

PLAN POŁĄCZENIA
PRZEZ PRZEJĘCIE
IMOGENA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
(SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA)
ZE SPÓŁKĄ
MINEOLA LABORATORIA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
(SPÓŁKA PRZEJMOWANA)

PLAN POŁĄCZENIA PRZEZ PRZEJĘCIE

Niniejszy plan połączenia („Plan Połączenia”) został uzgodniony w dniu 23 sierpnia 2023 roku w Poznaniu, przez Zarządy następujących spółek:

1. **Mineola Laboratoria Sp. z o.o.** z siedzibą w Poznaniu, ul. Jeleniogórska 16, 60-179 Poznań, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000868510, NIP: 7792520350, REGON: 38747413000000

(„Spółka Przejmowana”);

oraz

2. **IMOGENA SP. Z O.O.** z siedzibą w Poznaniu, ul. Jeleniogórska 16, 60-179 Poznań, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000880206, NIP: 7792523064, REGON: 38806025700000,

(„Spółka Przejmująca”);

Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana dalej łącznie zwane będą jako „Spółki”.

1. PODSTAWA POŁĄCZENIA

- 1.1. Zarząd Spółki Przejmującej oraz Zarząd Spółki Przejmowanej wspólnie i zgodnie uzgadniają połączenie Spółek w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2000 r., poz. 94, nr 1037 ze zm.; dalej: KSH), tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą („Połączenie”), z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, dokonany w drodze utworzenia nowych udziałów w Spółce Przejmującej, które to udziały zostaną wydane wspólnikom Spółki Przejmowanej.
- 1.2. Przeniesienie majątku Spółki Przejmowanej następuje w dniu wpisania połączenia wraz z podwyższeniem kapitału zakładowego do rejestru przedsiębiorców KRS przez sąd rejestrowy właściwy dla obu Spółek.
- 1.3. Połączenie dokonane zostanie w tzw. trybie uproszczonym, przewidzianym przepisem art. 516 § 7 KSH, ponieważ uczestniczą w nim wyłącznie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, których wspólnikami

2

są jedynie osoby fizyczne, a łączna liczba wspólników we wszystkich łączących się spółkach nie przekracza 10 osób. W ramach uproszczonego połączenia Spółek plan połączenia nie podlega ogłoszeniu, zostanie natomiast udostępniony na stronie internetowej obu Spółek na okres jednego miesiąca przed dniem powzięcia uchwały o połączeniu. Pomija się także badanie planu połączenia przez biegłego i formalne powiadomienie Wspólników w trybie art. 504 KSH.

- 1.4. W efekcie Połączenia Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzania likwidacji, zaś wszelkie przysługujące jej prawa i obowiązki zostaną przejęte w drodze sukcesji uniwersalnej przez Spółkę Przejmującą.

2. OZNACZENIE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

- 2.1. **Mineola Laboratoria Sp. z o.o.** z siedzibą w Poznaniu, ul. Jeleniogórska 16, 60-179 Poznań, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000868510, NIP: 7792520350, REGON: 38747413000000, kapitał zakładowy: 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych), której wspólnikami są:

2.1.1. Jan Niechwiadowicz posiadający 100 udziałów, każdy o wartości nominalnej 50 zł;

- 2.2. **IMOGENA SP. Z O.O.** z siedzibą w Poznaniu, ul. Jeleniogórska 16, 60-179 Poznań, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000880206, NIP: 7792523064, REGON: 38806025700000, kapitał zakładowy: 50.000,00 zł (słownie: pięćdziesiąt tysięcy złotych), której wspólnikami są:

2.2.1. Jan Niechwiadowicz posiadający 1000 udziałów, każdy o wartości nominalnej 50 zł;

3. SPOSÓB POŁĄCZENIA SPÓŁEK

- 3.1. Połączenie nastąpi zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH (łączenie przez przejęcie), tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.
- 3.2. Na skutek Połączenia, Spółka Przejmująca wstąpi na zasadzie sukcesji generalnej we wszelkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej, a Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia

2

postępowania likwidacyjnego w dniu zarejestrowania Połączenia w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

- 3.3. Majątek każdej z połączonych Spółek powinien być zarządzany przez Spółkę Przejmującą oddzielnie, aż do dnia zaspokojenia lub zabezpieczenia wierzycieli, których wierzytelności powstały przed dniem połączenia, a którzy przed upływem sześciu miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu zażądali na piśmie zapłaty. W okresie odrębnego zarządzania majątkami Spółek wierzycielom każdej Spółki służy pierwszeństwo zaspokojenia z majątku swojej pierwotnej dłużniczki przed wierzycielami pozostałych łączących się spółek.
- 3.4. Wierzyciele Spółek, którzy zgłosili swoje roszczenia w terminie sześciu miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu i uprawdopodobnili, że ich zaspokojenie jest zagrożone przez połączenie, mogą żądać, aby sąd właściwy według siedziby Spółki Przejmującej udzielił im stosownego zabezpieczenia ich roszczeń, jeżeli zabezpieczenie takie nie zostało ustanowione przez łączącą się Spółkę Przejmującą.
- 3.5. Niniejszy Plan Połączenia wymagać będzie podjęcia uchwał, o których mowa w art. 506 KSH, przez Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej. Projekty ww. uchwał stanowią Załącznik nr 1 i Załącznik nr 2 do niniejszego Planu Połączenia.

4. PROCEDURA POŁĄCZENIA

4.1. W związku z realizacją połączenia Spółek podjęte zostaną następujące działania:

- 4.1.1. Zgodnie z treścią art. 500 § 1 KSH obie Spółki zgłoszą Plan połączenia do właściwego ze względu na swoją siedzibę Sądu Rejonowego, tj. Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu będącego właściwym dla obu Spółek.
- 4.1.2. Plan połączenia nie zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, lecz zgodnie z art. 500 § 2² KSH zostanie udostępniony do wiadomości publicznej na stronie internetowej Spółki Przejmującej (adres: <https://imogena.pl/aktualnosci>) oraz na stronie internetowej Spółki Przejmowanej (adres: <https://mineola.pl>) nie później niż na miesiąc przed dniem rozpoczęcia Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej oraz Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, na których mają być powzięte uchwały o połączeniu. Plan połączenia będzie udostępniany na stronach internetowych Spółek nieprzerwanie do dnia zakończenia zgromadzeń podejmujących uchwały w sprawie połączenia.
- 4.1.3. Połączenie zostanie przeprowadzone bez badania niniejszego Planu Połączenia przez biegłego i wydania przez niego opinii z uwagi na treść przepisu art. 516 § 7 KSH, przewidującego wyłączenie stosowania art. 502-504 KSH.

