

PLAN POŁĄCZENIA PRZEZ PRZEJĘCIE

PRZEZ „PASSUS” SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ

W WARSZAWIE

**SPÓŁKI „WISENET” SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ
W WARSZAWIE**

UZGODNIONY

W DNIU 27 PAŹDZIERNIKA 2023 r.

Zarządy łączących się spółek:

- 1) **PASSUS S.A. z siedzibą w Warszawie** (adres: ul. Goraszewska 19, 02-910 Warszawa), wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000518853, NIP 5213676600, REGON147353931, o kapitale zakładowym w wysokości 205.275,00 zł, opłaconym w całości (zwanej dalej: **„Spółka Przejmująca”**);
- 2) **„WISENET” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie** (adres: ul. Goraszewska 19, 02- 910 Warszawa), wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000328973, NIP 1132761050, REGON 141832369, o kapitale zakładowym w wysokości 140.520,00 zł, opłaconym w całości (zwanej dalej: **„Spółka Przejmowana”**);

zwanych dalej łącznie: **„Spółkami”**, każda zaś z nich indywidualnie **„Spółką”**.

w dniu 27 października 2023 r., działając stosownie do postanowień art. 498 i następných ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz.U. z 2022 roku poz.1467) (dalej: **„KSH”**), **uzgodniły następujący plan połączenia Spółek** (dalej: **„Plan Połączenia”**).

ZWAŻYWSZY ŻE:

1. Spółka Przejmująca jest spółką dominującą - w rozumieniu postanowień ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 roku, poz. 120), zwanej dalej **„Ustawą o Rachunkowości”**- wobec Spółki Przejmowanej;

2. Spółka Przejmująca (jako spółka dominująca) posiada 100% udziałów Spółki Przejmowanej oraz 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki Przejmowanej;

(A) Spółki zamierzają dokonać połączenia, między innymi w celu:

1. uproszczenia struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej PASSUS S.A., na którą składają się: PASSUS S.A. oraz WISENET Sp. z o.o., jak również inne spółki nie podlegające połączeniu, tj.: CHAOS GEARS S.A. i SYCOPE S.A.
2. ograniczenia ogólnych kosztów związanych z funkcjonowaniem niezależnych podmiotów, tj. PASSUS S.A. oraz WISENET Sp. z o.o. - w tym, w szczególności, ograniczenia procesów oraz kosztów związanych z prawną, administracyjną oraz księgową obsługą zleceń realizowanych przez Spółki, komunikacją z Krajowym Rejestrem Sądowym.

(B) Planowane połączenie ma na celu przede wszystkim stworzenie struktury organizacyjnej Grupy zakładającej wyodrębnienie trzech obszarów działalności: integracja IT, rozwój produktów własnych oraz usług AWS oraz przyporządkowanie ich do wyodrębnionych jednostek organizacyjnych.

1. TYP, FIRMA I SIEDZIBA ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK (art. 499 § 1 pkt 1 KSH)

Połączeniu podlegają: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą „WISENET” z siedzibą w Warszawie, jako spółka przejmowana oraz spółka akcyjna pod firmą PASSUS z siedzibą w Warszawie, jako spółka przejmująca.

2. SPOSÓB ŁĄCZENIA (art. 499 § 1 pkt 1 KSH)

1) Podstawa prawna i sposób połączenia

Połączenie, o którym mowa w niniejszym Planie Połączenia (dalej: **„Połączenie”**), nastąpi na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (połączenie przez przejęcie).

Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, połączenie Spółek zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym:

- A. w sposób przewidziany w art. 515 § 1 KSH, tj. bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz, co się z tym wiąże, bez przyznania jakichkolwiek akcji w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej przez wspólnika Spółki, jak również bez zmiany statutu Spółki Przejmującej w tym zakresie.
- B. z uwzględnieniem art. 516 KSH, przewidującego uproszczoną procedurę łączenia spółek. Zgodnie z art. 516 § 5 KSH w związku z art. 516 § 6 KSH, do Połączenia nie mają zastosowania przepisy art. 494 § 4, art. 499 § 1 pkt 2-4, art. 501-503, art. 505 § 1 pkt 4-5, art. 512 i art. 513 KSH.

