

**PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH:**

**CENTRUM ROZLICZEŃ ELEKTRONICZNYCH POLSKIE EPŁATNOŚCI S.A.  
Z SIEDZIBĄ W RZESZOWIE  
(„SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA”)**

**ORAZ**

**REMENTI INVESTMENTS S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE  
(„SPÓŁKA PRZEJMOWANA”)**

**Z DNIA 11.09.2024 R.  
(„PLAN POŁĄCZENIA”)**

## PLAN POŁĄCZENIA

W dniu 11.09.2024 r. Zarządy następujących spółek:

- (1) Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie**, pod adresem: Al. Tadeusza Rejtana 20B, 35-310 Rzeszów, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000347131, NIP 8133611149, REGON 1805234, o kapitale zakładowym w wysokości 42.259.019,00 zł, wpłaconym w całości („**Spółka Przejmująca**”),

oraz

- (2) Rementi Investments S.A. z siedzibą w Warszawie**, pod adresem: ul. Towarowa 28, 00-839 Warszawa, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000733654, NIP 5272854121, REGON 380324343, o kapitale zakładowym w wysokości 16.218.372,00 zł, wpłaconym w całości („**Spółka Przejmowana**”),

Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana zwane dalej łącznie „**Spółkami**”,

w związku z faktem, że plan połączenia Spółek z dnia 30 marca 2022 r. stał się nieaktualny i nie znajduje zastosowania do połączenia Spółek,

działając stosownie do postanowień art. 498 i nast. ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 18, ze zm.; „**KSH**”), uzgodniły niniejszy Plan Połączenia o następującej treści:

### I. TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ Z ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

Połączeniu podlegają:

- 1) spółka akcyjna pod firmą Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności spółka akcyjna z siedzibą w Rzeszowie, adres: Al. Tadeusza Rejtana 20B, 35-310 Rzeszów,  
jako spółka przejmująca, oraz
- 2) spółka akcyjna pod firmą Rementi Investments spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Towarowa 28, 00-839 Warszawa,  
jako spółka przejmowana.

### II. SPOSÓB POŁĄCZENIA, JEGO PODSTAWA PRAWNA I PRZEPROWADZENIE

#### 1. Sposób Połączenia

Połączenie nastąpi w drodze przejęcia przez Spółkę Przejmującą Spółki Przejmowanej, w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH („**Połączenie**”), tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w zamian za akcje w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej (akcje własne), w wyniku tzw. połączenia odwrotnego.

Na podstawie art. 515 § 1 KSH, Spółka Przejmująca przyzna spółce Nets Denmark A/S siedzibą w Ballerup, spółce utworzonej i działającej pod prawem duńskim, adres: Klausdalsbrovej 601, DK-2750 Ballerup, Dania, wpisanej do centralnego rejestru przedsiębiorców (Det Centrale Virksomhedsregister) pod numerem 20016175 (dalej jako „**Akcjonariusz Spółki Przejmowanej**” lub „**Nets**”), będącej jedynym

akcjonariuszem Spółki Przejmowanej akcje własne, które nabędzie zgodnie z art. 494 § 1 KSH w wyniku połączenia ze Spółką Przejmowaną.

## **2. Podstawy prawne Połączenia**

Podstawę Połączenia stanowią będą, na zasadach określonych w art. 506 § 1 i 4 KSH, zgodnie uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej oraz Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej, zawierające zgodę jedyne akcjonariusza Spółki Przejmującej, tj. Spółki Przejmowanej oraz zgodę Akcjonariusza Spółki Przejmowanej na dokonanie Połączenia oraz na przedstawiony Plan Połączenia.

Do przeprowadzenia Połączenia nie są wymagane zezwolenia ani zgody organów administracji, w szczególności zamiar Połączenia nie podlega obowiązkowi zgłoszenia Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów stosownie do art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 16 lutego 2017 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 594 ze zm.) (**„Ustawa o Ochronie Konkurencji i Konsumentów”**), ponieważ Spółka Przejmowana i Spółka Przejmująca należą do jednej grupy kapitałowej w rozumieniu art. 4 pkt 14 oraz art. 14 pkt 5 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów (**„Grupa Kapitałowa”**).

