
PLAN POŁĄCZENIA

„MERITUM SERVICES ICB” S.A. Z SIEDZIBĄ W GDAŃSKU
(SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA)

Z

ABSOURCE SP. Z O.O. Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE
(SPÓŁKA PRZEJMOWANA)

Warszawa, 18 sierpnia 2023 r.

Niniejszy plan połączenia został przygotowany i uzgodniony na podstawie art. 498 i 499 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (dalej jako: „KSH”) w dniu 18 sierpnia 2023 r. (dalej: „**Plan Połączenia**”) przez Zarządy następujących spółek:

1. **„Meritum Services ICB” S.A. z siedzibą w Gdańsku**, przy ul. Piastowskiej 7, 80-332 Gdańsk, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000069658, REGON: 012893454, NIP: 9511787750,
w osobie:
Jacka Kluszczyńskiego – Prezesa Zarządu,
zwanej dalej jako „**Spółka Przejmująca**”,

oraz

2. **ABSOURCE sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie**, przy ul. Pilotów 2, 31-462 Kraków, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000615863, REGON: 364370002, NIP: 6762506907,
w osobie:
Jacka Kluszczyńskiego – Prezesa Zarządu,
zwanej dalej jako „**Spółka Przejmowana**”,

łącznie zwanymi dalej również „**Spółkami**”.

§ 1

ŁĄCZĄCE SIĘ SPÓŁKI

1. W połączeniu uczestniczą:

- 1.1. jako **Spółka Przejmująca**:

„Meritum Services ICB” S.A. z siedzibą w Gdańsku, przy ul. Piastowskiej 7, 80-332 Gdańsk, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000069658, REGON: 012893454, NIP: 9511787750.

Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosi 569.000,00 PLN (słownie: pięćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych) i dzieli się na 56.900 (słownie: pięćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset) akcji, o wartości nominalnej 10,00 PLN (słownie: dziesięć złotych) każda.

1.2. jako **Spółka Przejmowana:**

ABSOURCE sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, przy ul. Pilotów 2, 31-462 Kraków, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000615863, REGON: 364370002, NIP: 6762506907.

Kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej wynosi 31.170.000,00 PLN (słownie: trzydzieści jeden milionów sto siedemdziesiąt tysięcy złotych) i dzieli się na 311.700 (słownie: trzysta jedenaście tysięcy siedemset) udziałów, o wartości nominalnej 100,00 PLN (słownie: sto złotych) każdy.

2. Akcjonariuszem posiadającym 100% akcji Spółki Przejmującej oraz współnikiem posiadającym 100% udziałów Spółki Przejmowanej jest ten sam podmiot, tj. Alior Bank S.A. z siedzibą w Warszawie, wpisany do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000305178, REGON: 141387142, NIP: 1070010731.

§ 2

SPOSÓB POŁĄCZENIA

1. Połączenie Spółki Przejmowanej oraz Spółki Przejmującej (dalej: „**Połączenie**”) nastąpi na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH (łączenie się przez przejęcie) przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą za akcje, które Spółka Przejmująca wyda współnikowi Spółki Przejmowanej.
2. Podstawę Połączenia w oparciu art. 506 KSH stanowią będą:
 - 2.1. uchwała Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej zawierająca zgodę na Plan Połączenia oraz zgodę na zmiany statutu Spółki Przejmującej;

2.2. uchwała Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej zawierająca zgodę na Plan Połączenia oraz zgodę na zmiany statutu Spółki Przejmującej.

Projekty uchwał, o których mowa w ust. 2 pkt. 2.1. – 2.2. powyżej stanowią odpowiednio załącznik nr 1 i 2 do Planu Połączenia.

3. Na skutek Połączenia zostanie podwyższony kapitał zakładowy Spółki Przejmującej. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpi w drodze emisji nowych akcji („**Akcje Połączeniowe**”) i odbędzie się na zasadach określonych w § 4 poniżej. Emisja Akcji Połączeniowych przeprowadzona zostanie w trybie subskrypcji prywatnej, o której mowa w art. 431 § 2 pkt. 1) KSH, wskutek czego przydział Akcji Połączeniowych nastąpi na rzecz wspólnika Spółki Przejmowanej w związku z Połączeniem.
4. Połączenie nastąpi z dniem wpisania Połączenia w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy, właściwy ze względu na siedzibę Spółki Przejmującej (dalej jako: „**Dzień Połączenia**”). W wyniku Połączenia Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego zgodnie z art. 493 § 1 KSH.
5. W wyniku Połączenia, Spółka Przejmująca zgodnie z treścią art. 494 § 1 KSH wstąpi z Dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej (sukcesja uniwersalna), a tym samym wszystkie aktywa i pasywa Spółki Przejmowanej zostaną przeniesione na Spółkę Przejmującą.

