

PLAN POŁĄCZENIA

Z DNIA 25 SIERPNI 2020 R.

uzgodniony pomiędzy zarządami

**ODIN VENTURES SP. Z O.O.
jako Spółki Przejmowanej**

oraz

**INEA S.A.
jako Spółki Przejmującej**

1. DEFINICJE W PLANIE POŁĄCZENIA

Akcje Połączeniowe oznacza 6.796 istniejących akcji INEA, stanowiących 100% kapitału zakładowego INEA, o wartości nominalnej 100 złotych każda, które zostaną w Dniu Połączenia nabyte przez Spółkę Przejmującą i które jednocześnie w Dniu Połączenia Spółka Przejmująca wyda Jedynemu Wspólnikowi w związku z Połączeniem;

Dzień Połączenia oznacza dzień wpisu Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego właściwego dla siedziby Spółki Przejmującej;

Jedyny Wspólnik oznacza Odin Holdings S.à.r.l. z siedzibą w Luksemburgu, która jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej;

KSH oznacza ustawę z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych;

Plan Połączenia oznacza niniejszy dokument;

Połączenie oznacza połączenie Spółek zgodnie z Planem Połączenia;

Spółka Przejmowana lub **Odin Ventures** oznacza Odin Ventures spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przy ul. Towarowej 28, 00-839 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 671978;

Spółka Przejmująca lub **INEA** oznacza INEA Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Klaudyny Potockiej 25, 60-211, Poznań, wpisana 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 56936;

Spółki oznacza obydwie łączące się spółki, a **Spółka** oznacza dowolną z nich;

Stosunek Wymiany oznacza stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na Akcje Połączeniowe;

Zarządy oznacza zarządy Spółek, zaś **Zarząd** oznacza zarząd którejkolwiek z nich.

2. TYP, FIRMA I SIEDZIBA SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

Odin Ventures spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 671978, o kapitale zakładowym w wysokości 2.060.500,00 złotych, jako Spółka Przejmowana

oraz

INEA Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, wpisana 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 56936, z w pełni opłaconym kapitałem zakładowym w wysokości 679.600,00 złotych, jako Spółka Przejmująca.

3. SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWA PRAWNA

3.1 Podstawa prawna i tryb Połączenia

W dacie uzgodnienia niniejszego Planu Połączenia Spółka Przejmowana jest jedynym akcjonariuszem Spółki Przejmującej.

Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą za akcje, które Spółka Przejmująca wyda jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej.

Spółka Przejmowana jest właścicielem wszystkich wyemitowanych akcji Spółki Przejmującej (tj. Akcji Połączeniowych). W wyniku Połączenia, w drodze sukcesji uniwersalnej, w Dniu Połączenia Spółka Przejmująca nabędzie zatem akcje własne (tj. Akcje Połączeniowe), stanowiące cały wyemitowany kapitał zakładowy Spółki Przejmującej.

Na podstawie art. 515 § 1 KSH, w Dniu Połączenia Spółka Przejmująca wyda Jedynemu Wspólnikowi wszystkie Akcje Połączeniowe. W związku z Połączeniem nie zostanie zatem przeprowadzona emisja nowych akcji Spółki Przejmującej w celu ich wydania Jedynemu Wspólnikowi. Spółka Przejmująca wyda Jedynemu Wspólnikowi wyłącznie Akcje Połączeniowe.

W wyniku Połączenia Jedyny Wspólnik stanie się jedynym akcjonariuszem Spółki Przejmującej zaś Spółka Przejmowana zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego, stosownie do art. 493 KSH.

W następstwie Połączenia firma Spółki Przejmującej pozostanie bez zmiany.

3.2 Uchwały w przedmiocie Połączenia

Stosownie do art. 506 § 1 KSH Połączenie dojdzie do skutku na mocy uchwał w przedmiocie połączenia Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej i Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, wyrażających zgodę na Plan Połączenia. Z uwagi na brak zmian Statutu Spółki Przejmującej w związku z Połączeniem, uchwały nie będą zawierały zgody na zmiany statutu Spółki Przejmującej.

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej został załączony jako Załącznik 1 do Planu Połączenia.

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej został załączony jako Załącznik 2 do Planu Połączenia.