Plan Połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej podanych poniżej, zgodnie z art. 500 § 2<sup>1</sup> KSH, w związku z czym nie podlega on ogłoszeniu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Plan Połączenia zostanie udostępniony przez Spółkę Przejmującą oraz Spółkę Przejmowaną na ich stronach internetowych.

## **3. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej**

Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej nie zostanie podwyższony w związku z Połączeniem.

## **4. Dzień Połączenia**

Zgodnie z treścią art. 493 § 2 KSH, Połączenie nastąpi z dniem wpisania Połączenia do rejestru właściwego dla Spółki Przejmującej (**„Dzień Połączenia”**). Wpis ten wywołuje skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej.

## **5. Skutki Połączenia**

W wyniku Połączenia, w drodze sukcesji uniwersalnej Spółka Przejmująca, zgodnie z treścią art. 494 § 1 KSH, wstąpi z Dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

W wyniku Połączenia dojdzie do zmiany jedyne akcjonariusza Spółki Przejmującej, którym zostanie Nets.

W wyniku Połączenia, Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana w trybie art. 493 § 1 KSH, bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego, w dniu wykreślenia z rejestru.

## **6. Uproszczona procedura Połączenia**

Na podstawie zgody wyrażonej przez jedyne akcjonariusza Spółki Przejmującej (tj. Spółkę Przejmowaną) oraz Akcjonariusza Spółki Przejmowanej, zgodnie z art. 503<sup>1</sup> § 1 pkt 1 i 2 KSH, Zarządy Spółek odstąpią od sporządzania pisemnego sprawozdania uzasadniającego Połączenie w rozumieniu art. 501 § 1 KSH oraz wzajemnego informowania się w trybie art. 501 § 2 KSH o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które ewentualnie nastąpią między dniem sporządzenia Planu Połączenia a dniem powzięcia uchwały o Połączeniu.

Na podstawie zgody wyrażonej przez jedyne go akcjonariusza Spółki Przejmującej (tj. Spółkę Przejmowaną) oraz Akcjonariusza Spółki Przejmowanej, w oparciu o art. 503<sup>1</sup> § 1 pkt 3 KSH nie będzie również wymagane poddanie Planu Połączenia badaniu przez biegłego i sporządzenie przez biegłego opinii w trybie art. 502 KSH.

## **7. Przyczyny Połączenia**

Celem Połączenia Spółek jest uproszczenie struktury Grupy Kapitałowej, w skład której wchodzi Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana. W wyniku Połączenia zamierzonym jest w szczególności:

- i. upraszczanie struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej w Polsce,
- ii. usprawnienie najważniejszych procesów biznesowych poprzez ułatwienie zarządzania Grupą Kapitałową,
- iii. ograniczenie ogólnych kosztów związanych z funkcjonowaniem kilku niezależnych podmiotów – w tym, w szczególności, ograniczenia procesów oraz kosztów związanych z prawną obsługą transakcji realizowanych przez Spółki.

## **III. STOSUNEK WYMIANY AKCJI SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA AKCJE SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ I WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPLAT**

### **1. Wartość akcji Spółek**

Wartości obu Spółek zostały ustalone na dzień 31.08.2024.

Wartość jednej akcji Spółki Przejmowanej wynosi 98,89 zł (słownie: dziewięćdziesiąt osiem złotych 89/100). Wartość ta została ustalona w sposób następujący:

- a) Wartość Spółki Przejmowanej wynosi 1 603 812 590,94 (słownie: miliard sześćset trzy miliony osiemset dwanaście tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt złotych 94/100)
- b) Ogólna liczba akcji w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej to 16.218.372 (słownie: szesnaście milionów dwieście osiemnaście tysięcy trzysta siedemdziesiąt dwie) akcje;
- c) Wartość jednej akcji w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, po zaokrągleniu do pełnych groszy to 98,89 zł (słownie: dziewięćdziesiąt osiem złotych 89/100) (wartość ta wynika z podzielenia wartości wskazanej w punkcie a powyżej – przez ogólną liczbę akcji w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej – punkt b powyżej).