- 4.1.4. Zarządy obu Spółek załączą do Planu połączenia sprawozdanie uzasadniające połączenie, sporządzone w trybie art. 501 § 1 KSH.
- 4.1.5. Na podstawie art. 506 KSH Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej podejmie uchwałę w przedmiocie wyrażenia zgody na dokonanie połączenia, wyrażenia zgody na przedstawiony Plan połączenia oraz wyrażenia zgody na proponowane zmiany Umowy Spółki Przejmującej. Uchwała umieszczona zostanie w protokole sporządzonym przez notariusza.
- 4.1.6. Na podstawie art. 506 KSH Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej podejmie uchwałę w przedmiocie wyrażenia zgody na dokonanie połączenia, wyrażenia zgody na przedstawiony Plan połączenia oraz wyrażenia zgody na proponowane zmiany Umowy Spółki Przejmującej. Uchwała umieszczona zostanie w protokole sporządzonym przez notariusza.
- 4.1.7. Na podstawie art. 255 KSH Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej podejmie uchwałę o zmianie Umowy Spółki zgodnie z treścią projektu zmian w Umowie Spółki Przejmującej zawartego w Załączniku nr 3 do Planu połączenia. Uchwała umieszczona zostanie w protokole sporządzonym przez notariusza.
- 4.1.8. Na podstawie art. 507 § 1 KSH oraz art. 508 KSH Zarządy Spółek zgłoszą podjęte uchwały o połączeniu do Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, będącego właściwym dla obu Spółek Sądem Rejestrowym wraz z wnioskami o ogłoszenie i wpis połączenia.
- 4.1.9. Wspólnicy mogą zapoznać się z dokumentami Spółki w każdym czasie w godzinach pracy Spółki (8:00 – 16:00 w dni robocze), a poza tymi terminami po ustaleniu z Zarządem oraz otrzymywać bezpłatne kopie, odpisy, wyciągi bez ograniczeń.
- 4.1.10. Połączenie ma zostać rozliczone metodą łączenia udziałów, w związku z tym połączeniu nie będzie towarzyszyć zamknięcie ksiąg rachunkowych spółki przejmowanej oraz spółki przejmującej. Zgodnie z art. 12 ust 3 pkt 2 Ustawy o rachunkowości można nie zamykać i nie otwierać ksiąg rachunkowych w przypadku połączenia jednostek, gdy rozliczenie połączenia następuje metodą łączenia udziałów i nie powoduje powstania nowej spółki. Ponadto przedmiot faktycznie prowadzonej podstawowej działalności spółki przejmującej po połączeniu spółek w całości ani w części nie będzie inny niż przedmiot prowadzonej podstawowej działalności przed połączeniem spółek.

5. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW ORAZ ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ



- 5.1. Połączenie Spółek nastąpi z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej o kwotę 5.000 zł (słownie: pięć tysięcy złotych). Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpi poprzez ustanowienie 100 (słownie: stu) nowych udziałów o wartości 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy. W wyniku dokonanego podwyższenia kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosić będzie 55.000 zł (słownie: pięćdziesiąt pięć tysięcy złotych) i dzielić się będzie na 1100 udziałów równej wartości. W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej Umowa Spółki Przejmującej ulegnie zmianie. Treść projektu zmian Umowy Spółki Przejmującej zawarta jest w Załączniku nr 3 do Planu połączenia.
- 5.2. W ramach połączenia Jan Niechwiadowicz – **jako jedyny wspólnik zarówno Spółki Przejmującej, jak i jedyny wspólnik Spółki Przejmowanej**, obejmie wszystkie udziały w podwyższonym kapitale zakładowym. W związku z powyższym, nie zachodzi wymiana udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej. W ramach połączenia wspólnik nie jest zobowiązany do wniesienia dopłaty do obejmowanych udziałów. Objęcie udziałów nastąpi w dniu wpisania połączenia Spółek do Krajowego Rejestru Sądowego.
- 5.3. W związku z połączeniem nie przyznaje się żadnych szczególnych praw ani korzyści w rozumieniu art. 499 § 1 pkt. 5) i 6) KSH.
- 5.4. Po zarejestrowanym połączeniu struktura Spółki Przejmującej przedstawiać się będzie następująco:

Wspólnik	Struktura Spółki Przejmującej przed połączeniem		Struktura Spółki Przejmującej po połączeniu	
	liczba udziałów	udział w kapitale	liczba udziałów	udział w kapitale
Jan Niechwiadowicz	1000	100%	1100	100%

- 5.5. Udziały nabyte w Spółce Przejmującej przyznane wspólnikowi Spółki Przejmowanej będą uprawniały do zysku w Spółce Przejmującej począwszy od dnia połączenia.

6. SKUTKI POŁĄCZENIA

- 6.1. W wyniku połączenia przez przejęcie:

- 6.1.1. Zgodnie z treścią art. 494 § 1 KSH Spółka Przejmująca wstąpi z dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej;

6.1.2. Na Spółkę Przejmującą przejdą z Dniem Połączenia wszelkie zezwolenia, koncesje, ulgi, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej chyba, że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.

6.1.3. Z Dniem Połączenia nastąpi zmiana Umowy Spółki Przejmującej.

6.2. Połączenie Spółek nastąpi z dniem wpisania połączenia do rejestru KRS przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego właściwy dla obu Spółek. Wpis ten, zgodnie z treścią art. 493 § 2 KSH wywołuje skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej z rejestru przedsiębiorców KRS.