§ 3

STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW NA AKCJE I ZASADY PRYZNAWANIA AKCJI W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

1. Dla celów Połączenia ustalono wartości majątków obu łączących się Spółek na dzień 31 lipca 2023 r. metodą majątkową na podstawie sporządzonych na ten dzień bilansów. Akcje Połączeniowe Spółki Przejmującej zostaną przyznane wspólnikowi Spółki Przejmowanej przy zastosowaniu stosunku wymiany udziałów na akcje określonego na podstawie ustalonych na potrzeby Połączenia wartości majątków obu Spółek.
2. Wartość Spółki Przejmującej ustalono na kwotę 4.821.934,11 PLN (słownie: cztery miliony osiemset dwadzieścia jeden tysięcy dziewięćset trzydzieści cztery złote 11/100), a wartość jednej akcji Spółki Przejmującej na kwotę 84,7440 PLN (słownie: osiemdziesiąt

cztery złote 7440/10000). Natomiast wartość Spółki Przejmowanej ustalono na kwotę 32.185.252,26 PLN (słownie: trzydzieści dwa miliony sto osiemdziesiąt pięć tysięcy dwieście pięćdziesiąt dwa złote 26/100), a wartość jednego udziału Spółki Przejmowanej na kwotę 103,2571 PLN (słownie: sto trzy złote 2571/10000).

3. Mając na uwadze, że wspólnik Spółki Przejmowanej powinien otrzymać Akcje Połączeniowe Spółki Przejmującej odpowiadające wartości przejmowanego majątku Spółki Przejmowanej, ustalono, że wspólnikowi Spółki Przejmowanej za jeden udział Spółki Przejmowanej będzie przysługiwać 1,21846 Akcji Połączeniowych Spółki Przejmującej. Wspólnikowi Spółki Przejmowanej, w zamian za posiadane przez niego udziały Spółki Przejmowanej, zostaną zatem przyznane w związku z Połączeniem Akcje Połączeniowe w następującym stosunku:

1,21846 (akcje Spółki Przejmującej) : 1 (udziały Spółki Przejmowanej)

(„Parytet Wymiany”)

4. Liczbę Akcji Połączeniowych, które otrzyma wspólnik Spółki Przejmowanej, ustala się przez pomnożenie posiadanej przez niego liczby udziałów Spółki Przejmowanej w Dniu Połączenia przez Parytet Wymiany. Otrzymany w ten sposób iloczyn, w przypadku gdy nie stanowi on liczby całkowitej, zostaje zaokrąglony w dół do najbliższej liczby całkowitej.
5. Akcje Połączeniowe nie wymagają objęcia ani opłacenia przez wspólnika Spółki Przejmowanej.

§ 4

PODWYŻSZENIE KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Na skutek Połączenia zostanie podwyższony kapitał zakładowy Spółki Przejmującej z kwoty 569.000,00 PLN (słownie: pięćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych) do kwoty 4.366.930,00 PLN (słownie: cztery miliony trzysta sześćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset trzydzieści złotych) tj. o kwotę 3.797.930,00 PLN (słownie: trzy miliony siedemset dziewięćdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset trzydzieści złotych 00/100). Podwyższenie kapitału nastąpi w drodze emisji 379.793 (słownie: trzysta siedemdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt trzy) akcji zwykłych imiennych serii D, o wartości nominalnej 10,00 PLN (słownie: dziesięć złotych) każda i wartości emisyjnej 84,7440 PLN (słownie:

osiemdziesiąt cztery złote 7440/10000) każda akcja, które zostaną przyznane wspólnikowi Spółki Przejmowanej w związku z Połączeniem.

Po zarejestrowaniu Połączenia przez właściwy sąd rejestrowy Akcje Połączeniowe zostaną zarejestrowane w rejestrze akcjonariuszy Spółki Przejmującej.

§ 5

DOPLATY

Wspólnikowi Spółki Przejmowanej nie zostaną przyznane dopłaty w gotówce, o których mowa w art. 492 § 2 KSH.

§ 6

NABYCIE PRAW DO UDZIAŁU W ZYSKACH SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Akcje Połączeniowe uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej od dnia 1 stycznia 2023 r. Oznacza to, że Akcje Połączeniowe mogą uczestniczyć w dywidendzie ustalonej zgodnie z art. 348 KSH na podstawie sprawozdania finansowego Spółki Przejmującej za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2023 r. i kończący się w dniu 31 grudnia 2023 r.