Wartość jednej akcji Spółki Przejmującej wynosi 5,49 zł (słownie: pięć złotych 49/100). Wartość ta została ustalona w następujący sposób:

- a) Wartość Spółki Przejmującej wynosi 231 813 010,56 zł (słownie: dwieście trzydzieści jeden milionów osiemset trzynaście złotych 56/100);
- b) Ogólna liczba akcji w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej to 42.259.019 (słownie: czterdzieści dwa miliony dwieście pięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćnaście) akcji;
- c) Wartość jednej akcji w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, po zaokrągleniu do pełnych groszy to 5,49 zł (słownie: pięć złotych 49/100) (wartość ta wynika z podzielenia wartości wskazanej w punkcie a powyżej – przez ogólną liczbę akcji Spółki Przejmującej – punkt b powyżej).

### **2. Stosunek wymiany akcji Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej**

Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana ustalają stosunek wymiany akcji Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej w ten sposób, że za 100% akcji w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej,

Akcjonariusz Spółki Przejmowanej otrzyma 100% akcji w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, które to akcje własne Spółka Przejmująca nabędzie w wyniku połączenia.

W związku z powyższym, w Dniu Połączenia Spółka Przejmująca nabędzie 42.259.019 (słownie: czterdzieści dwa miliony dwieście pięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewiętnaście) akcji własnych, które Spółka Przejmująca przyzna Nets, jako akcjonariuszowi Spółki Przejmowanej zgodnie z art. 515 § 1 KSH.

### **3. Metody zastosowane do określenia stosunku wymiany akcji**

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).

### **4. Wysokość ewentualnych dopłat**

Nie przewiduje się dopłat w rozumieniu art. 492 § 2 i 3 KSH.

## **IV. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA AKCJI W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ**

Zgodnie z dyspozycją art. 515 § 1 KSH, 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 Spółki Przejmującej nie zostanie podwyższony w związku z Połączeniem.

Nabycie przez Nets wszystkich akcji w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej nastąpi w Dniu Połączenia, przy czym zgodnie z art. 328<sup>9</sup> § 2 w zw. z art. 343 § 1 KSH – w stosunku do Spółki Przejmującej – Nets będzie uważany za akcjonariusza od momentu dokonania wpisu w rejestrze akcjonariuszy prowadzonym dla Spółki Przejmującej.

## **V. DZIEŃ, OD KTÓREGO AKCJE TE UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ**

Akcje w Spółce Przejmującej będą uprawniać do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej wypłacanym począwszy od Dnia Połączenia.

## **VI. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ AKCJONARIUSZOWI SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIENIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ**

Nie przewiduje się szczególnych praw przyznanych przez Spółkę Przejmującą Akcjonariuszowi Spółki Przejmowanej.

Jednocześnie brak jest w Spółce Przejmowanej osób szczególnie uprawnionych.

## **VII. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU**

Nie zostają przyznane żadne szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek lub innych osób uczestniczących w Połączeniu.

### VIII. 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 KSH przyznane Akcjonariuszowi Spółki Przejmowanej, a tym samym nie dojdzie do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

### IX. DOKUMENTY DOŁĄCZONE DO PLANU POŁĄCZENIA

Zgodnie z art. 499 § 2 KSH, Do Planu Połączenia dołącza się:

- 1) Załącznik 1 – projekty uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej;
- 2) Załącznik 2 – projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej;
- 3) Załącznik 3 – ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej, sporządzone na dzień 31.08.2024;
- 4) Załącznik 4 – oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmującej, sporządzone na dzień 31.08.2024;
- 5) Załącznik 5 – oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej, sporządzone na dzień 31.08.2024.

