

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK

**Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne Spółka
Akcyjna**

oraz

**pTAG spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
(łączenie przez przejęcie w rozumieniu
art. 492 § 1 pkt. 1) KSH)**

uzgodniony w Krakowie dnia 28 lutego 2023 r. przez reprezentantów Spółek:
Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne Spółka Akcyjna z siedzibą w
Krakowie (**Spółka Przejmująca**)

i

pTAG spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie
(**Spółka Przejmowana**)

NINIEJSZY PLAN POŁĄCZENIA został przygotowany na podstawie art. 498 i 499 KSH i został uzgodniony przez reprezentantów Spółek Łączących się, którzy postanowili co następuje:

1. DEFINICJE

Na użytek niniejszego Planu Połączenia przyjęto następujące definicje:

Dzień Połączenia	oznacza dzień wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego właściwego według siedziby Spółki Przejmującej;
Dzień Sprawozdawczy	oznacza dzień 1 stycznia 2023 r. to jest dzień na który zostały sporządzone wyceny majątku Spółek Łączących się oraz oświadczenia o stanie księgowym obu tych spółek, wymagane stosownie do art. 499 § 2 pkt. 3) i 4) KSH;
KSH	oznacza ustawę z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1467 z późn. zm.);
Akcje Nowej Emisji	oznacza akcje w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, o których mowa w p. 5.2 Planu Połączenia, które zostaną przyznane wspólnikom Spółki Przejmowanej;
Plan Połączenia	oznacza niniejszy dokument;
Połączenie	oznacza procedurę opisaną w p. 3.1 Planu Połączenia;
Rozporządzenie Prospektowe	oznacza Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylecia dyrektywy 2003/71/WE;
Sąd Rejestrowy	oznacza sąd rejestrowy właściwy dla każdej z Łączących się Spółek;
Spółka Przejmująca/ UNIMA	oznacza spółkę Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z siedzibą w Krakowie, pod adresem: ul. Skarżyńskiego 14, 31-866 Kraków wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000218370, której akta rejestrowe są przechowywane przez Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającą numer NIP:

6772087174 oraz REGON: 351570688, posiadającą kapitał zakładowy w kwocie 2 735 500,00 zł, opłacony w całości;

**Spółka
Przejmowana/
PTAG** oznacza spółkę **pTAG spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, pod adresem: ul. Sienkiewicza 4 lokal 6, 00-015 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000819117, której akta rejestrowe są przechowywane przez Sąd Rejestrowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającą numer NIP: 1182203464 oraz REGON: 385085191, kapitał zakładowy w kwocie 60 000,00 zł, opłacony w całości;

Strona/ Spółka oznacza UNIMA lub PTAG;

**Strony/ Spółki/
Spółki Łączące się** oznacza UNIMA i PTAG łącznie

Uchwały oznacza odpowiednio :

Połączeniowe

- Uchwałę walnego zgromadzenia akcjonariuszy UNIMA oraz
- Uchwałę zgromadzenia wspólników PTAG

zawierające zgodę na Plan Połączenia, a także na proponowane zmiany umowy Spółki Przejmującej;

2. OŚWIADCZENIA SPÓŁEK

2.1. Obie Spółek zgodnie oświadczają, że żadna ze Spółek Łączących się nie znajduje się w stanie likwidacji ani w stanie upadłości, ani też nie zachodzą inne przesłanki uniemożliwiające dokonanie Połączenia opisanego w niniejszym Planie Połączenia.

2.2. UNIMA oświadcza ponadto, że jest spółką publiczną w rozumieniu art. 4 p. 20) ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2554 z późn. zm.), a jej akcje są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Do obrotu na tym rynku dopuszczonych jest 2 735 500 akcji tej spółki (kod ISIN PLUNMST00014).

2.3. Spółki oświadczają również, że ich połączenie nie podlega obowiązkowi zgłoszenia zamiaru koncentracji stosownie do postanowień art. 13 ust. 1 Ustawy

o ochronie konkurencji i konsumentów [t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 275 z późniejszymi zmianami]).