6.3. Na podstawie 493 § 1 KSH Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego z dniem wykreślenia z rejestru.

6.4. Z dniem Połączenia Spółek wszystkie stosunki pracy pracowników zatrudnionych w Spółce Przejmowanej przechodzą z mocy prawa na Spółkę Przejmującą.

7. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

7.1. W przypadku, gdy jakiegokolwiek postanowienie Planu Połączenia okaże się nieważne lub niewykonalne, nie wpływa to na ważność lub wykonalność pozostałych postanowień.

7.2. Wszelkie załączniki do Planu Połączenia stanowią jego integralną część.

7.3. Niniejszy Plan Połączenia został sporządzony w 3 egzemplarzach.

7.4. Koszty związane z realizacją niniejszego Planu połączenia obciążają Spółkę Przejmującą.

8. ZAŁĄCZNIKI

8.1. Do niniejszego planu połączenia dołącza się następujące załączniki, stanowiące jego integralną część:

- 1) Załącznik nr 1 – Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej o połączeniu Spółek,
- 2) Załącznik nr 2 – Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej o połączeniu Spółek,
- 3) Załącznik nr 3 - Oświadczenie dotyczące wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 23 sierpnia 2023 r..
- 4) Załącznik nr 4 - Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej na dzień 23 sierpnia 2023 r.



- 5) Załącznik nr 5 - Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmującej na dzień 23 sierpnia 2023 r.
- 6) Załącznik nr 6 - Sprawozdanie Zarządu Spółki Przejmującej uzasadniające połączenie z dnia 23 sierpnia 2023 r.
- 7) Załącznik nr 7 - Sprawozdanie Zarządu Spółki Przejmowanej uzasadniające połączenie z dnia 23 sierpnia 2023 r.


Jan Niechwiadowicz
.....
Prezes Zarządu
Imogena Sp. z o.o.
SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA


Jan Niechwiadowicz
.....
Prezes Zarządu
Mineola Laboratoria Sp. z o.o.
SPÓŁKA PRZEJMOWANA

**ZAŁĄCZNIK NR 1
DO PLANU POŁĄCZENIA SPÓŁEK:**

**IMOGENA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W POZNANIU
(SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA)**

Z

**MINEOLA LABORATORIA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W POZNANIU
(SPÓŁKA PRZEJMOWANA)**

UZGODNIONEGO W POZNANIU W DNIU 23 SIERPNIA 2023 ROKU

PROJEKT UCHWAŁ NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA

WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

I PODWYŻSZENIU KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Uchwała nr
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
Imogena sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu z dnia
..... 2023 roku

w sprawie połączenia spółki Imogena sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu
ze spółką Mineola Laboratoria Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu
oraz podwyższenia kapitału zakładowego spółki Imogena Sp. z o.o.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników na podstawie art. 506 w zw. z art 492 § 1 pkt 1 i art. 522 kodeksu spółek handlowych, postanawia co następuje:

§ 1

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Imogena sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, mając na uwadze:

1. przedstawione mu bezpośrednio przed podjęciem niniejszej uchwały postanowienia planu połączenia,
2. uprzednie umożliwienie zapoznania się w siedzibie spółki z dokumentami, o których mowa w art. 505 w zw. z art. 521 § 3 Kodeksu spółek handlowych,

postanawia dokonać połączenia Imogena sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe

Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000880206 w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych poprzez przejęcie całego majątku Spółki Mineola Laboratoria Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000868510 (Spółkę Przejmowaną) przez Imogena sp. z o.o. (Spółkę Przejmującą).

§ 2

1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Imogena sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu wyraża zgodę na uzgodniony w dniu 23 sierpnia 2023 roku przez Zarządy łączących się Spółek Plan Połączenia, który zostanie przez Spółkę ogłoszony przez podanie bezpłatnie do publicznej wiadomości na stronie internetowej <https://imogena.pl/aktualnosci> dnia 1 września 2023 roku.
2. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Imogena sp. z o.o. upoważnia i zobowiązuje Zarząd do dokonania wszelkich niezbędnych czynności związanych z zakończeniem procedury połączenia spółek, zgodnie z niniejszą uchwałą i obowiązującymi przepisami.

§ 3

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Imogena spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu wyraża zgodę na podwyższenie kapitału zakładowego spółki Imogena spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu z kwoty 50.000,00 zł (słownie: pięćdziesiąt tysięcy złotych) do kwoty 55.000,00 zł (słownie: pięćdziesiąt pięć tysięcy złotych) tj. o kwotę 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych) poprzez utworzenie 100 (słownie: stu) nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**ZAŁĄCZNIK NR 2
DO PLANU POŁĄCZENIA SPÓŁEK:**

**IMOGENA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W POZNANIU
(SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA)**

Z

**MINEOLA LABORATORIA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W POZNANIU
(SPÓŁKA PRZEJMOWANA)**

UZGODNIONEGO W POZNANIU W DNIU 23 SIERPNIA 2023 ROKU

PROJEKT UCHWAŁ NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA

WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Uchwała nr
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
Mineola Laboratoria sp. z o.o. z siedzibą w
Poznaniu z dnia 2023 roku

w sprawie połączenia spółki Mineola Laboratoria Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (spółka przejmowana)
ze spółką Imogena sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (spółka przejmująca)

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników na podstawie art. 506 w zw. z art 492 § 1 pkt 1 i art. 522
kodeksu spółek handlowych, postanawia co następuje:

§ 1

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Mineola Laboratoria sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, mając na uwadze:

3. przedstawione mu bezpośrednio przed podjęciem niniejszej uchwały postanowienia planu połączenia,
 4. uprzednie umożliwienie zapoznania się w siedzibie spółki z dokumentami, o których mowa w art. 505 w zw. z art. 521 § 3 Kodeksu spółek handlowych,
- postanawia dokonać połączenia Mineola Laboratoria Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000868510 jako Spółką Przejmowaną, ze spółką Imogena sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań –

Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000880206 w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych poprzez przejęcie całego majątku Spółki Mineola Laboratoria sp. z o.o. przez Imogena sp. z o.o. (Spółkę Przejmującą).