#### Zarząd Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A.:

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Maciej Nowosielski  
Data: 2024.09.11 15:49:51 CEST

**Maciej Andrzej Nowosielski**

*Prezes Zarządu*

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Zuzanna Dagmara Pawlik Iwńska  
Data: 2024.09.11 14:48:28 CEST

**Zuzanna Dagmara Pawlik Iwńska**  
*Wiceprezes Zarządu*

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Zuzanna Hotiuk  
Data: 2024.09.11 16:06:35 CEST

**Zuzanna Hotiuk**

*Wiceprezes Zarządu*

#### Zarząd Rementi Investments S.A.:

Signature Not Verified

Dokument podpisany  
przez Rafał Merk  
Data: 2024.09.11  
19:35:13 CEST

**Rafał Adam Merk**

*Prezes Zarządu*

**Załącznik 1 – projekty uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej;**

[W FORMIE AKTU NOTARIALNEGO]

**Uchwała nr [●]**

**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

**Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności spółka akcyjna z siedzibą w Rzeszowie**

**z dnia [●]**

**w sprawie Połączenia oraz wyrażenia zgody na Plan Połączenia**

**§1.**

1. Działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) w zw. z art. 506 § 1 i 4 Kodeksu spółek handlowych („KSH”), Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki niniejszym postanawia podjąć uchwałę o połączeniu spółek:

- (1) **Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A.** z siedzibą w Rzeszowie, pod adresem: Al. Tadeusza Rejtana 20B, 35-310 Rzeszów, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000347131, NIP 8133611149, REGON 1805234, o kapitale zakładowym w wysokości 42.259.019,00 zł, wpłaconym w całości, jako spółki przejmującej („**Spółka Przejmująca**”);

oraz

- (2) **Rementi Investments S.A.** z siedzibą w Warszawie, pod adresem: ul. Towarowa 28, 00-839 Warszawa, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000733654, NIP 5272854121, REGON 380324343, o kapitale zakładowym w wysokości 16.218.372,00 zł, wpłaconym w całości („**Spółka Przejmowana**”);

Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana zwane dalej łącznie „**Spółkami**”,

na warunkach określonych w treści planu połączenia podpisanego w dniu [●] 2024 r. przez Zarząd Spółki Przejmującej oraz Zarząd Spółki Przejmowanej i udostępnionego do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej w dniu [●] 2024 r. („**Plan Połączenia**”).

Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH (łączenie się przez przejęcie), poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w zamian za akcje w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej (akcje własne), w wyniku tzw. połączenia odwrotnego („**Połączenie**”).

Na podstawie art. 515 § 1 KSH, Spółka Przejmująca przyzna spółce Nets Denmark A/S siedzibą w Ballerup, spółce utworzonej i działającej pod prawem duńskim, adres: Klausdalsbrovej 601, DK-2750 Ballerup, Dania, wpisanej do centralnego rejestru przedsiębiorców (Det Centrale Virksomhedsregister) pod numerem 20016175, będącej jedynym akcjonariuszem Spółki Przejmowanej („**Akcjonariusz Spółki Przejmowanej**”) akcje własne, które nabędzie zgodnie z art. 494 § 1 KSH w wyniku połączenia ze Spółką Przejmowaną.

**§2.**

**Zgoda na Plan Połączenia**

Działając na podstawie art. 506 § 1 i 4 KSH, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki niniejszym wyraża zgodę na Plan Połączenia, który został uzgodniony przez Zarząd Spółki Przejmującej i Zarząd Spółki Przejmowanej w dniu [●] 2024 r., który został złożony w dniu [●] 2024 r. w sądzie rejestrowym właściwym dla łączących się Spółek i udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej w dniu [●] 2024 r.

**§3.**

**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 KSH przyznane Akcjonariuszowi Spółki Przejmowanej, a tym samym nie dojdzie do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

**§4.**

**Upoważnienie dla Zarządu**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki upoważnia Zarząd Spółki do dokonywania wszystkich niezbędnych czynności prawnych oraz faktycznych związanych z przeprowadzeniem procedury Połączenia na zasadach opisanych w Planie Połączenia lub KSH.