2.4. PTAG oświadcza, że uchwałą nr 3 podjętą przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników tej spółki z dnia 4 stycznia 2023 r. zaprotokołowanej przez notariusza Karolinę Rokicką, prowadzącą Kancelarię Notarialną w Warszawie, przy ulicy Puławskiej nr 28 lokal 7, Repertorium A nr 18/2023, Spółka Przejmowana postanowiła podwyższyć swój kapitał poprzez ustanowienie 12.286 nowych udziałów o wartości nominalnej 60,00 zł każdy. Nowo utworzone udziały przeznaczono się do objęcia i zostały objęte przez następujące podmioty:

2.4.1. Artura Franciszka Zarembę, który objął 860 udziałów po 60,00 zł każdy, o łącznej wartości 51.600,00 zł,

2.4.2. spółkę pod firmą EUVIC S.A. z siedzibą w Gliwicach KRS 0001005322], która objęła 9.300 udziałów po 60,00 zł każdy, o łącznej wartości 558.000,00 zł,

2.4.3. Wojciecha Antoniego Wolny, który objął 266 udziałów po 60,00 zł każdy, o łącznej wartości 15.960,00 zł,

2.4.4. Tomasza Koniecko, który objął 930 udziałów po 60,00 zł każdy, o łącznej wartości 55.800,00 zł; oraz

2.4.5. Bartosza Piaseckiego, który objął 930 udziałów po 60,00 zł każdy, o łącznej wartości 55.800,00 zł.

Wniosek o rejestrację podwyższonego kapitału zakładowego i zmianę umowy Spółki Przejmowanej, związanych z ww. podwyższeniem kapitału zakładowego, został złożony do właściwego sądu rejestrowanego, ale na moment sporządzenia niniejszego Planu wniosek ten nie został jeszcze rozpoznany. Wskazany w niniejszym Planie podział Akcji Nowej Emisji pomiędzy wspólników Spółki Przejmowanej uwzględnia skład wspólników jaki będzie istniał po zarejestrowaniu tego podwyższenia. Wartość wkładów wniesionych na poczet podwyższonego kapitału zakładowego nie została ujęta w wycenie wartości majątku Spółki Przejmowanej, ale z uwagi na fakt, że wartość tych wkładów jest równa wartości nominalnej podwyższonego kapitału zakładowego, nie będzie ona miała istotnego wpływu na wartość aktywów i pasywów Spółki Przejmowanej.

3. SPOSÓB PRZEPROWADZENIA POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWA PRAWNA

3.1. Połączenie zostanie przeprowadzone w trybie przewidzianym w art. 492 § 1 pkt. 1) KSH w zw. z art. 498 i następnymi KSH, poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w zamian za akcje, które Spółka Przejmująca przyzna wspólnikom Spółki Przejmowanej.

3.2. Niezwłocznie po uzgodnieniu i podpisaniu Planu Połączenia każda ze Spółek Łączących się złoży go do akt rejestrowych prowadzonych przez odpowiednie Sądy Rejestrowe. Jednocześnie Łączące się Spółki złożą wspólny wniosek o wyznaczenie biegłego, który zbada niniejszy Plan Połączenia w zakresie poprawności i rzetelności

3.3. Stosownie do dyspozycji art. 500 § 2 [1] KSH Plan Połączenia, zostanie udostępniony w odpowiednich zakładkach, na stronach internetowych Łączących się Spółek a to na stronach w domenach:

- <https://www.ptag.pl/html/>
- <https://unima2000.pl>

Plan Połączenia zostanie w ten sposób udostępniony niezwłocznie po jego uzgodnieniu i podpisaniu i będzie dostępny nieodpłatnie i nieprzerwanie do dnia zakończenia zgromadzeń podejmujących Uchwały Połączeniowe.

W związku z powyższym, Plan nie będzie podlegał ogłoszeniu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

3.4. Każda Spółka zawiadomi swoich współników o zamiarze Połączenia. Zawiadomienia te zostaną skierowane do współników dwukrotnie: pierwsze zawiadomienie powinno być dokonane nie później niż na miesiąc przed planowanym dniem powzięcia Uchwał Połączeniowych, a drugie w odstępie nie krótszym niż dwa tygodnie od daty pierwszego zawiadomienia.

3.5. Wspólnicy i akcjonariusze Spółek Łączących się mają prawo przeglądać następujące dokumenty związane z Połączeniem, a to:

3.5.1. niniejszy Plan Połączenia wraz z załącznikami do niego;

3.5.2. sprawozdania finansowe Spółki Przejmującej, sprawozdania zarządu z jej działalności za trzy ostatnie lata obrotowe oraz ze sprawozdania z ich badania;

3.5.3. sprawozdania finansowe Spółki Przejmowanej oraz sprawozdania zarządu z działalności począwszy od roku obrotowego kończącego się dnia 31 grudnia 2020 r., który był pierwszym rokiem obrotowym tej Spółki (stosownie do treści art. 15 § 2 umowy Spółki Przejmowanej);

3.5.4. sprawozdania Zarządów Łączących się Spółek sporządzone dla celów połączenia, o których mowa w art. 501 KSH;

3.5.5. opinię biegłego z badania Planu Połączenia.