3.3 Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej

W wyniku Połączenia kapitał zakładowy Spółki Przejmującej nie zostanie podwyższony w drodze emisji nowych akcji. Jedyny Wspólnik otrzyma wyłącznie istniejące Akcje Połączeniowe.

3.4 Sukcesja generalna

Na podstawie art. 494 § 1 KSH, z Dniem Połączenia Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

Spółka Przejmowana posiada, między innymi, 6.796 akcji Spółki Przejmującej. W wyniku Połączenia te 6.796 akcji stanie się akcjami własnymi Spółki Przejmującej, które zostaną wydane w Dniu Połączenia Jedynemu Wspólnikowi.

4. STOSUNEK WYMIANY

4.1 Stosunek Wymiany

Ustalono, iż Stosunek Wymiany będzie następujący:

0.164911 Akcji Połączeniowych za 1 udział Spółki Przejmowanej

Oznacza to, że za jeden udział Spółki Przejmowanej Jedyny Wspólnik otrzyma 0.164911 Akcji Połączeniowych.

Oznacza to, że za 41.210 udziałów Spółki Przejmowanej Jedyny Wspólnik otrzyma (po zaokrągleniu w górę do najbliższej liczby całkowitej) łącznie 6.796 Akcji Połączeniowych.

5. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA AKCJI SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

5.1 Zasady ogólne

W Dniu Połączenia Jedyny Wspólnik zostanie akcjonariuszem Spółki Przejmującej bez konieczności objęcia i opłacenia jakichkolwiek akcji Spółki Przejmującej.

Akcje Połączeniowe zostaną wydane Jedynemu Wspólnikowi zgodnie ze Stosunkiem Wymiany. Liczba Akcji Połączeniowych, jaka zostanie przyznana Jedynemu Wspólnikowi zostanie obliczona jako iloczyn liczby udziałów Spółki Przejmowanej posiadanych przez Jedynego Wspólnika w Dniu Połączenia oraz Stosunku Wymiany; jeśli będzie to konieczne (liczba akcji nie będzie liczbą całkowitą), iloczyn taki zostanie zaokrąglony w górę do najbliższej liczby całkowitej.

Niezależnie od powyższego, z uwagi na fakt, że Jedyny Wspólnik jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, a Spółka Przejmowana jest jedynym akcjonariuszem Spółki Przejmującej, łączące się Spółki przewidują, że Jedynemu Wspólnikowi zostaną wydane wszystkie Akcje Połączeniowe, które jednocześnie reprezentują cały kapitał zakładowy Spółki Przejmującej.

5.2 Dopłaty

Nie przewiduje się dopłat.

6. METODY UŻYTE DLA OKREŚLENIA STOSUNKU WYMIANY

Ustalając Stosunek Wymiany uwzględniono fakt, że Połączenie ma charakter tzw. „połączenia odwróconego”, w wyniku którego Jedyny Wspólnik Spółki Przejmowanej stanie się jedynym akcjonariuszem Spółki Przejmującej. Ponadto, ustalając Stosunek Wymiany porównano wartość księgową Spółki Przejmowanej i wartość księgową Spółki Przejmującej.

W wyniku Połączenia na warunkach przewidzianych w Planie Połączenia, akcje znajdujące się obecnie w posiadaniu Spółki Przejmowanej staną się akcjami własnymi i równocześnie te akcje zostaną wydane jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej. Biorąc pod uwagę, że Spółka Przejmowana jest jedynym akcjonariuszem Spółki Przejmującej ekonomicznym skutkiem Połączenia będzie zamiana: (i) jedynego akcjonariusza Spółki Przejmującej (tj. Spółki Przejmowanej); na (ii) jedynego wspólnika Spółki Przejmowanej (tj. Jedynego Wspólnika). Struktura połączenia ma zatem charakter połączenia odwróconego. Oznacza to, że Jedyny Wspólnik, który dotychczas kontrolował Spółkę Przejmującą pośrednio przez Spółkę Przejmowaną, po Połączeniu stanie się bezpośrednio jedynym akcjonariuszem Spółki Przejmującej.

