oraz, że Połączenie nastąpi bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, jednemu akcjonariuszowi Spółki Przejmującej nie zostaną wydane żadne udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, w konsekwencji czego Plan Połączenia nie zawiera elementów o których mowa w art. 499 § 1 pkt 2-4 KSH, tj. stosunku wymiany udziałów, zasad przyznania udziałów oraz wskazania dnia od którego nowe udziały będą uczestniczyć w zysku.
- 1.2.5 Księgowe rozliczenie Połączenia nastąpi metodą łączenia udziałów, zgodnie z art. 44c ust. 1 ustawy o rachunkowości.
- 1.2.6 W związku z tym, że Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana należą do tej samej grupy kapitałowej oraz mając na uwadze treść art. 14 pkt 5 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów zamiar koncentracji Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej nie podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.
- 1.2.7 Żadna ze spółek uczestniczących w Połączeniu nie jest właścicielem ani użytkownikiem wieczystym nieruchomości rolnej w rozumieniu art. 2 pkt 1) ustawy z dnia 11 kwietnia 2003 r. o kształtowaniu ustroju rolnego.
- 2. Prawa, które mają być przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom lub osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej/szczególne korzyści dla członków organów Sarantis oraz Stella Pack Europe, a także innych osób uczestniczących w Połączeniu**
- 2.1.1 W związku z Połączeniem nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą żadnych praw wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej.

- 2.1.2 Członkom organów Sarantis oraz Stella Pack Europe, jak również innym osobom uczestniczącym w Połączeniu, nie będą przyznane szczególne korzyści w związku z Połączeniem.

### **3. Ustalenie wartości Spółki Przejmowanej**

- 3.1.1 W związku z tym, że Połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz, w konsekwencji, bez przyznania nowych udziałów jednemu akcjonariuszowi Spółki Przejmującej, brak jest konieczności wyliczenia parytetu wymiany udziałów, a zatem do Planu Połączenia załączone jest oświadczenie o ustaleniu wartości majątku wyłącznie Spółki Przejmowanej.
- 3.1.2 Wycena majątku Spółki Przejmowanej następuje według wartości księgowej, na podstawie bilansu Spółki Przejmowanej sporządzonego na dzień 31 października 2024 roku. Metoda ta jest najwłaściwsza ze względu na tryb połączenia, tj. ze względu na przejęcie Spółki Przejmowanej przez jej jedynego wspólnika, czyli Spółkę Przejmującą.

### **4. Zgodnie z art. 499 § 2 KSH w zw. z art. 516 KSH następujące dokumenty stanowiąc będą załączniki do Planu Połączenia:**

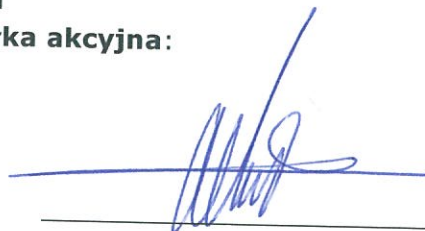
- |     |                |  |
|-----|----------------|--|
| I   | Załącznik nr 1 | Projekty uchwał Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Stella Pack Europe; |
| II  | Załącznik nr 2 | Ustalenie wartości majątku Stella Pack Europe;                             |
| III | Załącznik nr 3 | Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Stella Pack Europe; |

*[PODPISY NA NASTĘPNEJ STRONIE]*

W imieniu  
**Sarantis Polska spółka akcyjna:**



**Kyriakos Sarantis**  
*Prezes zarządu*



**Ioannis Bouras**  
*Wiceprezes zarządu*



**Christos Varsos**  
*Wiceprezes zarządu*

---

W imieniu  
**Stella Pack Europe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:**



**Ioannis Bouras**  
*Członek zarządu*

---

**Załącznik nr 1  
do Planu Połączenia**

**Projekty uchwał Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Stella Pack Europe**

**"Uchwała numer 1  
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników  
Stella Pack Europe sp. z o.o. z siedzibą w Piasecznie  
z dnia \_\_\_\_\_ 2024 roku  
w sprawie wyrażenia zgody na plan połączenia**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki niniejszym wyraża zgodę na plan połączenia uzgodniony pomiędzy zarządem Spółki a zarządem spółki Sarantis Polska spółka akcyjna z siedzibą w Piasecznie, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000158603, dołączonym do niniejszego protokołu jako Załącznik nr [•], ogłoszony [od dnia [•] na stronie internetowej Spółki pod adresem [•] / w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr [•] dnia [•]] i zgodnie z art. 500 § 1 Kodeksu spółek handlowych, złożony do akt rejestrowych łączących się spółek.

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia."