**§4.**

**Wejście w życie**

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**Załącznik 2 – projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej;**

[W FORMIE AKTU NOTARIALNEGO]

**Uchwała nr [●]**

**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

**Rementi Investments spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie**

**z dnia [●]**

**w sprawie Połączenia oraz wyrażenia zgody na Plan Połączenia**

**§1.**

2. Działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) w zw. z art. 506 § 1 i 4 Kodeksu spółek handlowych („KSH”), Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki niniejszym postanawia podjąć uchwałę o połączeniu spółek:

(3) **Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności spółka akcyjna** z siedzibą w Rzeszowie, pod adresem: Al. Tadeusza Rejtana 20B, 35-310 Rzeszów, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000347131, NIP 8133611149, REGON 1805234, o kapitale zakładowym w wysokości 42.259.019,00 zł, wpłaconym w całości, jako spółki przejmującej („**Spółka Przejmująca**”);

oraz

(4) **Rementi Investments spółka akcyjna** z siedzibą w Warszawie, pod adresem: ul. Towarowa 28, 00-839 Warszawa, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000733654, NIP 5272854121, REGON 380324343, o kapitale zakładowym w wysokości 16.218.372,00 zł, wpłaconym w całości („**Spółka Przejmowana**”);

Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana zwane dalej łącznie „**Spółkami**”,

na warunkach określonych w treści planu połączenia podpisanego w dniu [●] 2024 r. przez Zarząd Spółki Przejmującej oraz Zarząd Spółki Przejmowanej i udostępnionego do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej w dniu [●] 2024 r. („**Plan Połączenia**”).

Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH (łączenie się przez przejęcie), poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w zamian za akcje w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej (akcje własne), w wyniku tzw. połączenia odwrotnego („**Połączenie**”).

Na podstawie art. 515 § 1 KSH, Spółka Przejmująca przyzna spółce Nets Denmark A/S siedzibą w Ballerup, spółce utworzonej i działającej pod prawem duńskim, adres: Klausdalsbrovej 601, DK-2750 Ballerup, Dania, wpisanej do centralnego rejestru przedsiębiorców (Det Centrale Virksomhedsregister) pod numerem 20016175, będącej jedynym akcjonariuszem Spółki Przejmowanej („**Akcjonariusz Spółki Przejmowanej**”) akcje własne, które nabędzie zgodnie z art. 494 § 1 KSH w wyniku połączenia ze Spółką Przejmowaną.

**§2.**

**Zgoda na Plan Połączenia**

Działając na podstawie art. 506 § 1 i 4 KSH, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki niniejszym wyraża zgodę na Plan Połączenia, który został uzgodniony przez Zarząd Spółki Przejmującej i Zarząd Spółki Przejmowanej w dniu [●] 2024 r., który został złożony w dniu [●] 2024 r. w sądzie rejestrowym właściwym dla łączących się Spółek i udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej w dniu [●] 2024 r.

**§3.**

**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 KSH przyznane Akcjonariuszowi Spółki Przejmowanej, a tym samym nie dojdzie do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

**§4.**

**Upoważnienie dla Zarządu**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki upoważnia Zarząd Spółki do dokonywania wszystkich niezbędnych czynności prawnych oraz faktycznych związanych z przeprowadzeniem procedury Połączenia na zasadach opisanych w Planie Połączenia lub KSH.

**§4.**

**Wejście w życie**

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

### Załącznik 3 – ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej, sporządzone na dzień 31.08.2024

Nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK Z WYŁĄCZENIEM BANKÓW I UBEZPIECZYCIELI NA DZIEŃ 31.08.2024			
Rementi Investments S.A.					
		2024-08-31			2024-08-31
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>1 832 958 559,71</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>1 602 812 590,94</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>16 218 372,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00			
2.	Wartość firmy	0,00			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00			
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>0,00</b>	<b>II. Kapitał zapasowy</b>		<b>1 602 360 944,82</b>
1.	Środki trwałe	0,00	<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		<b>0,00</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00			
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00			
d)	środki transportu	0,00			
e)	inne środki trwałe	0,00			
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy z dopłat</b>		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		<b>0,00</b>
2.	Od pozostałych jednostek	0,00			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>1 827 765 267,15</b>	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>-14 243 564,84</b>
1.	Nieruchomości	<b>0,00</b>	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>		<b>-523 161,04</b>
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00 1 827 765			
3.	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	267,15			
a)		1 827 765 267,15			
-	udziały lub akcje	1 611 587 838,77			
-	inne papiery wartościowe	0,00			
-	udzielone pożyczki	216 177 428,38			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00			
-	udziały lub akcje	0,00			
-	inne papiery wartościowe	0,00			
-	udzielone pożyczki	0,00			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>5 193 292,56</b>	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 193 292,56			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>26 773 238,74</b>	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>255 919 207,51</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>0,00</b>	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>4 224 861,60</b>
1.	Materiały	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 224 861,60
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	- długoterminowe		0,00
4.	Towary	0,00	- krótkoterminowe		0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00
		0,00	a) długoterminowe		0,00