§ 7

PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ

Wspólnikowi Spółki Przejmowanej nie zostaną przyznane szczególne prawa poza przyznaniem akcji wyemitowanych w związku z Połączeniem.

§ 8

SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

Członkom organów Spółek ani jakimkolwiek osobom uczestniczącym w Połączeniu nie zostaną przyznane żadne szczególne prawa ani korzyści.

§ 9

ZGŁOSZENIE POŁĄCZENIA PREZESOWI UOKIK

Zamiar dokonania Połączenia nie podlega obowiązkowi zgłoszenia Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumenta.

§ 10

PUBLIKACJA PLANU POŁĄCZENIA

Plan Połączenia zostanie udostępniony publicznie na stronach internetowych łączących się Spółek. Stosownie do treści art. 500 § 2¹ KSH w zw. z art. 500 § 2 KSH Plan Połączenia nie zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

§ 11

UZGODNIENIE PLANU POŁĄCZENIA

Zgodnie z art. 498 KSH niniejszy Plan Połączenia został przyjęty uchwałami Zarządów odpowiednio Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej w dniu 18 sierpnia 2023 r. i podpisany przez Spółkę Przejmującą i Spółkę Przejmowaną w dniu 18 sierpnia 2023 r.

§ 12

ZAŁĄCZNIKI

Załącznikami do Planu Połączenia są dokumenty przewidziane w art. 499 § 2 KSH, tj.:

- 1) projekt uchwały o Połączeniu Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej;
- 2) projekt uchwały o Połączeniu Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej;
- 3) projekt zmiany statutu Spółki Przejmującej;
- 4) ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej;
- 5) ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej;
- 6) oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzoną dla celów Połączenia;
- 7) oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzoną dla celów Połączenia.

W imieniu Spółki Przejmującej:

W imieniu Spółki Przejmowanej:

Jacek Kluszczyński

Prezes Zarządu

Jacek Kluszczyński

Prezes Zarządu

**ZAŁĄCZNIK NR 1 do Planu Połączenia „Meritum Services ICB” S.A. z ABSOURCE
sp. z o.o.**

Projekt uchwały o połączeniu Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej

**UCHWAŁA NR [•]
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
„Meritum Services ICB” S.A. z siedzibą w Gdańsku
z dnia [•] r.**

**w sprawie połączenia Spółki z Absource sp. z o.o., podwyższenia kapitału zakładowego
Spółki oraz zmiany statutu Spółki**

Działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 oraz art. 506 § 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych („KSH”), po zapoznaniu się z planem połączenia „Meritum Services ICB” S.A. z siedzibą w Gdańsku ze spółką Absource sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie z dnia 18 sierpnia 2023 r. wraz z załącznikami („Plan Połączenia”):

§ 1

Połączenie

1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie „Meritum Services ICB” S.A. z siedzibą w Gdańsku (dalej także jako: „Spółka”, „Spółka Przejmująca”), niniejszym **uchwała połączenie Spółki, jako spółki przejmującej, ze spółką ABSOURCE sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie**, przy ul. Pilotów 2, 31-462 Kraków, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000615863, REGON: 364370002, NIP: 6762506907, jako spółką przejmowaną (dalej także jako: „Spółka Przejmowana”).
2. Połączenie, o którym mowa w ust. 1 powyżej, nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę w zamian za nowo wyemitowane akcje zwykłe imienne serii D, przyznane wspólnikowi Spółki Przejmowanej na zasadach określonych w Planie Połączenia uzgodnionym i przyjętym przez zarządy łączących się spółek w dniu 18 sierpnia 2023 r.
3. Wobec powyższego, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, niniejszym **wyraża zgodę na Plan Połączenia**, a w szczególności na zasady dotyczące przyznania akcji Spółki

wspólnikowi Spółki Przejmowanej **oraz zmianę statutu Spółki** związaną z połączeniem, o której mowa w § 3 poniżej.