**"Uchwała numer 2  
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników  
Stella Pack Europe sp. z o.o. z siedzibą w Piasecznie  
z dnia \_\_\_\_\_ 2024 roku  
w sprawie połączenia Spółki z Sarantis Polska spółka akcyjna z siedzibą w  
Piasecznie**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Spółki niniejszym postanawia o połączeniu Spółki z Sarantis Polska spółka akcyjna z siedzibą w Piasecznie, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000158603 ("**Spółka Przejmująca**"), poprzez przeniesienie całego majątku Spółki na Spółkę Przejmującą bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez zmiany statutu Spółki Przejmującej.

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia."

**Załącznik nr 2  
do Planu Połączenia**

**Ustalenie wartości majątku spółki pod firmą  
Stella Pack Europe sp. z o.o. z siedzibą w Piasecznie  
na dzień 31 października 2024 roku**

Działając na podstawie art. 499 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych i w związku z planowanym połączeniem spółki pod firmą Sarantis Polska spółka akcyjna z siedzibą w Piasecznie ("**Spółka Przejmująca**") ze spółką pod firmą Stella Pack Europe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piasecznie ("**Spółka Przejmowana**") przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych ("**Połączenie**"), zarząd Spółki Przejmowanej niniejszym ustala wartość majątku spółki pod firmą Stella Pack Europe sp. z o.o. **na dzień 31 października 2024 roku** na kwotę – (minus) 44.906.942,04 złotych.

W imieniu **Stella Pack Europe sp. z o.o.**



**Ioannis Bouras**

*Członek zarządu*

**Załącznik nr 3  
do Planu Połączenia**

**Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym spółki pod firmą  
Stella Pack Europe sp. z o.o. z siedzibą w Piasecznie  
sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 października 2024 roku**

Działając na podstawie art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych i w związku z planowanym połączeniem spółki pod firmą Sarantis Polska spółka akcyjna z siedzibą w Piasecznie ("**Spółka Przejmująca**") ze spółką pod firmą Stella Pack Europe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piasecznie ("**Spółka Przejmowana**") przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych ("**Połączenie**"), zarząd Spółki Przejmowanej niniejszym oświadcza, że suma bilansowa wynikająca z bilansu Spółki Przejmowanej wykazuje kwotę 73.155.065,20 złotych.

Niniejsza informacja o stanie księgowym Spółki Przejmowanej została sporządzona dla celów Połączenia na dzień **31 października 2024 roku** przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak bilans roczny na dzień 30 czerwca 2023 roku, zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych.

Do niniejszego oświadczenia zostają załączone następujące dokumenty dotyczące Spółki Przejmowanej: bilans sporządzony na dzień 31 października 2024 roku.

W imieniu **Stella Pack Europe sp. z o.o.**



**Ioannis Bouras**

*Członek zarządu*

Bilans sporządzony na dzień:  
Spółka:

31.10.2024  
Stella Pack Europe Sp. z .o.o.

|          |  | PL  | ENG   | 31.10.2024            | 30.06.2024            |
|----------|--|---|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>A</b> |  | <b>Aktywa trwałe</b>  | <b>Fixed assets</b>                                       | <b>73.000.000,00</b>  | <b>73.000.000,00</b>  |
| I        |  | Wartości niematerialne i prawne   | Intangible fixed assets                                   | 0,00                  | 0,00                  |
| II       |  | Rzeczowe aktywa trwałe  | Tangible fixed assets                                     | 0,00                  | 0,00                  |
| III      |  | Należności długoterminowe   | Long-term receivables                                     | 0,00                  | 0,00                  |
| IV       |  | Inwestycje długoterminowe   | Long-term investments                                     | 73.000.000,00         | 73.000.000,00         |
| 1        |  | Nieruchomości   | Investment property                                       | 0,00                  | 0,00                  |
| 2        |  | Wartości niematerialne i prawne   | Intangible fixed assets                                   | 0,00                  | 0,00                  |
| 3        |  | Długoterminowe aktywa finansowe   | Long-term financial assets                                | 73.000.000,00         | 73.000.000,00         |
| a)       |  | w jednostkach powiązanych   | in related parties  | 73.000.000,00         | 73.000.000,00         |
| -(1)     |  | udziały lub akcje   | shares  | 73.000.000,00         | 73.000.000,00         |
| b)       |  | w pozostałych jednostkach   | in third parties  | 0,00                  | 0,00                  |
| V        |  | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | Prepayments and deferred expenses                         | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>A</b> |  | <b>Aktywa obrotowe</b>  | <b>Current assets</b>                                     | <b>155.065,20</b>     | <b>163.080,59</b>     |
| I        |  | Zapasy  | Inventory   | 0,00                  | 0,00                  |
| II       |  | Należności krótkoterminowe  | Short-term receivables                                    | 3.983,00              | 1.872,00              |
| 1        |  | Należności od jednostek powiązanych   | Receivables from related parties                          | 0,00                  | 0,00                  |
| 2        |  | Należności od pozostałych jednostek   | Receivables from third parties                            | 3.983,00              | 1.872,00              |
| a)       |  | z tytułu dostaw i usług   | trade receivables   | 0,00                  | 0,00                  |
| b)       |  | tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów pu | taxation and social security debtors                      | 3.983,00              | 1.872,00              |
| c)       |  | inne  | other   | 0,00                  | 0,00                  |
| d)       |  | dochodzone na drodze sądowej  | receivables subject to legal proceedings                  | 0,00                  | 0,00                  |
| III      |  | Inwestycje krótkoterminowe  | Short-term investments                                    | 151.082,20            | 161.208,59            |
| 1        |  | Krótkoterminowe aktywa finansowe  | Short-term financial assets                               | 151.082,20            | 161.208,59            |
| a)       |  | w jednostkach powiązanych   | in related parties  | 0,00                  | 0,00                  |
| b)       |  | w pozostałych jednostkach   | in third parties  | 0,00                  | 0,00                  |
| c)       |  | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne  | cash and cash equivalents                                 | 0,00                  | 0,00                  |
| -(1)     |  | środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | cash on hand and in bank                                  | 151.082,20            | 161.208,59            |
| -(2)     |  | inne środki pieniężne   | other cash  | 0,00                  | 0,00                  |
| -(3)     |  | inne aktywa pieniężne   | other cash equivalents                                    | 0,00                  | 0,00                  |
| 2        |  | Inne inwestycje krótkoterminowe   | Other short-term investments                              | 0,00                  | 0,00                  |
| IV       |  | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | Short-term prepayments and deferred expenses              | 0,00                  | 0,00                  |
|          |  | <b>AKTYWA RAZEM</b>   | <b>TOTAL ASSETS</b>                                       | <b>73.155.065,20</b>  | <b>73.163.080,59</b>  |
| <b>A</b> |  | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   | <b>Equity</b>   | <b>-44.906.942,04</b> | <b>-42.091.601,65</b> |
| I        |  | Kapitał (fundusz) podstawowy  | Share capital   | 5.963.050,00          | 5.963.050,00          |
| II       |  | Kapitał (fundusz) zapasowy  | Reserve capitals  | 47.624.823,40         | 47.624.823,40         |
| III      |  | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny   | Revaluation reserve                                       | 0,00                  | 0,00                  |
| IV       |  | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe   | Other capital reserves                                    | 0,00                  | 0,00                  |
| V        |  | Zysk (strata) z lat ubiegłych   | Accumulated profit/(loss) from previous years             | -95.679.475,05        | -81.946.640,69        |
| VI       |  | Zysk (strata) netto   | Net profit/(loss)   | -2.815.340,39         | -13.732.834,36        |
| VII      |  | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                              | Appropriation of the net profit during the financial year | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>B</b> |  | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>Liabilities and provisions for liabilities</b>         | <b>118.062.007,24</b> | <b>115.254.682,24</b> |
| I        |  | Rezerwy na zobowiązania   | Provisions for liabilities                                | 0,00                  | 0,00                  |
| II       |  | Zobowiązania długoterminowe   | Long-term liabilities                                     | 118.059.547,24        | 115.252.591,24        |
| 1        |  | Wobec jednostek powiązanych   | Related party liabilities                                 | 118.059.547,24        | 115.252.591,24        |
| 2        |  | Wobec pozostałych jednostek   | Liabilities due to third parties                          | 0,00                  | 0,00                  |
| III      |  | Zobowiązania krótkoterminowe  | Short-term liabilities                                    | 2.460,00              | 2.091,00              |
| 1        |  | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  | Related party liabilities                                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 2        |  | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  | Liabilities due to third parties                          | 2.460,00              | 2.091,00              |
| a)       |  | kredyty i pożyczki  | credits and loans   | 0,00                  | 0,00                  |
| b)       |  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | debt securities   | 0,00                  | 0,00                  |
| c)       |  | inne zobowiązania finansowe   | other financial liabilities                               | 0,00                  | 0,00                  |
| d)       |  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | trade liabilities   | 2.460,00              | 2.091,00              |
| -(1)     |  | - do 12 miesięcy  | -to 12 months   | 2.460,00              | 2.091,00              |
| -(2)     |  | - powyżej 12 miesięcy   | -over 12 months   | 0,00                  | 0,00                  |
| IV       |  | Rozliczenia międzyokresowe 0,00   | Accruals and deferred income                              | 0,00                  | 0,00                  |
|          |  | <b>PASYWA RAZEM</b>   | <b>TOTAL LIABILITIES</b>                                  | <b>73.155.065,20</b>  | <b>73.163.080,59</b>  |