§ 2

1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Mineola Laboratoria sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu wyraża zgodę na uzgodniony w dniu 23 sierpnia 2023 roku przez Zarządy łączących się Spółek Plan Połączenia, który zostanie przez Spółkę ogłoszony przez podanie bezpłatnie do publicznej wiadomości na stronie internetowej <https://mineola.pl> dnia 1 września 2023 roku.
2. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Mineola Laboratoria sp. z o.o. upoważnia i zobowiązuje Zarząd do dokonania wszelkich niezbędnych czynności związanych z zakończeniem procedury połączenia spółek, zgodnie z niniejszą uchwałą i obowiązującymi przepisami.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Ustalenie wartości majątku Mineola Laboratoria Sp. z o.o.
z siedzibą w Poznaniu
na dzień 23 sierpnia 2023 roku

Na dzień 23 sierpnia 2023 roku wartość majątku Spółki, określona na podstawie bilansu sporządzonego na ten dzień, wynosi 744.046,38 zł. (słownie: siedemset czterdzieści cztery tysiące czterdzieści sześć złotych 38/100).

	Stan na dzień 23.08.2023 r.
Aktywa	3.822.395,51 zł.
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3.078.349,13 zł.
Wartość aktywów netto	744.046,38 zł.


Prezes Zarządu
Mineola Laboratoria Sp. z o.o.
Zarząd Spółki

Mineola Laboratoria Sp. z o.o.

**Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym
Mineola Laboratoria Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu
sporządzone dla celów połączenia na dzień 23 sierpnia 2023 roku**

Zarząd Mineola Laboratoria Sp. z o.o., niniejszym oświadcza, że na dzień 23 sierpnia 2023 roku:

- Bilans Spółki wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 3.822.395,51 zł. (słownie: trzy miliony osiemset dwadzieścia dwa tysiące trzysta dziewięćdziesiąt pięć złotych 51/100).
- Bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto (kapitały własne) w wysokości 744.046,38 zł. (słownie: siedemset czterdzieści cztery tysiące czterdzieści sześć złotych 38/100).

Powyższe wartości zostały ustalone przy wykorzystaniu takich samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny Spółki.


.....Prezes Zarządu.....
Mineola Laboratoria Sp. z o.o.
Zarząd Spółki

Mineola Laboratoria Sp. z o.o.

Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym
Imogena Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu
sporządzone dla celów połączenia na dzień 23 sierpnia 2023 roku

Zarząd Imogena Sp. z o.o., niniejszym oświadcza, że na dzień 23 sierpnia 2023 roku:

- Bilans Spółki wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 12.779.220,26 zł. (słownie: dwanaście milionów siedemset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście dwadzieścia złotych 26/100).
- Bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto (kapitały własne) w wysokości 11.232.729,06 zł. (słownie: jedenaście milionów dwieście trzydzieści dwa tysiące siedemset dwadzieścia dziewięć złotych 06/100).

Powyższe wartości zostały ustalone przy wykorzystaniu takich samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny Spółki.


Jan Niechwiadowicz
Prezes Zarządu
Imogena Sp. z o.o.
Zarząd Spółki

Imogena Sp. z o.o.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU IMOGENA SP. Z O.O.

w sprawie uzasadnienia połączenia

sporządzone w dniu 23 sierpnia 2023 r.

Zarząd Imogena Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, stosownie do postanowień przepisu art. 501 § 1 Kodeksu spółek handlowych sporządził niniejsze sprawozdanie uzasadniające połączenie Imogena Sp. z o.o. („Spółka Przejmująca”) z Mineola Laboratoria sp. z o.o. („Spółka Przejmowana”).

Celem niniejszego sprawozdania jest wskazanie najistotniejszych motywów, którymi kierował się Zarząd Imogena Sp. z o.o. przy podejmowaniu decyzji o połączeniu z Mineola Laboratoria sp. z o.o. oraz wskazanie podstaw prawnych połączenia i jego ekonomicznego uzasadnienia.

1. Spółki biorące udział w połączeniu

A. Spółka Przejmująca

IMOGENA SP. Z O.O. z siedzibą w Poznaniu, ul. Jeleniogórska 16, 60-179 Poznań, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000880206, NIP: 7792523064, REGON: 38806025700000, kapitał zakładowy: 50.000,00 zł (słownie: pięćdziesiąt tysięcy złotych).

B. Spółka Przejmowana

Spółka Przejmowana jest podmiotem wyspecjalizowanym, którego działalność skupia się na prowadzeniu działalności leczniczej w postaci analitycznego laboratorium diagnostycznego.

Mineola Laboratoria Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Jeleniogórska 16, 60-179 Poznań, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000868510, NIP: 7792520350, REGON: 38747413000000, kapitał zakładowy: 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych).

2. Sposób łączenia

Połączenie zostanie dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH (łączenie przez przejęcie), tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Połączenie zostanie przeprowadzone w tzw. trybie uproszczonym, przewidzianym przepisem art. 516 § 7 KSH. W skutek połączenia majątek Spółki Przejmującej ulegnie powiększeniu, nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, dokonane w drodze utworzenia nowych udziałów w Spółce Przejmującej i objęcia ich przez jedynego wspólnika Spółki Przejmującej, bez wymiany udziałów Spółki Przejmowanej, której jedynym wspólnikiem jest ta sama osoba. W ramach połączenia Jan Niechwiadowicz – jako jedyny wspólnik zarówno Spółki Przejmującej, jak i jedyny wspólnik Spółki Przejmowanej, obejmie wszystkie udziały w podwyższonym kapitale zakładowym. W wyniku połączenia Spółka Przejmowana przestanie istnieć. W celu podjęcia uchwał o połączeniu w trybie przewidzianym w art. 506 k.s.h., zwołane zostanie Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej a także Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej.

3. Podstawa prawna połączenia

Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą. W wyniku połączenia Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego.

Połączenie Spółek nastąpi z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Z uwagi na to, iż wszystkie udziały Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej są skupione w rękach jednej osoby, połączenie zostanie przeprowadzone bez wymiany udziałów Spółek Przejmowanych na udziały Spółki Przejmującej, a jedyny wspólnik każdej z łączących się Spółek obejmie wszystkie udziały w podwyższonym kapitale zakładowym.

