

Sprawozdanie Zarządów

CARLSON INVESTMENTS Spółka Akcyjna

z siedzibą w Warszawie, Polska
(sesídlem v Warszawie, Polsko)

oraz

CARLSON TECH VENTURES Akciová společnost

z siedzibą w Czeskim Cieszynie, Republika Czeska
(se sídlem v Český Těšín, Česká republika)

Uzasadniające Połączenie

Warszawa, dnia 08 grudnia 2021 roku

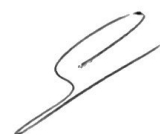
Warszawa, 8 prosince 2021 roku



<p style="text-align: center;">Sprawozdanie Zarządów CARLSON INVESTMENTS S.A. oraz Carlson Tech Ventures a.s.</p> <p style="text-align: center;">Uzasadniające połączenie z związku z uzgodnieniem Planu połączenia przez przejęcie w celu utworzenia Spółki Europejskiej (Societas Europaea) z dnia 08.12.2021r.</p>	<p style="text-align: center;">Zpráva představenstev CARLSON INVESTMENTS S.A. a Carlson Tech Ventures a.s.</p> <p style="text-align: center;">Ospravedlnění připojení díky dohodě Plánem sloučení Společností ke spojení evropské společnosti (Societas Europaea) od 08.12.2021</p>
<p>1. Spółki biorące udział w połączeniu;</p> <p>1. Spółka przejmująca - CARLSON INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Warszawie (00-125) przy ul. Emilii Plater 49, Polska, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000148769, NIP 6342463031, REGON 277556406, będąca spółką publiczną (Dalej: Spółka Przejmująca)</p> <p>2. Spółka przejmowana – Carlson Tech Ventures Akciová společnost z siedzibą w Czeskim Cieszynie adres: Hlavní třída 87/2, 737 01 Český Těšín, Republika Czeska wpisana do rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Ostrawie, sekcja B pod numerem 11369, numer identyfikacyjny 11813385. (Dalej: Spółka Przejmowana)</p> <p>2. Sposób łączenia; Podstawy Prawne</p> <p>1. Połączenie nastąpi na podstawie artykułu 2 ust. 1 w związku z artykułem 17 ust. 2 lit a) oraz 18 Rozporządzenia SE przez przejęcie Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą.</p> <p>2. Ponieważ 100% akcji Spółki Przejmowanej należy do Spółki Przejmującej, połączenie nastąpi w trybie uproszczonym zgodnie z treścią art. 31 w zw. z art. 22 Rozporządzenia SE przy stosowaniu przepisów regulujących uproszczoną procedurę łączenia się Spółek, i tak:</p>	<p>1. Společnosti, které se účastní sloučení;</p> <p>1. Nástupnická společnost - CARLSON INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA se sídlem v Warszawie (00-125) na adrese ul. Emilii Plater 49, Polska, zapsaná do Obchodního rejstříku Národního soudního rejstříku vedeného hospodářská komora pod číslem KRS 6342463031, DIČ 0000148769, IČ 277556406, která je veřejnou společností (dále jen: Nástupnická společnost)</p> <p>2. Zanikající společnost – Carlson Tech Ventures Akciová společnost se sídlem v Český Těšín na adrese: Hlavní třída 87/2, 737 01 Český Těšín, Česká republika, zapsaná do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ostravě, sekce B pod číslem 11369, identifikační číslo 11813385 (dále jen: Zanikající společnost)</p> <p>2. Způsob sloučení Společností; Právní Důvody;</p> <p>1. Sloučení proběhne podle článku 2 odst. 1 ve spojení s čl. 17 odst. 2 písm. a) a 18 Nařízení SE převzetím Zanikající společnosti Nástupnickou společností.</p> <p>2. Protože 100% akcií Zanikající společnosti vlastní Nástupnická společnost, sloučení proběhne ve zjednodušeném procesu podle ustanovení čl. 31 a ve spojení s čl. 22 Nařízení SE s použitím předpisů upravujících zjednodušený proces sloučení Společností, a to:</p>