§ 2

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki

1. Wskutek połączenia, o którym mowa w § 1 powyżej, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, uchwała co następuje: kapitał zakładowy Spółki zostaje podwyższony z kwoty 569.000,00 PLN (słownie: pięćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych) do kwoty 4.366.930,00 PLN (słownie: cztery miliony trzysta sześćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset trzydzieści złotych) tj. o kwotę 3.797.930,00 PLN (słownie: trzy miliony siedemset dziewięćdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset trzydzieści złotych 00/100) w drodze emisji 379.793 (słownie: trzysta siedemdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt trzy) akcji zwykłych imiennych serii D, o wartości nominalnej 10,00 PLN (słownie: dziesięć złotych) każda („**Akcje Połączeniowe**”).
2. Emisja Akcji Połączeniowych zostanie przeprowadzona zgodnie z art. 494 § 4 KSH, w oparciu o szczegółowe postanowienia Planu Połączenia. Akcje Połączeniowe nie wymagają objęcia ani opłacenia przez wspólnika Spółki Przejmowanej.
3. Akcje Połączeniowe zostaną przydzielone wspólnikom Spółki Przejmowanej przy zastosowaniu następującego parytetu wymiany:

1,21846 (akcje Spółki Przejmującej) : 1 (udział Spółki Przejmowanej)

4. Akcje Połączeniowe będą uczestniczyć w dywidendzie Spółki począwszy od dnia 1 stycznia 2023 r., tj. za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2023 r. Akcje Połączeniowe będą równe w prawach co do dywidendy i głosu.
5. Emisja akcji przeprowadzona zostanie w trybie subskrypcji prywatnej (art. 431 § 2 pkt. 1 KSH) na rzecz wspólnika Spółki Przejmowanej w związku z Połączeniem.

§ 3

Zmiana statutu Spółki

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, niniejszym **wyraża zgodę na zmianę w statucie Spółki** i tym samym uchwała jego zmianę w ten sposób, że:

§ 7 statutu Spółki otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„Kapitał zakładowy Spółki wynosi 4.366.930,00 zł (słownie: cztery miliony trzysta sześćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset trzydzieści złotych) i dzieli się na 436.693 (słownie:

czterysta trzydzieści sześć tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt trzy) akcje, o wartości nominalnej 10,00 (dziesięć złotych) każda, w tym:

- a) 56.900 (słownie: pięćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset) akcji imiennych serii C;*
- b) 379.793 (słownie: trzysta siedemdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt trzy) akcje imienne serii D.”*

§ 4

Upoważnienie dla Rady Nadzorczej

W związku ze zmianami statutu Spółki, o których mowa w § 3 uchwały, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki upoważnia Radę Nadzorczą do ustalenia tekstu jednolitego statutu Spółki.

§ 5

Upoważnienie dla Zarządu

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki upoważnia Zarząd do dokonania wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych do przeprowadzenia procedury połączenia Spółki ze Spółką Przejmowaną.

§ 6

Wejście w życie uchwały

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia, ze skutkiem w zakresie połączenia Spółki ze Spółką Przejmowaną i zmian w statucie Spółki w dniu odpowiedniego wpisu w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sadowego.

ZAŁĄCZNIK NR 2 do Planu Połączenia „Meritum Services ICB” S.A. z ABSOURCE sp. z o.o.

Projekt uchwały o połączeniu Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej

UCHWAŁA NR [•]

Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników ABSOURCE sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie z dnia [•] r.

w sprawie połączenia Spółki z „Meritum Services ICB” S.A. oraz w sprawie zgody na zmianę statutu „Meritum Services ICB” S.A.

Działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 oraz art. 506 § 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych („KSH”), po zapoznaniu się z planem połączenia „Meritum Services ICB” S.A. z siedzibą w Gdańsku ze spółką ABSOURCE sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie z dnia 18 sierpnia 2023 r. wraz z załącznikami („Plan Połączenia”):

§ 1

Połączenie

1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników ABSOURCE sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (dalej: „Spółka”, „Spółka Przejmowana”), niniejszym **uchwała połączenie Spółki, jako spółki przejmowanej, ze spółką „Meritum Services ICB” S.A. z siedzibą w Gdańsku, przy ul. Piastowskiej 7, 80-332 Gdańsk, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000069658, REGON: 012893454, NIP: 9511787750 (dalej także jako: „Spółka Przejmująca”)**.
2. Połączenie, o którym mowa w ust. 1 powyżej, nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki na Spółkę Przejmującą w zamian za nowo wyemitowane akcje zwykłe imienne serii D, przyznane wspólnikowi Spółki na zasadach określonych w Planie Połączenia uzgodnionym i przyjętym przez zarządy łączących się spółek w dniu 18 sierpnia 2023 r.
3. Wobec powyższego, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki niniejszym **wyraża zgodę na Plan Połączenia**, a w szczególności na zasady dotyczące przyznania akcji Spółki Przejmującej wspólnikowi Spółki **oraz zmianę statutu Spółki Przejmującej** związaną z połączeniem, o której mowa w § 3 poniżej.