Połączenie nie podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, zgodnie z art. 14 pkt 1) – 1a) ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2007 r., Nr 50, poz. 331 z późn. zm.).

4. Strategia w zakresie działalności po połączeniu

Spółka Przejmująca zamierza w dalszym ciągu intensyfikować działania wynikające z charakteru działalności Spółki Przejmowanej, co w połączeniu z posiadanym doświadczeniem Spółki Przejmującej i zapewnieniem większego zaplecza finansowego powinno pozwolić na zwiększenie sprzedaży produktów na polskim rynku. Intencją Zarządu jest, aby obie Spółki zachowały między innymi odrębność jeśli chodzi o marki obecne na rynku w Polsce. Zachowanie odrębności pozwoli na pełne wykorzystanie przewag konkurencyjnych związanych z renomą danej marki, jej pozycjonowaniem na rynku oraz rozpoznawalnością przez lokalnych nabywców, a także odrębne modele dystrybucji wynikające ze specyfiki lokalnych rynków. Strategia Spółki Przejmującej po połączeniu będzie realizowana w oparciu o nowe działania marketingowe i rozwój produktów oraz pozyskiwanie nowych źródeł finansowania. Nastąpi to m.in. poprzez rozwój marki HomeLab. Spółka Przejmująca nie wyklucza również wprowadzenia nowych marek.

Aby strategia marketingowo-sprzedażowa przyniosła jak najlepsze efekty, konieczne stało się jej

scentralizowanie tj. skupienie, odpowiedzialności, planowania i wykonania tych działań na rynku polskim w ramach jednego podmiotu, odpowiedzialnego zarówno za działania marketingowe, zarządzanie własnością intelektualną ale także handel i wprowadzanie nowych produktów i marek.

5. Ekonomiczne uzasadnienie połączenia

Połączenie jest przeprowadzane z uzasadnionych ekonomicznie przyczyn i jest związane z zamiarem reorganizacji struktury kapitałowej w celu zwiększenia efektywności, poprawy rentowności, poprawy wyniku jednostkowego Spółki Przejmującej, zapewniania odpowiedniego zaplecza ekonomicznego dla rozwoju marki HomeLab oraz uproszczenia organizacyjnego działania.

Jedynym wspólnikiem - udziałowcem zarówno w Spółce Przejmującej, jak i w Spółce Przejmowanej, jest ta sama osoba, co z ekonomicznego punktu widzenia czyni przejęcie ekonomicznie uzasadnionym i nie jest ukierunkowane na faktyczne powiększenie majątku Spółki Przejmującej. Celem połączenia jest natomiast uporządkowanie i uproszczenie struktury właścicielskiej.

Połączenie ma służyć także wyeliminowaniu zbędnych z obecnej perspektywy Spółek przepływów finansowych. Połączenie służyć będzie wyeliminowaniu wewnętrznych rozliczeń, co przekładać się będzie na wzrost efektywności prowadzonej przez Spółkę Przejmującą działalności na poziomie wyniku jednostkowego podmiotu. Połączenie z podmiotem dysponującym znacznie większymi środkami pieniężnymi, umożliwi także poprawę płynności finansowej w związku z planowanym rozwojem należącej do Spółki Przejmowanej marki HomeLab. Jednocześnie połączenie doprowadzi do wyeliminowania wzajemnych zobowiązań pomniejszających wyniki jednostkowe łączących się podmiotów.

Poniżej przedstawione zostały najistotniejsze uwarunkowania, które przyczyniły się do podjęcia działań zmierzających do połączenia Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej.

a) Uproszczenie struktury właścicielskiej

Głównym celem połączenia jest uproszczenie struktury organizacyjnej i właścicielskiej poprzez konsolidację i wyeliminowanie zbędnych procesów. Ponadto, w wyniku połączenia zwiększona zostanie przejrzystość struktury kapitałowej dla inwestorów, co wpłynie korzystnie na wizerunek Imogena Sp. z o.o.. Wzrośnie także dostępność środków pieniężnych na poziomie Spółki Przejmującej, co ograniczy zapotrzebowanie marki HomeLab na zewnętrzne finansowanie.

Spółka Przejmowana została utworzona w przeszłości jako podmiot wyspecjalizowany, ściśle związany z Imogena Sp. z o.o. osobą właściciela, w celu wykorzystania w ramach realizacji konkretnych przedsięwzięć związanych z działalnością gospodarczą zwłaszcza w okresie epidemii COVID. Obecnie zapotrzebowanie na usługi diagnostyki laboratoryjnej spadło, a Spółka Przejmowana znacznie ograniczyła zasięgi swojej działalności poprzez likwidację kolejnych punktów pobrań zlokalizowanych w kilku dużych miastach Polski. Z uwagi na to, iż w obecnej perspektywie, jak również w dalszych planach dążyć się będzie do konsolidacji działalności, nie jest już konieczne utrzymywanie odrębnego podmiotu gospodarczego zajmującego się ww. działalnością leczniczą. Zgodnie ze zweryfikowanymi założeniami, działalność Spółki Przejmowanej może być efektywnie prowadzona przez właściwe działy Spółki Przejmującej. Połączenie wyeliminuje wewnętrzne transakcje Spółek, co będzie mieć wpływ na uproszczenie rozliczeń, ale także wyeliminuje obowiązki i koszty administracyjne związane z

funkcjonowaniem dwóch odrębnych podmiotów i prowadzeniem rozliczeń pomiędzy podmiotami powiązanymi.

W związku z powyższym uzasadnione stało się podjęcie decyzji o przejęciu Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą.

b) Obniżenie kosztów administracyjnych

Połączenie ma na celu ograniczenie kosztów prowadzonej działalności, co przełoży się na wzrost rentowności i umożliwi lepsze wykorzystanie istniejącego potencjału gospodarczego w ramach jednego podmiotu. Połączenie wpisuje się w szerszą strategię Spółki Przejmującej i ma na celu optymalizację kosztów działalności poprzez rezygnację z utrzymywania deficytowych podmiotów zależnych (na dzień 23 sierpnia 2023 r. Spółka Przejmowana generowała straty bilansowe, a dodatkowo jej działalność była w znacznej mierze ograniczona).

W ocenie Zarządu, połączenie doprowadzi do osiągnięcia wymiernych oszczędności finansowych, przekraczających w znacznym stopniu jednorazowe koszty związane z przeprowadzeniem procesu połączenia, co przyczyni się do polepszenia wyników finansowych w perspektywie długoterminowej.

W szczególności zmniejszeniu ulegną koszty:

- ogólnoadministracyjne – połączenie spowoduje obniżenie kosztów administracyjnych w skutek scentralizowania funkcji zarządczych, administracyjnych oraz kontrolnych w ramach jednego skonsolidowanego podmiotu;
- sprawozdawczości – funkcjonowanie Spółki Przejmowanej jako odrębnej jednostki gospodarczej wymusza sporządzanie przez nią własnego sprawozdania finansowego, raportów, dokumentów księgowych, deklaracji podatkowych, prowadzenie osobnych rejestrów dla potrzeb podatku VAT, itp. Dzięki połączeniu usprawniony zostanie przepływ informacji. Połączenie pozwoli znacznie ograniczyć nakłady pracy i koszty związane z realizacją obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych;
- obsługi prawnej – funkcjonowanie Spółki Przejmowanej jako odrębnego podmiotu prawnego wymusza odrębne podejmowanie uchwał i decyzji. Ponadto Spółka Przejmowana jest obowiązana prowadzić odrębną dokumentację prawną. Połączenie spowoduje, że kontrola formalno-prawna ograniczać się będzie wyłącznie do jednego podmiotu prawnego (Spółki Przejmującej). Połączenie wpłynie tym samym na optymalizację kosztów związanych z obsługą prawną (koszty notarialne, opłaty sądowe itp.);
- Usług świadczonych wzajemnie pomiędzy Spółkami oraz ich rozliczeń – dzięki połączeniu wyeliminowane zostaną koszty wzajemnych transakcji handlowych pomiędzy Spółkami (m.in. koszty związane z zakupem usług wsparcia technicznego, usług w zakresie prac badawczo – rozwojowych, obsługi bankowej rozliczeń tych transakcji itp.).

c) Usprawnienie funkcjonowania

Połączenie wpłynie korzystnie na sposób funkcjonowania w ramach jednego podmiotu poprzez skupienie kompetencji decyzyjnych i wykonawczych w jednym (a nie tak jak dotychczas w dwóch) ośrodku zarządczym, co umożliwi przyspieszenie i usprawnienie przebiegu procesu decyzyjnego i wykonawczego oraz eliminację zbędnych szczebli w hierarchii organizacyjnej.

Połączenie przyczyni się także do zwiększenia efektywności w zarządzaniu finansami, w szczególności poprzez ograniczenie i optymalizację przepływów pieniężnych dokonywanych pomiędzy dwoma odrębnymi podmiotami.

W wyniku połączenia Imogena Sp. z o.o. przejmie bezpośrednią kontrolę nad marką HomeLab, znajdującą się obecnie w posiadaniu Spółki Przejmowanej, co w ocenie Zarządu przyczyni się do lepszej alokacji zasobów (w tym zasobów finansowych) w przyszłości.

5. Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej

Połączenie Spółek nastąpi z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Wszystkie udziały Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej są skupione w rękach jednej osoby, a jedyny wspólnik każdej z łączących się Spółek obejmie wszystkie udziały w podwyższonym kapitale zakładowym. W konsekwencji bezprzedmiotowe jest wskazywanie stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej a także szczególnych trudności związanych z wyceną udziałów łączących się spółek.

6. Podsumowanie

Przełanki prawne, ekonomiczne oraz finansowe, zarówno w odniesieniu do łączących się spółek, jak i dla ich wspólnika wskazują na zasadność połączenia spółek. Dzięki połączeniu osiągnięte zostaną wymierne korzyści zarówno w sferze ekonomicznej jak i organizacyjnej.

Mając na uwadze powyższe, Zarząd Imogena Sp. z o.o. niniejszym pragnie zarekomendować przedstawioną koncepcję połączenia spółek, jak również podjęcie uchwały w sprawie połączenia spółek.

Jan Niechwiadowicz

Prezes Zarządu
Imogena Sp. z o.o.

Zarząd Spółki

Imogena Sp. z o.o.

Załącznik nr 7 do Planu Połączenia Spółek

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU MINEOLA LABORATORIA SP. Z O.O.

w sprawie uzasadnienia połączenia

sporządzone w dniu 23 sierpnia 2023 r.

Zarząd Mineola Laboratoria Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, stosownie do postanowień przepisu art. 501 § 1 Kodeksu spółek handlowych sporządził niniejsze sprawozdanie uzasadniające połączenie Imogena Sp. z o.o. („Spółka Przejmująca”) z Mineola Laboratoria sp. z o.o. („Spółka Przejmowana”).

Celem niniejszego sprawozdania jest wskazanie najistotniejszych motywów, którymi kierował się Zarząd Mineola Laboratoria Sp. z o.o. przy podejmowaniu decyzji o połączeniu z Imogena sp. z o.o. oraz wskazanie podstaw prawnych połączenia i jego ekonomicznego uzasadnienia.

1. Spółki biorące udział w połączeniu

A. Spółka Przejmująca

IMOGENA SP. Z O.O. z siedzibą w Poznaniu, ul. Jeleniogórska 16, 60-179 Poznań, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000880206, NIP: 7792523064, REGON: 38806025700000, kapitał zakładowy: 50.000,00 zł (słownie: pięćdziesiąt tysięcy złotych).

B. Spółka Przejmowana

Spółka Przejmowana jest podmiotem wyspecjalizowanym, którego działalność skupia się na prowadzeniu działalności leczniczej w postaci analitycznego laboratorium diagnostycznego.