Mając na względzie powyższe, w przedmiotowej strukturze Połączenia ustalanie Stosunku Wymiany wyłącznie w oparciu o porównanie proporcji wartości aktywów netto łączących się Spółek nie było właściwe, ponieważ skutek ekonomiczny połączenia pozostaje zawsze taki sam, niezależnie od liczby Akcji Połączeniowych i istnienia lub braku emisji nowych akcji.

W powyższej strukturze Połączenia Zarządy Spółek zastosowały bilanse, które przedstawiają wartość księgową łączących się spółek, załączone do Planu Połączenia w celu weryfikacji poziomu kapitałów własnych Spółek i potwierdzenia prawidłowego poziomu kapitału zakładowego Spółki Przejmującej po Połączeniu, z uwzględnieniem wartości netto majątku Spółki Przejmowanej, który zostanie przeniesiony w wyniku Połączenia na Spółkę Przejmującą.

Wydanie akcji własnych w ramach Połączenia pozwala Spółce Przejmującej uniknąć dodatkowych wymogów związanych z posiadaniem akcji własnych. Jednocześnie, po dokonaniu porównania wartości bilansowych majątków netto oraz mając na względzie opisane wyżej warunki tzw. Połączenia odwróconego, w ocenie Zarządów nie występuje konieczność dokonywania emisji nowych akcji.

Oświadczenie zawierające informacje na temat stanu majątku Spółki Przejmowanej zostało załączone jako Załącznik 4 do Planu Połączenia.

7. DZIEŃ, OD KTÓREGO AKCJE SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ PRZYZNANE JEDYNYMU WSPÓLNIKOWI UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Akcje Połączeniowe są jedynymi istniejącymi akcjami Spółki Przejmującej. Te akcje będą uprawniać jedynego wspólnika Spółki Przejmowanej do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej począwszy od daty ich wydania Jedynemu Wspólnikowi, to jest od Dnia Połączenia.

8. PRAWA PRZYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMującą WSPÓLNIKOWI SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ ORAZ INNYM OSOBOM SZCZEGÓLNIENIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

W związku z Połączeniem, Spółka Przejmująca nie przyzna szczególnych praw wspólnikom Spółki Przejmowanej ani innym osobom.

9. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

W związku z Połączeniem Spółka Przejmująca nie przyzna szczególnych korzyści dla członków organów Spółek.

10. ZMIANY STATUTU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Zważywszy, że w związku z Połączeniem kapitał zakładowy Spółki Przejmującej nie ulegnie zmianie, nie zostaną również wprowadzone żadne zmiany Statutu Spółki Przejmującej w związku z Połączeniem.

11. LISTA ZAŁĄCZNIKÓW DO PLANU POŁĄCZENIA

Stosownie do art. 499 § 2 KSH do Planu Połączenia załączone zostały następujące dokumenty:

- (a) projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej w sprawie Połączenia (**Załącznik 1**);

- (b) projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej w sprawie Połączenia (**Załącznik 2**);
- (c) ustalenie wartości netto majątku Spółki Przejmowanej (**Załącznik 3**);
- (d) oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej, przedstawioną w sprawozdaniach sporządzonych dla celów Połączenia, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny (**Załącznik 4**);
- (e) oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej, przedstawioną w sprawozdaniach sporządzonych dla celów Połączenia, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny (**Załącznik 5**).

PODPISY STRON

Zarząd Spółki Przejmowanej:

ODIN VENTURES SP. Z O.O.

Podpis: _____

Imię i nazwisko: Cord Von Lewinski
Członek Zarządu

Podpis: _____

Imię i nazwisko: Christian Guy Gaunt
Członek Zarządu

Podpis: _____

Imię i nazwisko: Kenneth Anthony Morgan
Członek Zarządu

Zarząd Spółki Przejmującej:

INEA S.A.