		b)	krótkoterminowe	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>229 398 092,77</b>	
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	1. wobec jednostek powiązanych	229 398 092,77	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	2. wobec jednostek pozostałych	0,00	
- do 12 miesięcy		a) kredyty i pożyczki	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	b) emisja papierów wartościowych	0,00	
b) inne		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek z	0,00	d) inne	0,00	
a) tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>22 283 278,14</b>	
- do 12 miesięcy	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	22 283 246,04	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	
b) inne	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
c) inne	0,00	b) inne	22 283 246,04	
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	2. Wobec pozostałych	32,10	
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>23 859 073,31</b>	a) kredyty i pożyczki	0,00	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 859 073,31	b) emisja papierów wartościowych	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	22 236 113,69	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	32,10	
- inne papiery wartościowe	0,00	- do 12 miesięcy	32,10	
- udzielone pożyczki	22 236 113,69	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	e) Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	f) Zobowiązania wekslowe	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	g) Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	h) Z tytułu wynagrodzeń	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	i) Inne	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 622 959,62	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 975,00</b>	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 622 959,62	1. Ujemna wartość firmy	0,00	
- inne środki pieniężne	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 975,00	
- inne aktywa pieniężne	0,00	a) długoterminowe krótkoterminowe	0,00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	b) długoterminowe krótkoterminowe	12 975,00	
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 914 165,43</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>1 859 731 798,45</b>	
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 859 731 798,45</b>			

	<b>Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</b>	<b>01.01.2024 - 31.08.2024</b>
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>0,00</b>
-	Od jednostek powiązanych	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
III	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>913 471,10</b>
I	Amortyzacja	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	0,00
III	Usługi obce	302 049,60
IV	Podatki i opłaty	86 947,66
V	Wynagrodzenia	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	524 473,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-913 471,10</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00

II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
III	Inne przychody operacyjne	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Aktualizacja wartości środków trwałych	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-913 471,10</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>15 366 196,23</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym - od jednostek powiązanych	0,00 0,00
II	Odsetki uzyskane - od jednostek powiązanych	15 366 196,23 15 366 196,23
III	Zysk ze sprzedaży inwestycji	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
V	Pozostałe	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>15 366 500,23</b>
I	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	15 366 500,23 15 366 196,23
II	Strata ze zbycia inwestycji Aktualizacja wartości inwestycji	0,00 0,00
III	Pozostałe	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-913 775,10</b>
<b>J</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego</b>	<b>-913 775,10</b>
I	Podatek dochodowy od osób prawnych	-390 614,06
II	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (L-M)</b>	<b>-523 161,04</b>

**Załącznik 4 – oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmującej,  
sporządzone na dzień 31.08.2024**

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O STANIE KSIĘGOWYM**

**CENTRUM ROZLICZEŃ ELEKTRONICZNYCH POLSKIE ePŁATNOŚCI S.A.**

Zarząd spółki pod firmą: **Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A.** z siedzibą w Rzeszowie (35-310) Al. Tadeusza Rejtana 20B, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000347131, REGON:180523400, NIP: 8133611149 (dalej jako: „**Spółka Przejmująca**”), zapewnił sporządzenie na dzień 31.08.2024 r. bilansu dla celów połączenia Spółki ze spółką:

- (i) **REMENTI INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA** z siedzibą w Warszawie (00-839), ul. Towarowa 28, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000733654, REGON: 380324343, NIP: 5272854121 (**Spółka Przejmowana**),

który to bilans po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **345 353 790,95 PLN** (słownie: **trzysta czterdzieści pięć milionów trzysta pięćdziesiąt trzy tysiące siedemset dziewięćdziesiąt zł i dziewięćdziesiąt pięć groszy**).

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych Spółki na dzień 1 stycznia 2024 r. było sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r. Dane wykazane w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz w bilansie na dzień 31 sierpnia 2024 r. zgodne są z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych Spółki.