<p>- plan połączenia nie zostanie poddany badaniu przez biegłego, - nie dojdzie do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.</p> <p>3. Zgodnie z art. 23 Rozporządzenia SE połączenie Spółek nastąpi na mocy uchwał Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej, oraz uchwały Walnego Zgromadzenia, - decyzji jedyneho akcjonariusza, Spółki Przejmowanej wyrażających zgodę na plan połączenia Spółek.</p> <p>4. Zgodnie z art. 29 ust. 1 Rozporządzenia SE z dniem rejestracji połączenia:</p> <p>a) wszystkie aktywa i pasywa Spółki Przejmowanej zostaną przeniesione na Spółkę Przejmującą;</p> <p>b) Spółka Przejmowana przestaje istnieć;</p> <p>c) Spółka Przejmująca przyjmuje formę SE.</p> <p>5. Ponieważ wszystkie udziały Spółki Przejmowanej należą do Spółki Przejmującej, połączenie przeprowadzone zostanie w trybie uproszczonym, stosownie do treści art. 31:</p> <p>- nie określa się stosunku wymiany akcji i wysokość rekompensat;</p> <p>- nie określa się warunków przyznania akcji SE;</p> <p>- nie określa się terminu, od którego akcjonariusz SE uprawniony jest do uczestnictwa w zyskach oraz wszelkie warunki szczególnie wpływające na to prawo;</p> <p>6. Połączenie Spółek zostanie przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej na podstawie art. 18 Rozporządzenia SE.</p> <p>3. Uzasadnienie ekonomiczne połączenia;</p> <p>Zarządy Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej pozytywnie oceniają planowane połączenie.</p> <p>Celem połączenia Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną jest uzyskanie przez CARLSON INVESTMENTS S.A. statusu i formy prawnej Spółki Europejskiej.</p>	<p>- plán sloučení nebude přezkoumán znalcem, - nedojde ke zvýšení základního kapitálu Nástupnické společnosti.</p> <p>3. V souladu s čl. 23 Nařízení SE sloučení Společností proběhne na základě usnesení valné hromady Nástupnické společnosti a usnesení valné hromady, resp. rozhodnutí jediného akcionáře, Zanikající společnosti vyjadřujících souhlas s plánem sloučení Společností.</p> <p>4. V souladu s čl. 29 odst. 1 Nařízení SE dnem zápisu sloučení:</p> <p>a) budou všechna aktiva a pasiva Zanikající společnosti převedena do Nástupnické společnosti;</p> <p>b) Zanikající společnost přestane existovat;</p> <p>c) Nástupnická společnost převezme formu ES.</p> <p>5. Protože všechny podíly Zanikající společnosti patří Nástupnické společnosti, sloučení proběhne ve zjednodušeném procesu, podle čl. 31:</p> <p>- nestanovuje se poměr výměny akcií a výše doplatků;</p> <p>- nestanovují se podmínky přiznání akcií v SE</p> <p>- nestanovuje se den, od kterého majiteli akcií SE vzniká právo na podíl na zisku a zvláštní podmínky týkající se tohoto práva;</p> <p>6. Sloučení Společností proběhne bez zvýšení základního kapitálu Nástupnické společnosti podle čl. 18 Nařízení SE.</p> <p>3. Ekonomické zdůvodnění sloučení;</p> <p>Představenstva Nástupnické společnosti a Zanikající společnosti hodnotí plánované sloučení pozitivně.</p> <p>Účel sloučení Nástupnické společnosti se Zanikající společností je ten, aby společnost CARLSON INVESTMENTS S.A. získala status a právní formu evropské společnosti.</p>
--	---



W ocenie Zarządów, przyjęcie w drodze łączenia formy prawnej Spółki Europejskiej, otworzy połączonej Spółce łatwiejszy dostęp do rynków wszystkich krajów Unii Europejskiej oraz zapewni należytą rozpoznawalność przyjętej formy prawnej na terenie całej Unii Europejskiej. Trzeba zauważyć, iż przedmiotowa forma stanowi swoiste potwierdzenie wiarygodności prawnej podmiotu również dla partnerów spoza obszaru zjednoczonej Europy przez których rynki krajów Europy wschodniej są nadal traktowane jako obciążone pewnym ryzykiem zwłaszcza w obszarze stabilności prawnej.

Większa rozpoznawalność formy prawnej Spółki Europejskiej na rynku na którym działa Spółka Przejmująca w ocenie Zarządu zwiększy zaufanie partnerów do Spółki, co jednocześnie powinno przełożyć się na umocnienie pozycji Spółki w szczególności we współpracy z podmiotami mającymi siedzibę poza granicami Polski jak również inwestorami indywidualnymi zarówno z Polski jak i zagranicą.

Jednocześnie mając na uwadze, że Spółka Przejmowana jest spółką w 100% zależną od CARLSON INVESTMENTS S.A. samo połączenie nie będzie bezpośrednio wpływało na stan majątkowy Spółki.

4. Skutki połączenia dla wspólników, wierzycieli i pracowników;

Skutkiem połączenia będzie przyjęcie przez CARLSON INVESTMENTS S.A. formy prawnej Spółki Europejskiej.