Dokumenty te zostaną udostępnione współnikom Spółek Łączących się w siedzibach każdej ze Spółek to jest:

3.5.6. w odniesieniu do UNIMA - w lokalu zajmowanym przez Spółkę pod adresem: ul. Skarżyńskiego 14, 31-866 Kraków,

3.5.7. w odniesieniu do PTAG - w lokalu zajmowanym przez Spółki pod adresem ul. Sienkiewicza 4 lokal 6.

Dokumenty, o których mowa w tym punkcie będą dostępne do wglądu i wykonywania odpisów.

3.6. Niektórzy wspólnicy Spółki Przejmowanej, stosownie do postanowień § 12 ust. 12 umowy tej Spółki, posiadają uprawnienia osobiste do powoływania i odwoływania członków zarządu Spółki Przejmowanej. Uprawnienia te będą tym wspólnikom przysługiwać tak długo jak będą posiadali udziały w kapitale zakładowym tej Spółki, i wygasną gdy ci wspólnicy przestaną posiadać udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej (stosownie do treści § 12 ust. 2 umowy Spółki Przejmowanej). Uprawnienia te stanowią zatem „szczególne korzyści przyznane wspólnikom”, o których mowa art. 159 KSH. Uprawnienia te nie zostały ujęte w dyspozycji art. 511 § 1 KSH, a zatem nie ma konieczności zapewnienia uprawnionym wspólnikom Spółki Przejmowanej równoważnych praw w Spółce Przejmującej. Wraz z Połączeniem przedmiotowe uprawnienia wygasną.

3.7. Akcje Nowej Emisji zostaną w całości przydzielone do wspólnikom Spółki Przejmującej w ramach opisanej w tym Planie procedury Połączenia. W związku z tym:

3.7.1. Spółka Przejmująca będzie zwolniona z obowiązku opublikowania prospektu, stosownie do treści art. 3 ust. 1 Rozporządzenia Prospektowego (z uwagi na zwolnienie przewidziane w art. 1 ust. 4 lit. g) Rozporządzenia Prospektowego);

3.7.2. Spółka Przejmująca będzie zwolniona z obowiązku publikacji prospektu, stosownie do treści art. 3 ust. 3 Rozporządzenia Prospektowego (z uwagi na zwolnienie przewidziane w art. 1 ust. 5 lit. f) Rozporządzenia Prospektowego).

Jednocześnie Spółka Przejmująca sporządzi dokument informujący o niniejszym Połączeniu i jego wpływie na Spółkę Przejmującą i udostępni ów dokument do publicznej wiadomości zgodnie z warunkami określonymi w art. 21 ust. 2 Rozporządzenia Prospektowego, za pośrednictwem odpowiedniej zakładki na stronie internetowej Spółki Przejmującej.

W związku z faktem, że:

3.7.3. Połączenie nie stanowi transakcji przejęcia odwrotnego w rozumieniu paragrafu B19 MSSF 3, Połączenia jednostek gospodarczych,

3.7.4. akcje Spółki Przejmującej są aktualnie dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym przed Połączeniem,

są spełnione przesłanki z art. 1 ust. 6 b Rozporządzenia Prospektowego dla skorzystania ze zwolnień, o których mowa w art. 1 ust. 4 lit. g) oraz w ust. 5 lit. f) tego Rozporządzenia.

3.8. Z Dniem Połączenia wspólnicy Spółki Przejmowanej stają się akcjonariuszami Spółki Przejmującej, bez konieczności sporządzania dokonywania zapisów na Akcje Nowej Emisji lub zawierania umów o subskrypcję. Z uwagi na treść art. 506 § 4 KSH, podwyższenie kapitału zakładowego dokonywane w związku z Połączeniem nie wymaga wyłączenia prawa poboru aktualnych akcjonariuszy Spółki Przejmującej bowiem Akcje Nowej Emisji winny być z mocy prawa skierowane wyłącznie do wspólników Spółki Przejmowanej.

