

PLAN POŁĄCZENIA

SPÓŁEK: GRANT THORNTON TECHNOLOGY PROSTA SPÓŁKA AKCYJNA ORAZ IT OMEGA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

sporządzony w dniu 31 października 2023 r. w Warszawie przez:

- a) spółkę pod firmą: Grant Thornton Technology Prosta Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie,
- b) spółkę pod firmą: IT Omega Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

I. WPROWADZENIE

Zarządy spółek pod firmą: Grant Thornton Technology Prosta Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie oraz IT Omega Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (zwanymi łącznie dalej: „**Spółkami**”), w związku z zamiarem połączenia Spółek wspólnie uzgodniły i sporządziły, na podstawie art. 498 i 499 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (dalej zwanej „**KSH**”), niniejszy plan połączenia Spółek (zwany dalej „**Planem Połączenia**”).

II. WARUNKI POŁĄCZENIA

1. Forma prawna, firma i siedziba każdej z łączących się spółek

Spółką przejmującą jest:

spółka pod firmą: **Grant Thornton Technology Prosta Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Chłodna 52/ 1 piętro, 00-872 Warszawa, o kapitale akcyjnym w wysokości: 1.100.000,00 złotych, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie pod numerem KRS: 0001057462, REGON: 142487704, NIP: 9512317130 (zwana dalej „**Spółką Przejmującą**”).

Spółką przejmowaną jest:

spółka pod firmą: **IT Omega Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Twarda 18, 00-105 Warszawa, o kapitale zakładowym w wysokości: 5.000,00 złotych, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie pod numerem KRS: 0000492333, REGON: 147069294, NIP: 7010410252 (zwana dalej „**Spółką Przejmowaną**”).

2. Sposób połączenia

Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą. Połączenie zostanie przeprowadzone z podwyższeniem kapitału akcyjnego Spółki Przejmującej z kwoty: 1.100.000,00 (słownie: jeden milion sto tysięcy 00/100) złotych do kwoty 1.105.000,00 zł (słownie: jeden milion sto pięć tysięcy 00/100) złotych, tj. o kwotę: 5.000,00 (słownie: pięć tysięcy 00/100) złotych. W wyniku połączenia Spółek, Spółka Przejmowana zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

3. Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej

Mając na uwadze specyfikę formy prawnej jaką jest prosta spółka akcyjna, w szczególności możliwość emisji akcji o szczególnych uprawnieniach, istniejącą już strukturę akcjonariatu Spółki Przejmującej opartą o akcje różnych serii o szczególnych uprawnieniach, a także stosunki wewnętrzne między akcjonariuszami Spółki Przejmującej oraz wspólnikami Spółki Przejmowanej, Zarządy łączących się Spółek, w oparciu o przedstawione Zarządom Spółek uzgodnienia wspólników i akcjonariuszy obu Spółek ustaliły opisane poniżej zasady emisji nowych akcji Spółki Przejmującej, które obejmą wspólnicy Spółki Przejmowanej w wyniku połączenia (parytet umowny).

W związku z połączeniem Zarządy łączących się Spółek uzgodniły, iż w zamian za 100 udziałów Spółki Przejmowanej zostaną wyemitowane i objęte przez wspólników Spółki Przejmowanej następujące akcje Spółki Przejmującej:

- 1 1 (słownie: jedna) akcja niema serii C oznaczona numerem CTJ1 o cenie emisyjnej 100,00 (słownie: sto 00/100) złotych, uprzywilejowana co do dywidendy w ten sposób, że przypada na nią 10-krotność dywidendy przysługującej jednej nieuprzywilejowanej akcji serii C,
- 2 550 (słownie: pięćset pięćdziesiąt) akcji oznaczonych serią D o numerach:
 - a DTW51–DTW100, każda o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych, uprzywilejowanych:
 - co do dywidendy w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 9712-krotność dywidendy przysługującej jednej akcji nieuprzywilejowanej z serii D,
 - co do głosu w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 100 (słownie: sto) głosów na Walnym Zgromadzeniu,
 - b DDB51–DDB100, każda o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych, uprzywilejowanych:
 - co do dywidendy w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 8736-krotność dywidendy przysługującej jednej akcji nieuprzywilejowanej z serii D,
 - co do głosu w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 100 (słownie: sto) głosów na Walnym Zgromadzeniu,
 - c DJL51–DJL100, każda o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych, uprzywilejowanych:
 - co do dywidendy w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 8736-krotność dywidendy przysługującej jednej akcji nieuprzywilejowanej z serii D,
 - co do głosu w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 100 (słownie: sto) głosów na Walnym Zgromadzeniu,
 - d DPP51–DPP100, każda o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych, uprzywilejowanych:
 - co do dywidendy w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 8736-krotność dywidendy przysługującej jednej akcji nieuprzywilejowanej z serii D,
 - co do głosu w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 100 (słownie: sto) głosów na Walnym Zgromadzeniu,
 - e DEG51–DEG100, każda o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych, uprzywilejowanych:
 - co do dywidendy w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 7792-krotność dywidendy przysługującej jednej akcji nieuprzywilejowanej z serii D,
 - co do głosu w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 100 (słownie: sto) głosów na Walnym Zgromadzeniu,
 - f DMR51–DMR100, każda o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych, uprzywilejowanych:

- co do dywidendy w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 7264-krotność dywidendy przysługującej jednej akcji nieuprzywilejowanej z serii D,
 - co do głosu w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 100 (słownie: sto) głosów na Walnym Zgromadzeniu,
- g DGM51–DGM100, każda o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych, uprzywilejowanych:
- co do dywidendy w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 7328-krotność dywidendy przysługującej jednej akcji nieuprzywilejowanej z serii D,
 - co do głosu w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 100 (słownie: sto) głosów na Walnym Zgromadzeniu,
- h DRŚ51–DRŚ100, każda o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych, uprzywilejowanych:
- co do dywidendy w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 7792-krotność dywidendy przysługującej jednej akcji nieuprzywilejowanej z serii D,
 - co do głosu w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 100 (słownie: sto) głosów na Walnym Zgromadzeniu,
- i DDG51–DDG100, każda o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych, uprzywilejowanych:
- co do dywidendy w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 7792-krotność dywidendy przysługującej jednej akcji nieuprzywilejowanej z serii D,
 - co do głosu w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 100 (słownie: sto) głosów na Walnym Zgromadzeniu,
- j DSzW51–DSzW100, każda o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych, uprzywilejowanych:
- co do dywidendy w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 6112-krotność dywidendy przysługującej jednej akcji nieuprzywilejowanej z serii D,
 - co do głosu w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 100 (słownie: sto) głosów na Walnym Zgromadzeniu,
- k DTJ1–DTJ50, każda o cenie emisyjnej 18 (słownie: osiemnaście 00/100) złotych, uprzywilejowanych:
- co do dywidendy w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 10000-krotność dywidendy przysługującej jednej akcji nieuprzywilejowanej z serii D,
 - co do głosu w taki sposób, że na każdą z tych akcji przypada 125 (słownie: sto dwadzieścia pięć) głosów na Walnym Zgromadzeniu.

4. Zasady dotyczące przyznania akcji Spółki Przejmującej

Wskutek zastosowania przyjętego stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej, w związku z połączeniem wyemitowane akcje w Spółce Przejmującej zostaną przyznane wspólnikom Spółki Przejmowanej w następujący sposób:

- a. akcjonariuszowi – Tomaszowi Piotrowi Wróblewskiemu: 50 (słownie: pięćdziesiąt) akcji serii D oznaczonych numerami od DTW51 do DTW100 o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych każda, o łącznej cenie emisyjnej 400,00 (słownie: czterysta 00/100) złotych,
- b. akcjonariuszowi – Dariuszowi Marianowi Bednarskiemu: 50 (słownie: pięćdziesiąt) akcji serii D oznaczonych numerami od DDB51 do DDB100 o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych każda, o łącznej cenie emisyjnej 400,00 (słownie: czterysta 00/100) złotych,

