

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK

uzgodniony w dniu 30 marca 2022 r. w Warszawie pomiędzy:

- (1) spółką pod firmą **Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A.** z siedzibą w Tajęcinie, adres: Tajęcina 113, 36-002 Jasionka, Polska, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000347131, posiadającą NIP: 8133611149 oraz REGON: 180523400, jako spółką przejmującą zwaną dalej „**Spółką Przejmującą**” lub „**Polskie ePłatności**” reprezentowaną przez pana Macieja Nowosielskiego – Prezesa Zarządu oraz pana Roberta Chmielewskiego – Wiceprezesa Zarządu,

oraz
- (2) spółką pod firmą **Rementi Investments S.A.** z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Towarowa 28, 00-839 Warszawa, Polska, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000733654, posiadającą NIP: 5272854121 oraz REGON: 380324343, jako spółką przejmowaną, zwaną dalej „**Spółką Przejmowaną**” lub „**Rementi Investments**”, reprezentowaną przez pana Jørgena Janusa Roijera Hillerupa – Prezesa Zarządu.

PREAMBUŁA

1. Spółka Nets Denmark A/S z siedzibą w Ballerup, spółka utworzona i działająca pod prawem duńskim, adres: Klausdalsbrovej 601, DK-2750 Ballerup, Dania, wpisana do centralnego rejestru przedsiębiorców (*Det Centrale Virksomhedsregister*) pod numerem 20016175 (dalej jako „**Nets**”) jest jedynym akcjonariuszem Rementi Investments.
2. Rementi Investments jest jednocześnie jedynym akcjonariuszem Polskie ePłatności.
3. Wobec powyższego Nets jest spółką dominującą (bezpośrednio) wobec Rementi Investment oraz spółką dominującą (pośrednio) wobec Polskie ePłatności.
4. Zasadniczym składnikiem majątku Rementi Investments są akcje w kapitale zakładowym Polskie ePłatności.
5. W celu uproszczenia zarządzania Polskie ePłatności, a przede wszystkim w celu zmniejszenia kosztów funkcjonowania grupy kapitałowej, Polskie ePłatności oraz Rementi Investments zamierzają połączyć się w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (dalej jako „**Kodeks spółek handlowych**”) poprzez przeniesienie całego majątku Rementi Investments, jako spółki przejmowanej, na Polskie ePłatności, jako spółkę przejmującą (dalej jako „**Połączenie**”).
6. Połączenie będzie miało charakter tzw. połączenia odwrotnego, w ramach którego jednoosobowa spółka zależna (spółka przejmująca) przejmie cały majątek spółki dominującej (spółka przejmowana), nabywając w drodze sukcesji uniwersalnej akcje własne, które jednocześnie wyda jednemu akcjonariuszowi spółki dominującej w trybie art. 515 § 1 zdanie drugie Kodeksu spółek handlowych.

MAJĄC POWYŻSZE NA WZGLĘDZIE STRONY UZGODNIŁY NASTĘPUJĄCY PLAN POŁĄCZENIA:

1. TYPY ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

- 1.1 Polskie ePłatności jako spółka przejmująca jest spółką akcyjną.
- 1.2 Rementi Investments jako spółka przejmowana jest spółką akcyjną.

2. FIRMY ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

- 2.1 Spółka przejmująca: Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności spółka akcyjna.
- 2.2 Spółka przejmowana: Rementi Investments spółka akcyjna.

3. SIEDZIBY ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

- 3.1 Siedziba Spółki Przejmującej: Tajęcina.
- 3.2 Siedziba Spółki Przejmowanej: Warszawa.

4. SPOSÓB ŁĄCZENIA

- 4.1 Polskie ePłatności, jako spółka przejmująca w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych przejmie cały majątek Rementi Investments, jako spółki przejmowanej.
- 4.2 Struktura właścicielska łączących się spółek jest następująca: (i) 100% akcji w kapitale zakładowym Rementi Investments posiada Nets; (ii) Rementi Investments posiada natomiast 100% akcji w kapitale zakładowym Polskie ePłatności.
- 4.3 Zgodnie z dyspozycją art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych w wyniku procesu łączeniowego Polskie ePłatności przejmie cały majątek Rementi Investments, a przede wszystkim wchodzące w skład tego majątku dotychczasowo wyemitowane akcje w kapitale zakładowym Polskie ePłatności (akcje własne) (tzw. połączenie odwrotne). Na podstawie art. 515 § 1 zdanie drugie Kodeksu spółek handlowych Polskie ePłatności, jako spółka przejmująca, przyzna Nets, jako jednemu akcjonariuszowi spółki przejmowanej Rementi Investments, akcje własne, które nabędzie w wyniku połączenia z Rementi Investment w drodze sukcesji uniwersalnej zgodnie z art. 494 § 1 Kodeksu spółek handlowych. Kapitał zakładowy Polskie ePłatności nie zostanie podwyższony w związku z Połączeniem.
- 4.4 W świetle powyższego ekonomicznym skutkiem Połączenia będzie zmiana jedyne akcjonariusza Polskie ePłatności, którym zamiast Rementi Investments stanie się Nets. Oznacza to, że Nets, będąca dotychczas spółką pośrednio dominującą wobec Polskie ePłatności, stanie się spółką bezpośrednio dominującą wobec Polskie ePłatności.

5. STOSUNEK WYMIANY AKCJI SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA AKCJE SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

- 5.1 Wartości obu łączących się spółek zostały ustalone na dzień 28 lutego 2022 r.
- 5.2 Wartość jednej akcji Rementi Investments wynosi 99,22 zł (słownie: dziewięćdziesiąt dziewięć złotych dwadzieścia dwa grosze). Wartość ta została ustalona w sposób następujący:

- (a) Wartość Rementi Investments wynosi 1.609.186.995,59 (słownie: jeden miliard sześćset dziewięć milionów sto osiemdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt pięć złotych pięćdziesiąt dziewięć groszy);
 - (b) Ogólna liczba akcji w kapitale zakładowym Rementi Investments to 16.218.371 (słownie: szesnaście milionów dwieście osiemnaście tysięcy trzysta siedemdziesiąt jeden) akcji;
 - (c) Wartość jednej akcji w kapitale zakładowym Rementi Investments, po zaokrągleniu do pełnych groszy to 99,22 zł (słownie: dziewięćdziesiąt dziewięć złotych dwadzieścia dwa grosze) (wartość ta wynika z podzielenia wartości 100% akcji w kapitale zakładowym Rementi Investments – punkt 5.2(a) – przez ogólną liczbę akcji w kapitale zakładowym Rementi Investments – punkt 5.2(b)).
- 5.3** Wartość jednej akcji Polskie ePłatności wynosi 1,83 zł (słownie: jeden złoty osiemdziesiąt trzy grosze). Wartość ta została ustalona w następujący sposób:
- (a) Wartość Polskie ePłatności wynosi 77.205.733,08 zł (słownie: siedemdziesiąt siedem milionów dwieście pięć tysięcy siedemset trzydzieści trzy złote osiem groszy);
 - (b) Ogólna liczba akcji w kapitale zakładowym Polskie ePłatności to 42.259.019 (słownie: czterdzieści dwa miliony dwieście pięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćnaście) akcji;
 - (c) Wartość jednej akcji w kapitale zakładowym Polskie ePłatności, po zaokrągleniu do pełnych groszy to 1,83 zł (słownie: jeden złoty osiemdziesiąt trzy grosze) (wartość ta wynika z podzielenia wartości 100% akcji w kapitale zakładowym Polskie ePłatności – punkt 5.3(a) – przez ogólną liczbę akcji Polskie ePłatności – punkt 5.3(b)).
- 5.4** Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana ustalają stosunek wymiany akcji Rementi Investments na akcje Polskie ePłatności w ten sposób, że za 100% akcji w kapitale zakładowym Rementi Investments, Nets – jako jedyny akcjonariusz Rementi Investments – otrzyma 100% akcji w kapitale zakładowym Polskie ePłatności, które Polskie ePłatności nabędzie w wyniku połączenia (akcje własne).
- 5.5** Na skutek powyższego, w dniu połączenia, Polskie ePłatności nabędzie w drodze sukcesji uniwersalnej 42.259.019 (słownie: czterdzieści dwa miliony dwieście pięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćnaście) akcji własnych, które Polskie ePłatności przyzna jednocześnie Nets, jako akcjonariuszowi Rementi Investments zgodnie z dyspozycją art. 515 § 1 zdanie drugie Kodeksu spółek handlowych.
- 5.6** Powyższy stosunek wymiany akcji Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej został ustalony nie tylko w oparciu o ustalone wartości łączących się spółek, lecz również mając na uwadze strukturę właścicielską łączących się spółek oraz cel ekonomiczny niniejszego połączenia (jako tzw. połączenia odwrotnego). Połączenie to dotyczy bowiem sytuacji, w której spółką przejmującą jest jednoosobowa spółka zależna prowadząca działalność operacyjną, a spółką przejmowaną jest spółka dominująca, której zasadniczym składnikiem majątkowym są akcje w spółce przejmującej (spółka przejmowana działa jako tzw. spółka holdingowa).