3.9. W wyniku Połączenia, Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana, bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego, w dniu wykreślenia z rejestru.

3.10. Spółka Przejmująca wstępuje z mocy prawa z Dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej. Oznacza to, w szczególności, że z Dniem Połączenia i bez konieczności sporządzania jakichkolwiek aneksów lub umów cesji czy uzyskiwania czyichkolwiek zgód, Spółka Przejmująca:

3.10.1. stanie się właścicielem aktywów, których właścicielem była Spółka Przejmowana;

3.10.2. stanie się stroną umów o pracę zawartych przez Spółkę Przejmowaną;

3.10.3. stanie się stroną umów zlecenia lub umów o współpracę zawartych przez Spółkę Przejmowaną;

3.10.4. stanie się stroną wszelkich innych umów zawartych przez Spółkę Przejmowaną.

4. TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ ZE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

4.1. Spółką Przejmującą jest spółka UNIMA 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z siedzibą w Krakowie.

4.2. Spółką Przejmowaną jest spółka pTAG spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

5. PARYTET WYMIANY UDZIAŁÓW PTAG NA AKCJE UNIMA I ZASADY PRYZNAWANIA NOWYCH AKCJI

5.1. Podstawą poniższych wyliczeń dotyczących liczby i wartości akcji przyznawanych wspólnikom Spółki Przejmowanej jest porównanie wartości rynkowej majątku Spółki Przejmowanej, który zostanie przeniesiony w Dniu Połączenia na Spółkę Przejmującą, oraz zestawienie jest z wartością rynkową majątku Spółki Przejmującej. Obie te wartości zostały ustalone na Dzień

Sprawozdawczy i zostaty wskazane w Załącznikach do niniejszego Planu (odpowiednio Załącznik 3 oraz Załącznik 4).

5.2. Poniższe wyliczenia zostały wykonane w ten sposób, że wartość rynkowa Spółki Przejmowanej to jest kwota **26 000 000,00 zł** (por. Załącznik 4) została podzielona przez wartość rynkową jednej akcji Spółki Przejmującej, wynikającą z Załącznika do Planu, to jest kwotę **6,16 zł** (Załącznik 3 **Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.**). Otrzymana w ten sposób liczba (4 220 779,22) została zaokrąglona w dół do pełnej liczby całkowitej i otrzymana liczba **4 220 779** stanowi liczbę Akcji Nowej Emisji.

5.3. Parytet wymiany udziałów na akcje Spółki Przejmującej wynosi **1: 317,6862** co oznacza, że za jeden udział w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej wspólnikom Spółki Przejmowanej przysługuje **317,6862** Akcji Nowej Emisji.

5.4. Liczba akcji Nowej Emisji została podzielona pomiędzy aktualnych wspólników Spółki Przejmowanej w proporcji do liczby udziałów jakie dany wspólnik Spółki Przejmowanej posiadał w jej kapitale zakładowym. Otrzymana w ten sposób liczba Akcji Nowej Emisji przysługujących danemu wspólnikowi zostanie zaokrąglona do pełnej liczby całkowitej w ten sposób, że

5.4.1. iloczyn zawierający ułamek dziesiętny poniżej 0.5 Akcji został zaokrąglony w dół do pełnej liczby całkowitej tych Akcji, a

5.4.2. iloczyn zawierająca ułamek dziesiętny równy lub większy od 0,5 Akcji został zaokrąglony w górę do pełnej liczby całkowitej tych Akcji.

Ilość Akcji Nowej Emisji przydzielona poszczególnym wspólnikom Spółki Przejmowanej obrazuje poniższa tabela:

Wspólnicy Spółki Przejmowanej	Liczba Akcji Nowej Emisji	Wartość Nominalna Akcji Nowej Emisji	Numery Akcji Nowej Emisji
Euvic S.A.	2 954 482	2 954 482,00 zł	1-2 954 482
Sławomir Potukord	295 448	295 448,00 zł	2 954 483-3 249 930
Artur Zaremba	295 448	295 448,00 zł	3 249 931 – 3 545 378
Bartosz Piasecki	295 448	295 448,00 zł	3 545 379 - 3 840 826
Tomasz Koniecko	295 448	295 448,00 zł	3 840 827 - 4 136 274
Wojciech Wolny	84 505	84 505,00 zł	4 136 275 - 4 220 779