Podpis: _____

Imię i nazwisko: Michał Bartkowiak
Prezes Zarządu

Podpis: _____

Imię i nazwisko: Piotr Sujecki
Członek Zarządu

Podpis: _____

Imię i nazwisko: Marta Wojciechowska
Członek Zarządu

ZAŁĄCZNIK 1

PROJEKT UCHWAŁY NADZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ W SPRAWIE POŁĄCZENIA

Uchwała Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia ●

"§ 1 Połączenie

1. Działając na podstawie art. 506 Kodeksu spółek handlowych, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki wyraża zgodę na połączenie spółki jako spółki przejmującej (**Spółka Przejmująca**) z Odin Ventures Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie jako spółką przejmowaną (**Spółka Przejmowana**).
2. Połączenie spółek nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w zamian za akcje wydane jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej (**Połączenie**).
3. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie po zapoznaniu się z Planem Połączenia INEA S.A. i Odin Ventures Sp. z o.o., uzgodnionym przez Zarządy obu łączących się spółek w dniu ● 2020 r. i udostępnionym na stronie internetowej Spółki Przejmującej nieprzerwanie od ● 2020 r. (**Plan Połączenia**), a także z załącznikami do Planu Połączenia, wyraża zgodę na:
 - (a) Plan Połączenia, a w szczególności na zasady przyznawania akcji Spółki Przejmującej jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej, zgodnie z opisem w § 2 niniejszej uchwały; oraz
 - (b) Brak zmian Statutu Spółki Przejmującej.

§ 2 Zasady przyznawania akcji

1. W dniu, w którym Połączenie zostanie wpisane do rejestru przedsiębiorców (**Dzień Połączenia**):
 - (a) Spółka Przejmująca nabędzie w ramach sukcesji uniwersalnej w wyniku Połączenia 6.796 akcji własnych o wartości nominalnej 100 złotych każda, stanowiących 100% kapitału zakładowego Spółki Przejmującej; oraz jednocześnie
 - (b) Spółka Przejmująca wyda wszystkie nabyte w Dniu Połączenia Akcje Połączeniowe jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej, zgodnie ze Stosunkiem Wymiany (jak zdefiniowano niżej)
2. W zamian za majątek Spółki Przejmowanej przeniesiony na Spółkę Przejmującą w wyniku Połączenia, jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej zostaną wydane Akcje Połączeniowe w liczbie ustalonej zgodnie z następującym Stosunkiem Wymiany (**Stosunek Wymiany**):

0.164911 Akcji Połączeniowych za 1 udział Spółki Przejmowanej

3. Liczba Akcji Połączeniowych, jaka zostanie przyznana jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej zostanie obliczona jako iloczyn liczby udziałów Spółki Przejmowanej posiadanych przez jedynego wspólnika w Dniu Połączenia oraz Stosunku Wymiany (z zaokrągleniem w górę do najbliższej liczby całkowitej).

4. W związku z Połączeniem Spółka Przejmująca nie wyemituje żadnych nowych akcji.

ZAŁĄCZNIK 2

PROJEKT UCHWAŁY NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ W SPRAWIE POŁĄCZENIA

Uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia ●

"§ 1 Połączenie

1. Działając na podstawie art. 506 Kodeksu spółek handlowych, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki wyraża zgodę na połączenie spółki jako spółki przejmowanej (**Spółka Przejmowana**) z INEA S.A. z siedzibą w Poznaniu jako Spółką Przejmującą (**Spółka Przejmująca**).
2. Połączenie spółek nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w zamian za akcje przyznane jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej (**Połączenie**).
3. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników po zapoznaniu się z Planem Połączenia INEA S.A. i Odin Ventures Sp. z o.o., uzgodnionym przez Zarządy obu łączących się spółek w dniu ● 2020 r. i udostępnionym na stronie internetowej Spółki Przejmowanej nieprzerwanie od ● 2020 r. (**Plan Połączenia**), a także z załącznikami do Planu Połączenia, wyraża zgodę na:
 - (a) Plan Połączenia, a w szczególności na zasady przyznawania akcji Spółki Przejmującej jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej, zgodnie z opisem w § 2 niniejszej uchwały; oraz
 - (b) Brak zmian Statutu Spółki Przejmującej.