Zarząd Spółki zapewnia, iż bilans sporządzony do celów połączenia przedstawia jasno sytuację majątkową i finansową Spółki, wynik finansowy oraz rentowność Spółki. Przy sporządzeniu bilansu Zarząd zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia bilansu i zachował ciągłość ich stosowania.

Do sporządzenia bilansu Zarząd Spółki zapewnił księgi rachunkowe oraz odpowiednie dowody księgowe i inne dane oraz protokoły ze Zgromadzeń Akcjonariuszy Spółki i posiedzeń Zarządu Spółki.

Ponadto Zarząd niniejszym oświadcza, że:

- 1) nie zaistniały żadne nieprawidłowości w działaniu kierownictwa Spółki;
- 2) Spółce nie przedstawiono żadnych zastrzeżeń ze strony odpowiednich urzędów dotyczących niezgodności lub nieprawidłowości w jej sprawozdawczości finansowej;
- 3) bilans Spółki sporządzony na dzień 31.08.2024 r. zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu we wszystkich istotnych aspektach odzwierciedla w sposób wierny sytuację finansową i majątkową Spółki.

Załącznikami do niniejszego oświadczenia są bilans oraz rachunek zysków i strat Spółki sporządzone na 31.08.2024 r.

Rzeszów, dnia 11 września 2024 r.

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez  
Zaklina Dagmara Pawlak-Iwińska  
Data: 2024.09.11 15:43:18 CEST

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez  
Maciej Nowosielski  
Data: 2024.09.11 15:49:00 CEST

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez  
Zuzanna Hotiuk  
Data: 2024.09.11 16:20:03 CEST

**Załącznik 5 – oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej,  
sporządzone na dzień 31.08.2024.**

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O STANIE KSIĘGOWYM**

Zarząd spółki pod firmą: **REMENTI INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA** z siedzibą w Warszawie (00-839), ul. Towarowa 28, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000733654, REGON: 380324343, NIP: 5272854121 (dalej jako: „**Spółka Przejmowana**”), zapewnił sporządzenie na dzień 31.08.2024 r. bilansu dla celów połączenia Spółki ze spółką:

**Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A.** z siedzibą w Rzeszowie (35-310) Al. Tadeusza Rejtana 20B, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000347131, REGON:180523400, NIP: 8133611149 (**Spółka Przejmowana**),

który to bilans po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **1 859 731 798,45** (słownie: **jeden miliard osiemset pięćdziesiąt dziewięć tysięcy milionów siedemset trzydzieści jeden tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt osiem złotych 45/100**).

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych Spółki na dzień 1 stycznia 2024 r. było sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r. Dane wykazane w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz w bilansie na dzień 31 sierpnia 2024 r. zgodne są z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych Spółki.

Zarząd Spółki zapewnia, iż bilans sporządzony do celów połączenia przedstawia jasno sytuację majątkową i finansową Spółki, wynik finansowy oraz rentowność Spółki. Przy sporządzeniu bilansu Zarząd zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia bilansu i zachował ciągłość ich stosowania.

Do sporządzenia bilansu Zarząd Spółki zapewnił księgi rachunkowe oraz odpowiednie dowody księgowe i inne dane oraz protokoły ze Zgromadzeń Akcjonariuszy Spółki i posiedzeń Zarządu Spółki.

Ponadto Zarząd niniejszym oświadcza, że:

- 1) nie zaistniały żadne nieprawidłowości w działaniu kierownictwa Spółki;
- 2) Spółce nie przedstawiono żadnych zastrzeżeń ze strony odpowiednich urzędów dotyczących niezgodności lub nieprawidłowości w jej sprawozdawczości finansowej;
- 3) bilans Spółki sporządzony na dzień 31.08.2024 r. zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu we wszystkich istotnych aspektach odzwierciedla w sposób wierny sytuację finansową i majątkową Spółki.

Załącznikami do niniejszego oświadczenia są bilans oraz rachunek zysków i strat Spółki sporządzone na 31.08.2024 r.

Rzeszów, dnia 11 września 2024 r.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Rafał Merk  
Data: 2024.09.11 19:34:28  
CEST