§ 2

Podwyższenie kapitału zakładowego „Meritum Services ICB” S.A.

1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki wyraża zgodę na podwyższenie, Wskutek połączenia, o którym mowa w § 1 powyżej, kapitału zakładowego Spółki Przejmującej w ten sposób, że kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostaje podwyższony z kwoty 569.000,00 PLN (słownie: pięćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych) do kwoty 4.366.930,00 PLN (słownie: cztery miliony trzysta sześćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset trzydzieści złotych) tj. o kwotę 3.797.930,00 PLN (słownie: trzy miliony siedemset dziewięćdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset trzydzieści złotych 00/100) w drodze emisji 379.793 (słownie: trzysta siedemdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt trzy) akcji zwykłych imiennych serii D, o wartości nominalnej 10,00 PLN (słownie: dziesięć złotych) każda („**Akcje Połączeniowe**”).
2. Akcje Połączeniowe zostaną przyznane wspólnikowi Spółki zgodnie z art. 494 § 4 KSH oraz w oparciu o szczegółowe postanowienia Planu Połączenia, na co Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki niniejszym wyraża zgodę. Akcje Połączeniowe nie wymagają ani objęcia ani opłacenia.
3. Akcje Połączeniowe zostaną przydzielone wspólnikowi Spółki przy zastosowaniu następującego parytetu wymiany:

1,21846 (akcje Spółki Przejmującej) : 1 (udział Spółki Przejmowanej)
4. Akcje Połączeniowe będą uczestniczyć w dywidendzie Spółki Przejmującej począwszy od dnia 1 stycznia 2023 r., tj. za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2023 r. Akcje Połączeniowe będą równe w prawach co do dywidendy i głosu.
5. Emisja akcji przeprowadzona zostanie w trybie subskrypcji prywatnej (art. 431 § 2 pkt. 1 KSH) na rzecz wspólnika Spółki w związku z Połączeniem.

§ 3

Zmiana statutu „Meritum Services ICB” S.A.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki wyraża zgodę na zmianę w statucie Spółki Przejmującej polegającą na tym, że:

§ 7 statutu Spółki Przejmującej otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„Kapitał zakładowy Spółki wynosi 4.366.930,00 zł (słownie: cztery miliony trzysta sześćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset trzydzieści złotych) i dzieli się na 436.693 (słownie:

czterysta trzydzieści sześć tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt trzy) akcje, o wartości 10,00 (dziesięć złotych) każda, w tym:

- a) 56.900 (słownie: pięćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset) akcji imiennych serii C;*
- b) 379.793 (słownie: trzysta siedemdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt trzy) akcje imienne serii D.”*

§ 4

Upoważnienie dla Zarządu

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki upoważnia Zarząd do dokonania wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych do przeprowadzenia procedury połączenia Spółki Przejmowanej ze Spółką Przejmującą.

§ 5

Wejście w życie uchwały

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia, ze skutkiem w zakresie połączenia Spółki ze Spółką Przejmującą w dniu odpowiedniego wpisu w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

**ZAŁĄCZNIK NR 3 do Planu Połączenia „Meritum Services ICB” S.A. z ABSOURCE
sp. z o.o.**

PROJEKT ZMIANY STATUTU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

W związku z połączeniem „Meritum Services ICB” S.A. z siedzibą w Gdańsku („**Spółka Przejmująca**”) ze spółką ABSOURCE sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie („**Spółka Przejmowana**”) dokonana zostanie zmiana w statucie Spółki Przejmującej w ten sposób, że:

§ 7 statutu Spółki otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„Kapitał zakładowy Spółki wynosi 4.366.930,00 zł (słownie: cztery miliony trzysta sześćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset trzydzieści złotych) i dzieli się na 436.693 (słownie: czterysta trzydzieści sześć tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt trzy) akcje, o wartości 10,00 (dziesięć złotych) każda, w tym:

- a) *56.900 (słownie: pięćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset) akcji imiennych serii C;*
- b) *379.793 (słownie: trzysta siedemdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt trzy) akcje imienne serii D.”*

**ZAŁĄCZNIK NR 4 do Planu Połączenia „Meritum Services ICB” S.A. z ABSOURCE
sp. z o.o.**

**OŚWIADCZENIE
W SPRAWIE USTALENIA WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ
NA DZIEŃ 31 LIPCA 2023 R.**

Zarząd spółki „Meritum Services ICB” S.A. z siedzibą w Gdańsku, przy ul. Piastowskiej 7, 80-332 Gdańsk, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000069658, REGON: 012893454, NIP: 9511787750 (dalej: „Spółka Przejmująca”) oświadcza, że wartość majątku Spółki Przejmującej na dzień 31 lipca 2023 r. wynosiła 4.821.934,11 PLN (słownie: cztery miliony osiemset dwadzieścia jeden tysięcy dziewięćset trzydzieści cztery złote 11/100).