Zarząd Spółki Przejmującej informuje, że w związku z przyjętym trybem uproszczonym łączenia przez przejęcie spółki w 100% zależnej od CARLSON INVESTMENTS S.A., bez podwyższenia kapitału zakładowego CARLSON INVESTMENTS S.A. dla akcjonariuszy Spółki Przejmującej jedynym skutkiem połączenia będzie fakt, że kapitał zakładowy oraz wartość nominalna

Podle názoru představenstev převzetí prostřednictvím sloučení do právní formy evropské společnosti otevře sloučené společnosti jednodušší přístup na trhy všech států Evropské unie a zajistí příslušnou rozpoznatelnost zvolené právní formy na území celé Evropské unie. Je třeba si uvědomit, že předmětná právní forma znamená určité potvrzení právní věrohodnosti subjektu rovněž pro partnery ze zemí mimo prostor sjednocené Evropy, kteří stále vnímají trhy zemí z východní Evropy jako rizikové, zejména z pohledu právní stability.

Větší rozpoznatelnost právní formy evropské společnosti na trhu, na kterém Nástupnická společnost působí, podle názoru představenstva zlepší důvěru vůči společnosti, co by mělo vést k posílení pozice společnosti především při spolupráci se subjekty sídlícími mimo území Polska a současně s individuálními investory jak z Polska, tak ze zahraničí.

Současně při zohlednění, že Zanikající společnost je 100 % ovládaná společností CARLSON INVESTMENTS S.A., samotné sloučení nebude mít bezprostřední dopad na majetkový stav společnosti.

4. Následky sloučení pro společníky, věřitele a zaměstnance;

Výsledkem sloučení bude přejetí právní formy Evropské společnosti společností CARLSON INVESTMENTS S.A.

Představenstvo Nástupnické společnosti informuje, že v souvislosti s přijatým zjednodušeným způsobem slučování převzetím společnosti na 100% závislé na CARLSON INVESTMENTS S.A. bez zvýšení základního kapitálu CARLSON INVESTMENTS S.A., bude pro akcionáře Zanikající společnosti jediným důsledkem sloučení skutečnost, že nominální



<p>posiadanych przez nich akcji będzie wyrażona w walucie EURO.</p> <p>Ponadto połączenie w ocenie Zarządu nie będzie miało dodatkowych skutków dla akcjonariuszy Spółki.</p> <p>W ocenie Zarządu połączenie nie będzie miało wpływu na stosunki spółki z pracownikami. Spółka Europejska CARLSON INVESTMENTS SE powstała w wyniku połączenia będzie kontynuowała byt prawny CARLSON INVESTMENTS S.A. oraz Carlson Tech Ventures as.</p> <p>5. Szczególne trudności związane z wyceną udziałów lub akcji łączących się spółek;</p> <p>Ponieważ wszystkie udziały Spółki Przejmowanej należą do Spółki Przejmującej, połączenie przeprowadzone zostanie w trybie uproszczonym w ramach którego nie dokonuje się wyceny akcji łączących się spółek.</p> <p>6. Stosunek wymiany udziałów lub akcji lub innych papierów wartościowych, o którym mowa w planie połączenia;</p> <p>Ponieważ wszystkie udziały Spółki Przejmowanej należą do Spółki Przejmującej, połączenie przeprowadzone zostanie w trybie uproszczonym, w ramach którego nie określa się stosunku wymiany akcji i wysokości rekompensat;</p> <p>7. Opinia Pracowników;</p> <p>Spółka przejmująca nie zatrudnia pracowników. Spółka przejmowana nie zatrudnia pracowników.</p>	<p>hodnota jejich podílů, bude vyjádřena v měně EUR.</p> <p>Kromě toho neubude mít sloučení v odhadu Představenstva pro akcionáře Společnosti dodatečné následky.</p> <p>Dle Představenstvo nebude mít sloučení žádný vliv na vztahy společnosti se zaměstnanci. Evropská společnost CARLSON INVESTMENTS SE vzniklá v důsledku sloučení bude dále právně existovat jako CARLSON INVESTMENTS S.A. a Carlson Tech Ventures as.</p> <p>5. Zvláštní obtíže spojené s naceněním podílů nebo akcií spojujících obě společnosti;</p> <p>Jelikož patří všechny podíly Zanikající společnosti Společnosti zanikající, sloučení bude provedeno zjednodušeným způsobem, v rámci něhož dochází k vycenění akcií spojujících obě společnosti.</p> <p>6. Poměr výměny podílů, akcií, nebo jiných cenných papírů uvedený v plánu sloučení;</p> <p>Jelikož patří všechny podíly Zanikající společnosti Společnosti zanikající, sloučení bude provedeno zjednodušeným způsobem, v rámci něhož nedochází k určení výměnného poměru akcií a výše odškodnění;</p> <p>7. Názor Zaměstnanců;</p> <p>Nástupnické společnosti nezaměstnává zaměstnance. Zanikající společnost nezaměstnává zaměstnance.</p>
<p>Zarząd Spółki Przejmującej Představenstvo Nástupnické společnosti CARLSON INVESTMENTS S.A. <i>Aleksander Gruszczyński</i></p>	

Zarząd Spółki Przejmowanej
Představenstvo Zanikající společnosti
CARLSON TECH VENTURES a.s.


.....
Aleksander Gruszczyński