- c. akcjonariuszowi – Janowi Zbigniewowi Letkiewiczowi: 50 (słownie: pięćdziesiąt) akcji serii D oznaczonych numerami od DJL51 do BJJ100 o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych każda, o łącznej cenie emisyjnej 400,00 (słownie: czterysta 00/100) złotych,
- d. akcjonariuszowi – Przemysławowi Piotrowi Polaczkowi: 50 (słownie: pięćdziesiąt) akcji serii D oznaczonych numerami od DPP51 do DPP100 o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych każda, o łącznej cenie emisyjnej 400,00 (słownie: czterysta 00/100) złotych,
- e. akcjonariuszowi – Elżbiecie Małgorzacie Grześkowiak: 50 (słownie: pięćdziesiąt) akcji serii D oznaczonych numerami od DEG51 do DEG100 o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych każda, o łącznej cenie emisyjnej 400,00 (słownie: czterysta 00/100) złotych,
- f. akcjonariuszowi – Michałowi Tomaszowi Ratajczakowi: 50 (słownie: pięćdziesiąt) akcji serii D oznaczonych numerami od DMR51 do DMR100 o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych każda, o łącznej cenie emisyjnej 400,00 (słownie: czterysta 00/100) złotych,
- g. akcjonariuszowi – Grzegorzowi Zdzisławowi Maślanko: 50 (słownie: pięćdziesiąt) akcji serii D oznaczonych numerami od DGM51 do DGM100 o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych każda, o łącznej cenie emisyjnej 400,00 (słownie: czterysta 00/100) złotych,
- h. akcjonariuszowi – Rafałowi Piotrowi Śmigórskiemu: 50 (słownie: pięćdziesiąt) akcji serii D oznaczonych numerami od DRŚ51 do BRŚ100 o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych każda, o łącznej cenie emisyjnej 400,00 (słownie: czterysta 00/100) złotych,
- i. akcjonariuszowi – Dariuszowi Tomaszowi Gałązce: 50 (słownie: pięćdziesiąt) akcji serii D oznaczonych numerami od DDG51 do DDG100 o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych każda, o łącznej cenie emisyjnej 400,00 (słownie: czterysta 00/100) złotych,
- j. akcjonariuszowi – Szymonowi Pawłowi Wróblewskiemu: 50 (słownie: pięćdziesiąt) akcji serii D oznaczonych numerami od DSzW51 do DSzW100 o cenie emisyjnej 8 (słownie: osiem 00/100) złotych każda, o łącznej cenie emisyjnej 400,00 (słownie: czterysta 00/100) złotych,
- k. akcjonariuszowi – Tomaszowi Janasowi:
 - i. 1 (słownie: jedna) akcja niema serii C oznaczona numerem CTJ1 o cenie emisyjnej 100 (słownie: sto 00/100) złotych,
 - ii. 50 (słownie: pięćdziesiąt) akcji serii D oznaczonych numerami od DTJ1 do DTJ50 o cenie emisyjnej 18 (słownie: osiemnaście 00/100) złotych każda, o łącznej cenie emisyjnej 900,00 (słownie: dziewięćset 00/100) złotych.

5. Dzień, od którego akcje przyznane wspólnikom Spółki Przejmowanej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej

Akcje Spółki Przejmującej przyznane wspólnikom Spółki Przejmowanej uprawniać będą do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej wypracowanym od dnia 1 stycznia 2023 r.

6. Korzyści przyznawane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom Spółki Przejmowanej i innym osobom uprawnionym w Spółce Przejmowanej

Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą szczególnych korzyści wspólnikom Spółki Przejmowanej i innym osobom uczestniczącym w połączeniu.

7. Zmiana umowy Spółki Przejmującej

Między innymi w związku z emisją nowych akcji i objęciem tych akcji Spółki Przejmującej przez wspólników Spółki Przejmowanej, dojdzie do zmiany umowy Spółki Przejmującej, w brzmieniu wskazanym w projekcie zmian umowy Spółki Przejmującej, stanowiącym Załącznik nr 3 do Planu Połączenia.

8. Zgoda Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na koncentrację

Zgodnie z art. 13 pkt 1) ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów zamiar koncentracji podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu, jeżeli:

- 1) łączny światowy obrót przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 1 000 000 000 euro lub
- 2) łączny obrót na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 50 000 000 euro.

W przypadku połączenia Spółki Przejmowanej ze Spółką Przejmującą żaden z powyższych parametrów nie jest spełniony, w związku z czym nie ma konieczności zawiadomienia Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów o połączeniu oraz uzyskiwania jego zgody na koncentrację.

Zarząd

Grant Thornton Technology P.S.A.:

Radosław Kaczorek – Prezes Zarządu

Przemysław Polaczek – Członek Zarządu

Zarząd

IT Omega Sp. z o.o.:

Tomasz Janas – Prezes Zarządu

Przemysław Polaczek – Wiceprezes
Zarządu

ZAŁĄCZNIKI

Załącznikami do Planu Połączenia są:

- 1) projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej w przedmiocie połączenia Spółek,
- 2) projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej w przedmiocie połączenia Spółek,
- 3) projekt zmian umowy Spółki Przejmującej,
- 4) ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej,
- 5) oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzone na dzień 1 września 2023 r.,
- 6) oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzone na dzień 1 września 2023 r.