§ 2 Zasady przyznawania akcji

1. W dniu, w którym Połączenie zostanie wpisane do rejestru przedsiębiorców (**Dzień Połączenia**):
 - (a) Spółka Przejmująca nabędzie w ramach sukcesji uniwersalnej w wyniku Połączenia 6.796 akcji własnych o wartości nominalnej 100 złotych każda, stanowiących 100% kapitału zakładowego Spółki Przejmującej; oraz jednocześnie
 - (b) Spółka Przejmująca wyda wszystkie nabyte w Dniu Połączenia Akcje Połączeniowe jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej, zgodnie ze Stosunkiem Wymiany (jak zdefiniowano niżej)
2. W zamian za majątek Spółki Przejmowanej przeniesiony na Spółkę Przejmującą w wyniku Połączenia, jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej zostaną wydane Akcje Połączeniowe w liczbie ustalonej zgodnie z następującym Stosunkiem Wymiany (**Stosunek Wymiany**):

0.164911 Akcji Połączeniowych za 1 udział Spółki Przejmowanej

Liczba Akcji Połączeniowych, jaka zostanie przyznana jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej zostanie obliczona jako iloczyn liczby udziałów Spółki Przejmowanej posiadanych przez jednego wspólnika w Dniu Połączenia oraz Stosunku Wymiany (z zaokrągleniem w górę do najbliższej liczby całkowitej).

3. W związku z Połączeniem Spółka Przejmująca nie wyemituje żadnych nowych akcji.

ZALĄCZNIK 3

USTALENIE WARTOŚCI NETTO MAJĄTKU SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ

Wartość netto majątku Odin Ventures sp. z o.o. na dzień 31 lipca 2020 r. wynosiła 64 702 702,23 zł i została obliczona na podstawie bilansu spółki sporządzonego na dzień 31 lipca 2020 r. jako różnica pomiędzy sumą aktywów spółki i sumą jej zobowiązań oraz rezerw na zobowiązania.

ZAŁĄCZNIK 4

OŚWIADCZENIE ZAWIERAJĄCE INFORMACJĘ O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ SPORZĄDZONĄ DLA CELÓW POŁĄCZENIA

Informacja o stanie księgowym Odin Ventures sp. z o.o. została zawarta w bilansie na dzień 31 lipca 2020 r. sporządzonym na potrzeby Połączenia przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Bilans Odin Ventures sp. z o.o. na dzień 31 lipca 2020 r.:

Odin Ventures Sp. z o.o. - Assets

		31.12.2019	31.07.2020
AKTYWA	ASSETS	PLN	PLN
AKTYWA TRWALE	LONG TERM ASSETS	1 040 144 482,03	1 040 139 482,03
Wartości niematerialne i prawne	Intangible assets	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	Development costs	0,00	0,00
Wartość firmy	Goodwill	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	Other intangible fixed assets	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Prepayments for intangible fixed assets	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	Tangible fixed assets	0,00	0,00
Środki trwałe	Fixed assets	0,00	0,00
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	land (including perpetual usufruct)	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	buildings, premises and civil and water engineering objects	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	machinery	0,00	0,00
środki transportu	vehicles	0,00	0,00
inne środki trwałe	other tangible fixed assets	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	Fixed assets under construction	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	Prepayments for tangible fixed assets	0,00	0,00
Należności długoterminowe	Long-term receivables	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	From related parties	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	From other parties	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	Long-term investments	1 040 144 482,03	1 040 139 482,03
Nieruchomości	Investment property	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	Intangible fixed assets	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	Long-term financial assets	1 040 144 482,03	1 040 139 482,03
w jednostkach powiązanych	in related parties	1 040 144 482,03	1 040 139 482,03
udziały lub akcje	shares	901 596 223,17	901 596 223,17
inne papiery wartościowe	other securities	138 548 258,86	138 543 258,86
udzielone pożyczki	loans granted	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	other long-term financial assets	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	in other parties	0,00	0,00
udziały lub akcje	shares	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	other securities	0,00	0,00
udzielone pożyczki	loans granted	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	other long-term financial assets	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	Other long-term investments	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Prepayments and deferred expenses	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Deferred tax asset	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	Other prepayments and deferred expenses	0,00	0,00
AKTYWA OBROTOWE	Current assets	1 513 067,14	860 052,43
Zapasy	Inventory	0,00	0,00
Materialy	Raw materials	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	Semi-finished goods	0,00	0,00
Produkty gotowe	Finished products	0,00	0,00
Towary	Merchandise	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	Prepayments for stock	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	Short-term receivables	936 186,42	574 208,82
Należności od jednostek powiązanych	Receivables from related parties	803 396,40	359 082,17
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	trade debtors, maturing:	803 396,40	359 082,17
do 12 miesięcy	within 12 months	803 396,40	359 082,17
powyżej 12 miesięcy	more than 12 months	0,00	0,00
inne	other	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	Receivables from other parties	132 790,02	215 126,65
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	trade debtors, maturing:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	within 12 months	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	more than 12 months	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	taxation and social security debtors	132 790,02	215 126,65
inne	other	0,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	debtors subject to legal proceedings	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	Short-term investments	576 880,72	285 843,61
Krótkoterminowe aktywa finansowe	Short-term financial assets	576 880,72	285 843,61
w jednostkach powiązanych	in related parties	0,00	0,00
udziały lub akcje	shares	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	other securities	0,00	0,00
udzielone pożyczki	loans granted	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	other current financial assets	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	in other parties	95 000,00	0,00
udziały lub akcje	shares	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	other securities	95 000,00	0,00
udzielone pożyczki	loans granted	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	other current financial assets	0,00	0,00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	cash and cash equivalents	481 880,72	285 843,61
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	cash in hands and at bank	481 880,72	285 843,61
inne środki pieniężne	cash equivalents	0,00	0,00
inne aktywa pieniężne	other cash assets	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	Other short-term investments	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Short-term prepayments and deferred expenses	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	Outstanding share capital contributions	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	Own shares	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	TOTAL ASSETS	1 041 657 549,17	1 040 999 534,46