Mineola Laboratoria Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Jeleniogórska 16, 60-179 Poznań, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000868510, NIP: 7792520350, REGON: 38747413000000, kapitał zakładowy: 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych).

2. Sposób łączenia

Połączenie zostanie dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH (łączenie przez przejęcie), tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Połączenie zostanie przeprowadzone w tzw. trybie uproszczonym, przewidzianym przepisem art. 516 § 7 KSH. W skutek połączenia majątek Spółki Przejmującej ulegnie powiększeniu, nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, dokonane w drodze utworzenia nowych udziałów w Spółce Przejmującej i objęcia ich przez jedynego wspólnika Spółki Przejmującej, bez wymiany udziałów Spółki Przejmowanej, której jedynym wspólnikiem jest ta sama osoba. W ramach połączenia Jan Niechwiadowicz – jako jedyny wspólnik zarówno Spółki Przejmującej, jak i jedyny wspólnik Spółki Przejmowanej, obejmie wszystkie udziały w podwyższonym kapitale zakładowym. W wyniku połączenia Spółka Przejmowana przestanie istnieć. W celu podjęcia uchwał o połączeniu w trybie przewidzianym w art. 506 k.s.h., zwołane zostanie Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej a także Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej.

3. Podstawa prawna połączenia

Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą. W wyniku połączenia Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego.

Połączenie Spółek nastąpi z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Z uwagi na to, iż wszystkie udziały Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej są skupione w rękach jednej osoby, połączenie zostanie przeprowadzone bez wymiany udziałów Spółek Przejmowanych na udziały Spółki Przejmującej, a jedyny wspólnik każdej z łączących się Spółek obejmie wszystkie udziały w podwyższonym kapitale zakładowym.

Połączenie nie podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, zgodnie z art. 14 pkt 1) – 1a) ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2007 r., Nr 50, poz. 331 z późn. zm.).

4. Strategia w zakresie działalności po połączeniu

Spółka Przejmująca zamierza w dalszym ciągu intensyfikować działania wynikające z charakteru działalności Spółki Przejmowanej, co w połączeniu z posiadanym doświadczeniem Spółki Przejmującej i zapewnieniem większego zaplecza finansowego powinno pozwolić na zwiększenie sprzedaży produktów na polskim rynku. Intencją Zarządu jest, aby obie Spółki zachowały między innymi odrębność jeśli chodzi o marki obecne na rynku w Polsce. Zachowanie odrębności pozwoli na pełne wykorzystanie przewag konkurencyjnych związanych z renomą danej marki, jej pozycjonowaniem na rynku oraz rozpoznawalnością przez lokalnych nabywców, a także odrębne modele dystrybucji wynikające ze specyfiki lokalnych rynków. Strategia Spółki Przejmującej po połączeniu będzie realizowana w oparciu o nowe działania marketingowe i rozwój produktów oraz pozyskiwanie nowych źródeł finansowania. Nastąpi to m.in. poprzez rozwój marki HomeLab. Spółka Przejmująca nie wyklucza również wprowadzenia nowych marek.

Aby strategia marketingowo-sprzedażowa przyniosła jak najlepsze efekty, konieczne stało się jej scentralizowanie tj. skupienie, odpowiedzialności, planowania i wykonania tych działań na rynku polskim w ramach jednego podmiotu, odpowiedzialnego zarówno za działania marketingowe, zarządzanie własnością intelektualną ale także handel i wprowadzanie nowych produktów i marek.

5. Ekonomiczne uzasadnienie połączenia

Połączenie jest przeprowadzane z uzasadnionych ekonomicznie przyczyn i jest związane z zamiarem reorganizacji struktury kapitałowej w celu zwiększenia efektywności, poprawy rentowności, poprawy wyniku jednostkowego Spółki Przejmującej, zapewniania odpowiedniego zaplecza ekonomicznego dla rozwoju marki HomeLab oraz uproszczenia organizacyjnego działalności.

Jedynym wspólnikiem - udziałowcem zarówno w Spółce Przejmującej, jak i w Spółce Przejmowanej, jest ta sama osoba, co z ekonomicznego punktu widzenia czyni przejęcie ekonomicznie uzasadnionym i nie jest ukierunkowane na faktyczne powiększenie majątku Spółki Przejmującej. Celem połączenia jest natomiast uporządkowanie i uproszczenie struktury właścicielskiej.

Połączenie ma służyć także wyeliminowaniu zbędnych z obecnej perspektywy Spółek przepływów finansowych. Połączenie służyć będzie wyeliminowaniu wewnętrznych rozliczeń, co przekładać się będzie na wzrost efektywności prowadzonej przez Spółkę Przejmującą działalności na poziomie wyniku jednostkowego podmiotu. Połączenie z podmiotem dysponującym znacznie większymi środkami pieniężnymi, umożliwi także poprawę płynności finansowej w związku z planowanym rozwojem należącej do Spółki Przejmowanej marki HomeLab. Jednocześnie połączenie doprowadzi do wyeliminowania wzajemnych zobowiązań pomniejszających wyniki jednostkowe łączących się podmiotów.

Poniżej przedstawione zostały najistotniejsze uwarunkowania, które przyczyniły się do podjęcia działań zmierzających do połączenia Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej.

a) Uproszczenie struktury właścicielskiej

Głównym celem połączenia jest uproszczenie struktury organizacyjnej i właścicielskiej poprzez konsolidację i wyeliminowanie zbędnych procesów. Ponadto, w wyniku połączenia zwiększona zostanie przejrzystość struktury kapitałowej dla inwestorów, co wpłynie korzystnie na wizerunek Imogena Sp. z o.o., ale także posiadanych marek, w tym HomeLab. Wzrośnie także dostępność środków pieniężnych na poziomie Spółki Przejmującej, co ograniczy zapotrzebowanie marki HomeLab na zewnętrzne finansowanie.