Z uwagi na fakt, iż Połączenie następuje zgodnie z art. 516 § 6 KSH:

- 1) Plan Połączenia nie zawiera postanowień wskazanych w art. 499 § 1 pkt 2-4 KSH i w związku z tym w niniejszym Planie Połączenia nie zostały określone:
 - a. stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej ani wysokości dopłat (wyłączenie stosowania art. 499 § 1 pkt 2 KSH),
 - b. zasady dotyczące przyznania akcji w Spółce Przejmującej (wyłączenie stosowania art. 499 § 1 pkt 3 KSH),
 - c. dzień, od którego akcje w Spółce Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej (wyłączenie stosowania art. 499 § 1 pkt 4 KSH);
2. na podstawie art. 516 § 6 zdanie drugie KSH nie stosuje się m.in. przepisów art. 494 § 4 KSH, zgodnie z którym „z dniem połączenia wspólnicy spółki przejmowanej lub spółek łączących się przez zawiązanie nowej spółki stają się wspólnikami spółki przejmującej bądź spółki nowo zawiązanej”;
3. na podstawie art. 516 § 5 w zw. z art. 516 § 6 zdanie pierwsze KSH, do łączenia przez przejęcie objętego niniejszym Planem Połączenia - tj. w sytuacji, gdy Spółka Przejmująca posiada udziały Spółki Przejmowanej o łącznej wartości nominalnej 100% kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej - nie stosuje się m.in. przepisów art. 501-503 KSH, a w związku z tym:
 - a) Zarządy łączących się spółek nie sporządzają pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie, jego podstaw prawnych i uzasadnienia ekonomicznego, a zwłaszcza stosunku wymiany udziałów lub akcji, o którym mowa w art. 499 § 1 pkt 2 KSH (wyłączenie obowiązku z art. 501 § 1 KSH),
 - b) Zarządy łączących się spółek nie mają obowiązku informować Zarządów pozostałych spółek, o zdarzeniach, o których mowa w art. 501 § 2 KSH (wyłączenie obowiązku z art. 501 § 2 KSH),
 - c) nie jest wymagane i nie będzie przeprowadzane badanie Planu Połączenia przez biegłego w zakresie jego poprawności i rzetelności, wyznaczenie biegłego, a tym samym określenie przez sąd rejestrowy wynagrodzenia biegłego (wyłączenie obowiązku z art. 502 KSH),
 - d) nie jest wymagana i nie będzie sporządzana przez biegłego opinia z badania Planu Połączenia w zakresie poprawności i rzetelności (wyłączenie obowiązku z art. 503 KSH);
4. na podstawie art. 516 § 5 w zw. z art. 516 § 6 zdanie pierwsze KSH, do łączenia przez przejęcie objętego niniejszym Planem Połączenia nie stosuje się m.in. przepisów art. 505 § 1 pkt 4-5 KSH, a w związku z tym oraz w związku z niesporządzaniem sprawozdań Zarządów łączących się spółek dla celów połączenia (o których mowa w art. 501 KSH) oraz niesporządzaniem opinii biegłego (o której mowa w art. 503 § 1 KSH), wspólnicy (i odpowiednio akcjonariusze) łączących się spółek nie mają uprawnienia do przeglądania tych sprawozdań i tej opinii (wyłączenie uprawnień z art. 505 § 1 pkt 4-5 KSH);
5. na podstawie art. 516 § 5 w zw. z art. 516 § 6 zdanie pierwsze KSH, do łączenia przez przejęcie objętego niniejszym Planem Połączenia nie stosuje się m.in. przepisów art. 512 i art. 513 KSH, odnoszących się do odpowiedzialności członków Zarządu i Rady Nadzorczej

łączących się spółek wobec wspólników (i odpowiednio akcjonariuszy) tych spółek (określonej w art. 512 KSH), a także odpowiedzialności biegłego wobec łączących się spółek oraz ich wspólników/akcjonariuszy (określonej w art. 513 KSH);

6. na podstawie art. 516 § 6 zdanie drugie KSH, w tym przypadku, tj. w sytuacji przejęcia przez Spółkę Przejmującą swojej spółki jednoosobowej, ogłoszenie albo udostępnienie planu połączenia, o którym mowa w art. 500 § 2 i 2¹ KSH, a także udostępnienie dokumentów, o których mowa w art. 505 KSH, musi nastąpić co najmniej na miesiąc przed dniem złożenia wniosku o zarejestrowanie połączenia;