Odin Ventures Sp. z o.o. - Equity and liabilities

		31.12.2019	31.07.2020
PASywa		PLN	PLN
KAPITAŁ WŁASNY		80 996 393,06	64 702 702,23
Kapitał podstawowy	Share capital	2 060 500,00	2 060 500,00
Kapitał zapasowy, w tym:	Supplementary capital, including:	203 495 601,59	203 495 601,59
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	- surplus of sales value (issue value) over nominal value of shares	203 495 601,59	203 495 601,59
Kapitał z aktualizacji wyceny	Revaluation reserve	-23 948 071,14	-23 948 071,14
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	- due to revaluation of fair value	-23 948 071,14	-23 948 071,14
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Other capital reserves	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	Accumulated profit/(loss) from previous years	-47 927 371,69	-100 611 637,39
Zysk (strata) netto	Net profit / (loss)	-52 684 265,70	-16 293 690,83
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	Appropriation of the net profit during the financial year (negative value)	0,00	0,00
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		960 661 156,11	976 296 832,23
Rezerwy na zobowiązania		Provisions for liabilities	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Deferred tax liability	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Retirement provision	0,00	0,00
długoterminowa	long-term	0,00	0,00
krótkoterminowa	short-term	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	Other provisions	0,00	0,00
długoterminowe	long-term	0,00	0,00
krótkoterminowe	short-term	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe		Long-term liabilities	859 475 324,48
Wobec jednostek powiązanych	Related party liabilities	859 475 324,48	846 611 747,09
Wobec pozostałych jednostek	Liabilities due to other parties	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	credits and loans	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	debt securities	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	other financial liabilities	0,00	0,00
inne	other	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		Short-term liabilities	101 185 831,63
Wobec jednostek powiązanych	Related party liabilities	100 755 682,17	129 522 859,25
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	trade creditors, maturing:	5 819,25	7 159,95
do 12 miesięcy	up to 12 months	5 819,25	7 159,95
powyżej 12 miesięcy	above 12 months	0,00	0,00
inne	other	100 749 862,92	129 515 699,30
Wobec pozostałych jednostek	Liabilities due to other parties	430 149,46	162 225,89
kredyty i pożyczki	credits and loans	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	debt securities	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	other financial liabilities	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	trade creditors, maturing	399 534,20	162 225,89
do 12 miesięcy	up to 12 months	399 534,20	162 225,89
powyżej 12 miesięcy	above 12 months	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	advance payments received	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	bills of exchange payable	0,00	0,00
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	taxation, custom duties and social security	30 233,76	0,00
z tytułu wynagrodzeń	payroll creditors	0,00	0,00
inne	other	381,50	0,00
Fundusze specjalne	Special funds	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe		Interperiod settlements	0,00
Ujemna wartość firmy	Negative goodwill	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	Other interperiod settlements	0,00	0,00
długoterminowe	long-term	0,00	0,00
krótkoterminowe	short-term	0,00	0,00
PASywa RAZEM	TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	1 041 657 549,17	1 040 999 534,46

Odin Ventures Sp. z o.o. - P&L		01.01.2019-31.12.2019	01.01.2020-31.07.2020
		PLN	PLN
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	Net sale revenue and net sale revenue equivalents including	1 125 128,72	912 095,58
- od jednostek powiązanych	- from related parties	1 120 696,22	910 695,58
Przychody netto ze sprzedaży produktów	Net revenues from sale of finished products	1 125 128,72	912 095,58
Zmiana stanu produktów	Change in inventory position	0,00	0,00
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	Cost of products produced for own needs	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	Net revenues from sale of merchandise and raw materials	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	Operating expenses	968 473,40	1 177 404,08
Amortyzacja	Depreciation	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	Materials and energy	0,00	0,00
Usługi obce	External services	870 003,28	1 176 304,08
Podatki i opłaty, w tym:	Taxes and charges including	0,00	702,00
- podatek akcyzowy	- excise tax	0,00	0,00
Wynagrodzenia	Payroll	78 793,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	Social security and other benefits	19 247,76	398,00
Pozostałe koszty rodzajowe	Other expenditures by kind	429,36	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	Cost of merchandise and raw materials sold	0,00	0,00
Zysk (Strata) ze sprzedaży	Gross profit/(loss)	156 655,32	-265 308,50
Pozostałe przychody operacyjne	Other operating revenue	3,27	0,83
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	Profit on disposal of non-financial fixed assets	0,00	0,00
Dotacje	Donations	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	Other operating revenue	3,27	0,83
Pozostałe koszty operacyjne	Other operating expenses	1,19	1,27
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	Loss on disposal of non-financial fixed assets	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	Revaluation of non-financial assets	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	Other operating costs	1,19	1,27
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	Operating profit/(loss)	156 657,40	-265 308,94
Przychody finansowe	Financial revenue	0,00	14 677 720,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	Dividends received and share in profits including	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	- from related parties	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	Interests including	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	- from related parties	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji	Profit on disposal of investments	0,00	14 677 720,00
Aktualizacja wartości inwestycji	Revaluation of investments	0,00	0,00
Inne	Other	0,00	0,00
Koszty finansowe	Financial expenses	52 818 748,10	30 704 575,89
Odsetki, w tym:	Interest including	52 801 732,25	30 680 629,99
- dla jednostek powiązanych	- from related parties	52 800 995,25	30 679 978,99
Strata ze zbycia inwestycji	Loss on disposal of investments	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	Revaluation of investments	0,00	0,00
Inne	Other	17 015,85	23 945,90
Zysk (Strata) z działalności gospodarczej	Gross profit/(loss) on business activities	-52 662 090,70	-16 292 164,83
Podatek dochodowy	Corporate income tax	22 175,00	1 526,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	Net profit/(loss)	0,00	0,00
Zysk (Strata) netto	Net profit/(loss)	-52 684 265,70	-16 293 690,83

ZAŁĄCZNIK 5

OŚWIADCZENIE ZAWIERAJĄCE INFORMACJĘ O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ SPORZĄDZONĄ DLA CELÓW POŁĄCZENIA

Informacja o stanie księgowym INEA S.A. została zawarta w bilansie na dzień 31 lipca 2020 r. sporządzonym na potrzeby Połączenia przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Bilans INEA S.A. na dzień 31 lipca 2020 r.:

Bilans (w PLN)

Wyszczególnienie	2020-07-31	2019-12-31
A. AKTYWA TRWAŁE	1 341 481 697,03	1 212 133 737,31
I. Wartości niematerialne i prawne	33 713 819,07	35 882 183,18
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	12 452 788,97	14 971 089,70
3. Inne wartości niematerialne i prawne	21 261 030,10	20 911 093,48
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 125 908 835,17	1 000 939 873,78
1. Środki trwałe	749 001 331,07	696 631 269,53
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 812 852,31	2 837 111,97
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	370 262 889,77	336 248 188,70
c) urządzenia techniczne i maszyny	370 922 635,89	352 019 816,48
d) środki transportu	3 544 800,34	4 502 985,20
e) inne środki trwałe	1 458 152,76	1 023 167,18
2. Środki trwałe w budowie	378 644 058,60	300 399 828,03
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	263 245,50	3 908 776,20
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	159 111 433,51	158 530 795,12
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	159 111 433,51	158 530 795,12
a) w jednostkach powiązanych	158 481 242,19	158 481 242,19
- udziały lub akcje	158 481 242,19	158 481 242,19
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	630 191,32	49 552,93
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	630 191,32	49 552,93
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 747 809,28	16 780 885,25
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 288 061,00	12 176 699,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 459 748,28	4 604 186,25

B. AKTYWA OBROTOWE	201 591 183,01	198 942 259,93
I. Zapasy	5 523 200,98	1 619 675,04
1. Materiały	5 523 200,98	1 619 675,04
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	41 989 857,49	52 884 822,93
1. Należności od jednostek powiązanych	890 850,39	1 222 643,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	890 850,39	1 218 772,75
- do 12 miesięcy	890 850,39	1 218 772,75
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	3 871,11
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	41 099 007,10	51 462 179,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 945 451,06	18 670 515,11
- do 12 miesięcy	21 945 451,06	18 670 515,11
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15 006 739,79	29 254 222,03
c) inne	4 148 816,25	3 537 441,93
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	129 092 149,29	124 094 356,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	129 092 149,29	124 094 356,09
a) w jednostkach powiązanych	2 443 080,81	19 570 640,37
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	2 443 080,81	5 011 818,56
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	14 558 821,81
b) w pozostałych jednostkach	15 138 092,41	16 233 704,58
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	11 960 839,41	11 899 816,59
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 177 253,00	4 333 887,99
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	111 510 976,07	88 290 011,14
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	111 233 172,68	87 367 549,14
- inne środki pieniężne	277 803,39	922 462,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 985 975,27	18 543 405,87
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA OGÓLEM	1 543 072 880,04	1 409 075 997,24

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	180 321 036,80	197 026 201,40
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	679 600,00	679 600,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	218 970 510,74	218 970 510,74
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-30 719 721,00	-12 474 641,45
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 021 900,00	5 021 900,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 171 167,89	0,00
VI. Zysk (strata) netto	1 539 914,95	-15 171 167,89
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 362 751 843,24	1 212 049 795,84
I. Rezerwy na zobowiązania	65 152 555,01	60 980 800,64
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	54 891 025,00	52 376 744,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 221 882,40	1 372 042,80
- długoterminowa	21 228,88	21 228,88
- krótkoterminowa	1 200 653,54	1 350 813,94
3. Pozostałe rezerwy	9 239 647,61	7 232 013,84
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	9 239 647,61	7 232 013,84
II. Zobowiązania długoterminowe	747 730 027,82	645 002 092,61
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	747 730 027,82	645 002 092,61
a) kredyty i pożyczki	716 102 866,92	628 456 937,75
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	28 788 599,35	13 599 015,63
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	2 838 561,55	2 948 139,23

III. Zobowiązania krótkoterminowe	318 018 303,43	286 594 802,66
1. Wobec jednostek powiązanych	197 523 268,29	131 991 380,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	134 737,89	468 651,07
- do 12 miesięcy	134 737,89	468 651,07
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	197 388 530,40	131 522 729,90
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	119 944 570,17	154 603 421,69
a) kredyty i pożyczki	23 804 425,13	30 776 873,30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	26 276 421,54	9 559 789,77
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 551 390,33	16 958 424,43
- do 12 miesięcy	21 551 390,33	16 958 424,43
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 240 515,86	3 721 631,53
h) z tytułu wynagrodzeń	2 421 721,40	2 843 622,11
i) inne	40 650 095,91	90 743 080,55
4. Fundusze specjalne	550 464,97	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	231 850 956,98	219 472 099,93
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	231 850 956,98	219 472 099,93
- długoterminowe	205 130 730,16	197 503 519,55
- krótkoterminowe	26 720 226,82	21 968 580,38
PASYWA OGÓLEM	1 543 072 880,04	1 409 075 997,24