Mineola Laboratoria Sp. z o.o. została utworzona w przeszłości jako podmiot wyspecjalizowany, ściśle związany z Imogena Sp. z o.o. osobą właściciela, w celu wykorzystania w ramach realizacji konkretnych przedsięwzięć związanych z działalnością gospodarczą, zwłaszcza w okresie epidemii COVID. Obecnie zapotrzebowanie na usługi diagnostyki laboratoryjnej spadło, a Spółka Przejmowana znacznie ograniczyła zasięgi swojej działalności poprzez likwidację kolejnych punktów pobrań zlokalizowanych w kilku dużych miastach Polski. Z uwagi na to, iż w obecnej perspektywie, jak również w dalszych planach dążyć się będzie do konsolidacji działalności, nie jest już konieczne utrzymywanie odrębnego podmiotu gospodarczego zajmującego się ww. działalnością leczniczą. Zgodnie ze zweryfikowanymi założeniami, działalność Mineola Laboratoria Sp. z o.o. może być efektywnie prowadzona przez właściwe działy Spółki Przejmującej. Połączenie wyeliminuje wewnętrzne transakcje Spółek, co będzie mieć wpływ na uproszczenie rozliczeń, ale także wyeliminuje obowiązki i koszty administracyjne związane z funkcjonowaniem dwóch odrębnych podmiotów i prowadzeniem rozliczeń pomiędzy podmiotami powiązanymi.

W związku z powyższym uzasadnione stało się podjęcie decyzji o przejęciu Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą.

b) Obniżenie kosztów administracyjnych

Połączenie ma na celu ograniczenie kosztów prowadzonej działalności, co przełoży się na wzrost rentowności i umożliwi lepsze wykorzystanie istniejącego potencjału gospodarczego w ramach jednego podmiotu. Połączenie wpisuje się w szerszą strategię Spółki Przejmującej i ma na celu optymalizację kosztów działalności poprzez rezygnację z utrzymywania deficytowych podmiotów zależnych (na dzień 23 sierpnia 2023 r. Spółka Przejmowana generowała straty bilansowe, a dodatkowo jej działalność była w znacznej mierze ograniczona).

W ocenie Zarządu, połączenie doprowadzi do osiągnięcia wymiernych oszczędności finansowych, przekraczających w znacznym stopniu jednorazowe koszty związane z przeprowadzeniem procesu połączenia, co przyczyni się do polepszenia wyników finansowych w perspektywie długoterminowej.

W szczególności zmniejszeniu ulegną koszty:

- ogólnoadministracyjne – połączenie spowoduje obniżenie kosztów administracyjnych w skutek scentralizowania funkcji zarządczych, administracyjnych oraz kontrolnych w ramach jednego skonsolidowanego podmiotu;
- sprawozdawczości – funkcjonowanie Spółki Przejmowanej jako odrębnej jednostki gospodarczej wymusza sporządzanie przez nią własnego sprawozdania finansowego, raportów, dokumentów księgowych, deklaracji podatkowych, prowadzenie osobnych rejestrów dla potrzeb podatku VAT, itp. Dzięki połączeniu usprawniony zostanie przepływ informacji. Połączenie pozwoli znacznie ograniczyć nakłady pracy i koszty związane z realizacją obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych;
- obsługi prawnej – funkcjonowanie Spółki Przejmowanej jako odrębnego podmiotu prawnego wymusza odrębne podejmowanie uchwał i decyzji. Ponadto Spółka Przejmowana jest obowiązana prowadzić odrębną dokumentację prawną. Połączenie spowoduje, że kontrola formalno-prawna ograniczać się będzie wyłącznie do jednego podmiotu prawnego (Spółki Przejmującej). Połączenie wpłynie tym samym na optymalizację kosztów związanych z obsługą prawną (koszty notarialne, opłaty sądowe itp.);
- Usług świadczonych wzajemnie pomiędzy Spółkami oraz ich rozliczeń – dzięki połączeniu wyeliminowane zostaną koszty wzajemnych transakcji handlowych pomiędzy Spółkami (m.in. koszty związane z zakupem usług wsparcia technicznego, usług w zakresie prac badawczo – rozwojowych, obsługi bankowej rozliczeń tych transakcji itp.).

c) Usprawnienie funkcjonowania

Połączenie wpłynie korzystnie na sposób funkcjonowania w ramach jednego podmiotu poprzez skupienie kompetencji decyzyjnych i wykonawczych w jednym (a nie tak jak dotychczas w dwóch) ośrodku zarządczym, co umożliwi przyspieszenie i usprawnienie przebiegu procesu decyzyjnego i wykonawczego oraz eliminację zbędnych szczebli w hierarchii organizacyjnej.

Połączenie przyczyni się także do zwiększenia efektywności w zarządzaniu finansami, w szczególności poprzez ograniczenie i optymalizację przepływów pieniężnych dokonywanych pomiędzy dwoma odrębnymi podmiotami.

W wyniku połączenia Imogena Sp. z o.o. przejmie bezpośrednią kontrolę nad marką HomeLab, znajdującą się obecnie w posiadaniu Mineola Laboratoria Sp. z o.o., co w ocenie Zarządu przyczyni się do lepszej alokacji zasobów (w tym zasobów finansowych) w przyszłości.

6. Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej

Połączenie Spółek nastąpi z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Wszystkie udziały Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej są skupione w rękach jednej osoby, a jedyny wspólnik każdej z łączących się Spółek obejmie wszystkie udziały w podwyższonym kapitale zakładowym. W konsekwencji

beprzedmiotowe jest wskazywanie stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej a także szczególnych trudności związanych z wyceną udziałów łączących się spółek.

7. Podsumowanie

Prześlanki prawne, ekonomiczne oraz finansowe, zarówno w odniesieniu do łączących się spółek, jak i dla ich wspólnika wskazują na zasadność połączenia spółek. Dzięki połączeniu osiągnięte zostaną wymierne korzyści zarówno w sferze ekonomicznej jak i organizacyjnej.

Mając na uwadze powyższe, Zarząd Imogena Sp. z o.o. niniejszym pragnie zarekomendować przedstawioną koncepcję połączenia spółek, jak również podjęcie uchwały w sprawie połączenia spółek.

Jan Niechwiadowicz

Prezes Zarządu
Mineola Laboratoria Sp. z o.o.

Zarząd Spółki

Mineola Laboratoria Sp. z o.o.