ŁĄCZNIE

4 220 779

4 220 779,00 zł

- 5.5. W związku z Połączeniem dojdzie do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej o kwotę **4 220 779,00 zł** poprzez utworzenie **4 220 779** Akcji Nowej Emisji o wartości nominalnej 1,00 zł za każdą Akcję. Akcje Nowej Emisji zostaną pokryte majątkiem Spółki Przejmowanej o wartość rynkowej również **26 000 000,00 zł** (por. Załącznik 4).
- 5.6. Nie przewiduje się przyznania wspólnikom Spółki Przejmowanej dopłat, o których mowa w art. 499 § 1 pkt. 2 KSH.
- 5.7. Spółka Przejmująca będzie ubiegać się o dopuszczenie Akcji Nowej Emisji do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW.
- 6. DZIEŃ, OD KTÓREGO AKCJE NOWEJ EMISJI BĘDĄ UCZESTNICZYĆ W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ**
- 6.1. Akcje Nowej Emisji będą uczestniczyć w zysku Spółki Przejmującej począwszy od dnia **1 stycznia 2023 r.**
- 7. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA WSPÓLNIKÓW**
- 7.1. Spółka Przejmująca nie będzie przyznawała szczególnych korzyści wspólnikom Spółki Przejmowanej ani innym osobom uczestniczącym w Połączeniu.
- 8. ZAŁĄCZNIKI**
- 8.1. Do niniejszego Planu załącza się załączniki, których załączenia wymaga treść art. 499 § 2 KSH. Są nimi:
- Załącznik 1.** Projekt uchwały Spółki Przejmującej w sprawie połączenia spółek Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z siedzibą w Krakowie oraz pTAG sp.z o.o. z siedzibą w Warszawie, podwyższenia kapitału zakładowego i zmiany Statutu Spółki Przejmującej
- Załącznik 2.** Projekt uchwały Spółki Przejmowanej w sprawie połączenia spółek Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z siedzibą w Krakowie oraz pTAG spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie
- Załącznik 3.** Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej
- Załącznik 4.** Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej
- Załącznik 5.** Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej
- 8.2. Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca spełnia wymogi określone w art. 499 § 4 KSH, a więc:
- 8.2.1. jest spółką publiczną, oraz

8.2.2. publikuje i udostępnia akcjonariuszom półroczne sprawozdania finansowe (zgodnie z wymogami przewidzianymi w art. 56 ust. 1 pkt. 2) ustawy ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz § 60 i następne Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim)

nie ma ona obowiązku sporządzenia i dołączenia do Planu Połączenia informacji o stanie księgowym Spółki Przejmującej, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 4 KSH.

9. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

9.1. Zarządy Łączących się Spółek podejmą niezwłocznie wszystkie niezbędne kroki zmierzające do przeprowadzenia procedury Połączenia i będą ze sobą współpracować w dobrej wierze w celu realizacji tego założenia i przeprowadzenia Połączenia.

9.2. W przypadku gdy jakiegokolwiek postanowienie Planu Połączenia okaże się nieważne lub niewykonalne, nie wpłynie to na ważność lub wykonalność pozostałych postanowień Planu Połączenia. Nieważne lub niewykonalne postanowienie zostanie zastąpione ważnym i wykonalnym postanowieniem, które możliwie jak najwierniej odzwierciedla cel nieważnego lub niewykonalnego postanowienia. To samo ma analogiczne zastosowanie do ewentualnych luk w Planie Połączenia.

9.3. Niniejszy Plan został sporządzony w formie elektronicznej. Wszelkie zmiany Planu winny być dokonane w formie pisemnej lub elektronicznej pod rygorem nieważności.

9.4. W sprawach nieuregulowanych w Planie Połączenia odpowiednie zastosowanie znajdują przepisy powszechnie obowiązującego prawa polskiego, w szczególności postanowienia KSH.

NINIEJSZY PLAN ZOSTAŁ UZGODNIONY PRZEZ REPREZENTANTÓW SPÓŁKI
PRZEJMOWANEJ I SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

W imieniu pTAG sp. z o.o.:

Imię i Nazwisko: Bartosz Piasecki

Funkcja: Prezes Zarządu

W imieniu Unima 2000 Systemy
Teleinformatyczne S.A.:

Imię i Nazwisko: Wojciech Włodarczyk

Funkcja: członek rady nadzorczej
delegowany do czasowego wykonywania
czynności prezesa zarządu