Wartość majątku Spółki Przejmującej została określona metodą majątkową na podstawie księgowej wartości aktywów netto, tj. prezentowanej w bilansie wartości kapitału własnego stanowiącego różnicę między sumą aktywów ogółem, a kapitałem obcym (zobowiązaniami i rezerwami na zobowiązania).

W imieniu Spółki Przejmującej:

Jacek Kluszczyński

Prezes Zarządu

**ZAŁĄCZNIK NR 5 do Planu Połączenia „Meritum Services ICB” S.A. z ABSOURCE
sp. z o.o.**

**OŚWIADCZENIE
W SPRAWIE USTALENIA WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ
NA DZIEŃ 31 LIPCA 2023 R.**

Zarząd Spółki **ABSOURCE sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie**, przy ul. Pilotów 2, 31-462 Kraków, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000615863, REGON: 364370002, NIP: 6762506907 (dalej: „**Spółka Przejmowana**”) oświadcza, że wartość majątku Spółki Przejmowanej na dzień 31 lipca 2023 r. wynosiła 32.185.252,26 PLN (słownie: trzydzieści dwa miliony sto osiemdziesiąt pięć tysięcy dwieście pięćdziesiąt dwa złote 26/100).

Wartość majątku Spółki Przejmującej została określona metodą majątkową na podstawie księgowej wartości aktywów netto, tj. prezentowanej w bilansie wartości kapitału własnego stanowiącego różnicę między sumą aktywów ogółem, a kapitałem obcym (zobowiązaniami i rezerwami na zobowiązania).

W imieniu Spółki Przejmowanej:

Jacek Kluszczyński

Prezes Zarządu

**ZAŁĄCZNIK NR 6 do Planu Połączenia „Meritum Services ICB” S.A. z ABSOURCE
sp. z o.o.**

**OŚWIADCZENIE
O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ**

Zarząd spółki „Meritum Services ICB” S.A. z siedzibą w Gdańsku, przy ul. Piastowskiej 7, 80-332 Gdańsk, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000069658, REGON: 012893454, NIP: 9511787750 (dalej: „Spółka Przejmująca”), niniejszym oświadcza, że informacja o stanie księgowym Spółki Przejmującej na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 4 k.s.h. przedstawiona jest w postaci bilansu na dzień 31 lipca 2023 r., stanowiącym załącznik do niniejszego oświadczenia.

Zamieszczony poniżej bilans Meritum Services ICB” S.A. został sporządzony przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) i nie podlegał badaniu lub przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Załączniki do oświadczenia:

- bilans Spółki Przejmującej na dzień 31 lipca 2023 r.

W imieniu Spółki Przejmującej:

Jacek Kluszczyński

Prezes Zarządu

**ZAŁĄCZNIK NR 7 do Planu Połączenia „Meritum Services ICB” S.A. z ABSOURCE
sp. z o.o.**

**OŚWIADCZENIE
O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ**

Zarząd spółki **ABSOURCE sp. z o.o.** z siedzibą w **Krakowie**, przy ul. Pilotów 2, 31-462 Kraków, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000615863, REGON: 364370002, NIP: 6762506907 (dalej: „**Spółka Przejmowana**”), niniejszym oświadcza, że informacja o stanie księgowym Spółki Przejmującej na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 4 k.s.h. przedstawiona jest w postaci sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) na dzień 31 lipca 2023 r. wraz z rachunkiem zysków i strat za okres do dnia 31 lipca 2023 r., stanowiących załączniki do niniejszego oświadczenia.

Zamieszczone poniżej sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) **ABSOURCE sp. z o.o.** zostało sporządzone przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny tj. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („**MSSF**”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską i nie podlegało badaniu lub przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Załączniki do oświadczenia:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) Spółki Przejmowanej na dzień 31 lipca 2023 r.

W imieniu Spółki Przejmowanej:

Jacek Kluszczyński

Prezes Zarządu