W związku z tym, że Połączenie Spółek nastąpi, zgodnie z art. 515 § 1 KSH, bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz połączenie nie powoduje powstania nowych okoliczności wymagających ujawnienia w statucie Spółki Przejmującej, jak również nie proponuje się żadnych innych zmian statutu Spółki Przejmującej, o których mowa w art. 506 § 4 KSH, statut Spółki Przejmującej nie zostanie zmieniony w związku z Połączeniem. Z tego względu, do niniejszego Planu Połączenia nie załącza się projektu zmian statutu Spółki Przejmującej, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 2 KSH.

Przeniesienie całego majątku (wszystkich aktywów i pasywów) Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą nastąpi w dniu wpisu połączenia do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy właściwy według siedziby Spółki Przejmującej.

Na zasadach określonych w art. 506 KSH w związku z art. 516 § 6 KSH, podstawę Połączenia stanowić będzie Uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej oraz Uchwała Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Przejmującej, wyrażające zgodę wspólników Spółki Przejmowanej na Połączenie oraz na treść Planu Połączenia.

2) Sukcesja, skutki Połączenia

Zgodnie z art. 494 KSH oraz art. 493 § 1 KSH, na skutek Połączenia:

- a. z Dniem Połączenia Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej oraz przejmie jej aktywa i pasywa;
- b. Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzania likwidacji postępowania likwidacyjnego, w dniu wykreślenia z rejestru, zaś wszelkie przysługujące im prawa i obowiązki zostaną przejęte w drodze sukcesji uniwersalnej przez Spółkę Przejmującą.

3. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW ORAZ DOPŁATY (art. 499 § 1 pkt 2 KSH)

W związku z faktem, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej, która stanowi jej spółkę jednoosobową, na podstawie art. 516 § 6 KSH nie stosuje się procedury wymiany udziałów ani dopłat (wyłączenie stosowania art. 499 § 1 pkt 2 KSH na podstawie art. 516 § 6 zdanie drugie KSH).

4. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA AKCJI W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ WSPÓLNIKOM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ (art. 499 § 1 pkt 3 KSH)

W związku z faktem, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej, która stanowi jej spółkę jednoosobową, na podstawie art. 516 § 6 KSH, nie stosuje się zasad

przyznawania udziałów w Spółce Przejmującej wspólnikom Spółki Przejmowanej (wyłączenie stosowania art. 499 § 1 pkt 3 KSH na podstawie art. 516 § 6 zdanie drugie KSH).

5. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY POŁĄCZENIOWE UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ (art. 499 § 1 pkt 4 KSH)

W związku z faktem, że Spółka Przejmująca posiada 100%) udziałów w Spółce Przejmowanej, która stanowi jej spółkę jednoosobową, na podstawie art. 516 § 6 KSH, nie ma konieczności wskazywania dnia, od którego udziały w Spółce Przejmowanej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej (wyłączenie stosowania art. 499 § 1 pkt 4 KSH na podstawie art. 516 § 6 zdanie drugie KSH).

6. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIENIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ (art. 499 § 1 pkt 5 KSH)

Jako że Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej oraz ze względu na fakt, że w Spółce Przejmowanej nie występują osoby szczególnie uprawnione, w wyniku połączenia Spółek wspólnikowi Spółki Przejmowanej ani jakimkolwiek innym osobom nie zostaną przyznane szczególne uprawnienia w Spółce Przejmującej.

7. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU (art. 499 § 1 pkt 6 KSH)

Nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści w Spółce Przejmującej dla członków organów łączących się Spółek oraz innych osób uczestniczących w Połączeniu.

8. USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ (art. 499 § 2 pkt 3 KSH)

Wartość majątku Spółki Przejmowanej: „WISENET” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, została ustalona na dzień 30 września 2023 roku, tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym udostępnienie na stronie internetowej Planu Połączenia. Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej stanowi Załącznik Nr 3 do niniejszego Planu Połączenia.