- 5.7 Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana ustalają ponadto, że ze względu na przyjęty stosunek wymiany (wskazany w punkcie 5.4) w ramach procedury łączeniowej nie będzie dopłat w gotówce, o których mowa w art. 492 § 2 i 3 Kodeksu spółek handlowych.

6. ZASADY PRYZNANIA AKCJI W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

- 6.1 Zgodnie z dyspozycją art. 515 § 1 zdanie drugie Kodeksu spółek handlowych Nets, jako jednemu akcjonariuszowi Spółki Przejmowanej, zostaną przyznane wszystkie akcje własne, które Spółka Przejmująca nabędzie w wyniku Połączenia, tj. 42.259.019 (słownie: czterdzieści dwa miliony dwieście pięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewiętnaście) akcji imiennych o wartości nominalnej 1 zł (słownie: jeden złoty) każda i łącznej wartości nominalnej 42.259.019 zł (słownie: czterdzieści dwa miliony dwieście pięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewiętnaście złotych), stanowiących łącznie 100% kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Kapitał zakładowy Polskie ePłatności nie zostanie podwyższony w związku z Połączeniem.

- 6.2 Nabycie przez Nets wszystkich akcji w kapitale zakładowym Polskie ePłatności (przejście tytułu) nastąpi w dniu połączenia, przy czym zgodnie z art. 328⁹ § 2 w zw. z art. 343 § 1 Kodeksu spółek handlowych – w stosunku do Spółki Przejmującej – Nets będzie uważany za akcjonariusza od momentu dokonania wpisu w rejestrze akcjonariuszy Polskie ePłatności.

7. DZIEŃ, OD KTÓREGO AKCJE W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana ustalają, że dniem, od którego akcje w Spółce Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej będzie dzień połączenia.

8. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ

W związku z Połączeniem nie przewiduje się przyznania żadnych praw, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5 Kodeksu spółek handlowych, akcjonariuszowi Spółki Przejmowanej lub osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej.

9. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK I INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W ŁĄCZENIU

W związku z Połączeniem nie przewiduje się przyznania żadnych szczególnych korzyści, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 6 Kodeksu spółek handlowych, członkom organów łączących się spółek lub innym osobom uczestniczącym w Połączeniu.

10. ZMIANA STATUTU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

W związku z Połączeniem nie przewiduje się zmiany jakichkolwiek postanowień statutu Spółki Przejmującej. Powyższe wynika z faktu, że wszystkie akcje własne, które Spółka Przejmująca nabędzie w wyniku Połączenia zostaną na podstawie art. 515 § 1 zdanie drugie Kodeksu spółek handlowych przyznane Nets, jako jednemu akcjonariuszowi Spółki Przejmowanej, a tym samym nie dojdzie do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

11. OBLIGATORYJNE ZAŁĄCZNIKI DO PLANU POŁĄCZENIA

Wymagane na podstawie art. 499 § 2 Kodeksu spółek handlowych załączniki do niniejszego planu połączenia wskazane są poniżej. Mając na uwadze, że w związku z Połączeniem nie przewiduje się zmian statutu Spółki Przejmującej (o czym szerzej w punkcie 10), do niniejszego

planu połączenia nie został dołączony projekt zmian statutu spółki przejmującej, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych.

Załączniki do niniejszego planu połączenia stanowią:

- (i) Projekt uchwały walnego zgromadzenia Polskie ePłatności o połączeniu z Rementi Investments (Załącznik nr 1);
- (ii) Projekt uchwały walnego zgromadzenia Rementi Investments o połączeniu z Polskie ePłatności (Załącznik nr 2);
- (iii) Ustalenie wartości majątku Rementi Investments, jako spółki przejmowanej na dzień 28 lutego 2022 r. (Załącznik nr 3);
- (iv) Oświadczenie Polskie ePłatności z informacją o stanie księgowym spółki, sporządzoną dla celów połączenia na dzień 28 lutego 2022 r. (Załącznik nr 4);
- (v) Oświadczenie Rementi Investments z informacją o stanie księgowym spółki, sporządzoną dla celów połączenia na dzień 28 lutego 2022 r. (Załącznik nr 5).