9. OŚWIADCZENIE ZAWIERAJĄCE INFORMACJE O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ (art. 499 § 2 pkt 4 KSH)

Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej dla celów połączenia zostało sporządzone, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, na dzień 30 września 2023 roku, tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym udostępnienie na stronie internetowej Planu Połączenia. Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej dla celów połączenia stanowi Załącznik Nr 4 do niniejszego Planu Połączenia.

10. POSTANOWIENIA DODATKOWE

1. Zgody i zezwolenia

Połączenie nie wymaga zgłoszenia zamiaru koncentracji Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, gdyż Spółka Przejmująca, oraz Spółka Przejmowana wchodzi w

skład tej samej grupy kapitałowej, stosownie do brzmienia art. 14 pkt 5) ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (tj. Dz.U. z 2023 roku, poz. 1689).

2. Odrębny zarząd majątkiem (art. 495 KSH)

Do dnia zaspokojenia wierzycieli, których żądania zapłaty zostały zgłoszone nie później niż w terminie sześciu miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu, a których wierzytelności powstały przed dniem połączenia, Spółka Przejmująca zobowiązana jest prowadzić oddzielny zarząd majątkiem Spółki Przejmowanej.

3. Udostępnienie Planu Połączenia (art. 505 KSH)

Niniejszy Plan Połączenia, wraz z załącznikami w postaci:

1. projektu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Przejmującej o połączeniu Spółek;
2. projektu uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej o połączeniu Spółek;
3. ustalenia wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 30 września 2023 r.,
4. oświadczenia zawierającego informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzoną dla celów połączenia na dzień 30 września 2023 r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny,

zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości - co najmniej na miesiąc przed dniem złożenia wniosku o zarejestrowanie połączenia - na stronach internetowych łączących się Spółek, tj.:

- a. przez Spółkę Przejmującą na stronie internetowej: <https://www.passus.com/>
- b. przez Spółkę Przejmowaną na stronie internetowej: <http://www.wisenet.pl/>

Zgodnie z art. 516 § 6 zdanie drugie KSH, w tym wypadku, tj. w sytuacji przejęcia przez Spółkę Przejmującą swojej spółki jednoosobowej, ogłoszenie albo udostępnienie planu połączenia, o którym mowa w art. 500 § 2 i 2¹ KSH, a także udostępnienie dokumentów, o których mowa w art. 505 KSH, musi nastąpić co najmniej na miesiąc przed dniem złożenia wniosku o zarejestrowanie połączenia.

Plan Połączenia nie podlega ogłoszeniu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, bowiem stosownie do przepisu art. 500 § 2¹ KSH, Plan Połączenia zostanie udostępniony na stronach internetowych łączących się Spółek.

4. Załączniki (art. 499 § 2 KSH)

Załącznikami do niniejszego Planu Połączenia, stanowiącymi jego integralną część, są:

1. Załącznik Nr 1 - projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Przejmującej o połączeniu Spółek;
2. Załącznik Nr 2 - projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej o połączeniu Spółek;
3. Załącznik Nr 3 - ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 30 września 2023 r.,
4. Załącznik Nr 4 - oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzoną dla celów połączenia na dzień 30 września 2023 r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

5. Forma czynności prawnej

Plan Połączenia sporządzony został w formie elektronicznej – z kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi.

Wszelkie zmiany niniejszego Planu Połączenia, jego rozwiązanie bądź odstąpienie od niego wymagają formy elektronicznej z kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi lub formy pisemnej pod rygorem nieważności.

Zarząd Spółki Przejmującej:

Tadeusz Dudek - Prezes Zarządu PASSUS S.A. z siedzibą w Warszawie

Bartosz Dzirba – Wiceprezes Zarządu PASSUS S.A. z siedzibą w Warszawie

Dariusz Kostanek - Członek Zarządu PASSUS S.A. z siedzibą w Warszawie

Michał Czernikow – Członek Zarządu PASSUS S.A. z siedzibą w Warszawie

Dorota Deręg - Członek Zarządu PASSUS S.A. z siedzibą w Warszawie

Łukasz Bieńko - Członek Zarządu PASSUS S.A. z siedzibą w Warszawie

Zarząd Spółki Przejmowanej:

Tadeusz Dudek - Prezes Zarządu WISENET Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie

Konrad Dudek – Członek Zarządu WISENET Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie