

## PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK

Uzgodniony w Olsztynie, w dniu 26 listopada 2024 roku, zwany dalej „Planem Połączenia”, pomiędzy:

1. „IQ Level” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Olsztynie wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000617740, reprezentowana przez Dawida Skrzypczaka - Prezesa Zarządu, zwana dalej „IQL” lub „Spółką Przejmującą”  
i
2. „Seo Power” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Olsztynie wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000344076, reprezentowana przez Dawida Skrzypczaka - Prezesa Zarządu, zwana dalej „SEO” lub „Spółką Przejmowaną 1”
3. InluBe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Szczecinie wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000617750, reprezentowana przez Artura Pleskota - Prezesa Zarządu, zwana dalej „INFLUBE” lub „Spółką Przejmowaną 2”
4. Performance Marketing Solutions spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Olsztynie wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000438116, reprezentowana przez Dawida Skrzypczaka - Prezesa Zarządu, zwana dalej „PMS” lub „Spółką Przejmowaną 3”  
  
zwane również dalej „Spółkami Łączącymi Się”,

Zważywszy, że:

1. Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej 1, Spółki Przejmowanej 2 oraz Spółki Przejmowanej 3;
2. Spółki uczestniczące w procesie połączenia się w trybie z art. 492 §1 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r Kodeks spółek handlowych (zwany dalej k.s.h), tj. poprzez przejęcie całego majątku Spółki Przejmowanej 1, Spółki Przejmowanej 2 oraz Spółki Przejmowanej 3 przez Spółkę Przejmującą, przy czym procedura ta będzie uwzględniać postanowienia uproszczonego trybu połączenia określone w art. 516 § 6 k.s.h., a w konsekwencji:
  - 1/ Spółka Przejmowana 1, Spółka Przejmowana 2 oraz Spółka Przejmowana 3 zostanie rozwiązana bez przeprowadzania likwidacji,
  - 2/ majątek Spółki Przejmowanej 1, Spółki Przejmowanej 2 oraz Spółki Przejmowanej 3 przejdzie na Spółkę Przejmującą na zasadach sukcesji uniwersalnej, tj. Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prace i obowiązki Spółki Przejmowanej 1, Spółki Przejmowanej 2 oraz Spółki Przejmowanej 3

Spółki uczestniczące w procesie połączenia ustaliły Plan Połączenia następującej treści:

## **I. Warunki połączenia**

### **1. Sposób łączenia**

Działając w oparciu o przepisy art. 498 i 499 § 1 i 2 k.s.h., w zw. z art. 515 §1 oraz art. 516 §1, §5 i §6 k.s.h., ustala się następujące warunki połączenia IQL z SEO, INFLUBE oraz PMS:

1. połączenie nastąpi w trybie przepisu art. 492 §1 pkt 1 k.s.h., tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej 1, Spółki Przejmowanej 2 oraz Spółki Przejmowanej 3 na Spółkę Przejmującą (tzw. „łączenie się przez przejęcie”),
2. z uwagi na fakt, iż 100 proc. udziałów Spółki Przejmowanej 1, Spółki Przejmowanej 2 oraz Spółki Przejmowanej 3 posiada wspólnik, którym jest Spółka Przejmująca, połączenie zostanie przeprowadzone w trybie określonym w przepisie art. 515 §1 k.s.h. w zw. z art. 516 §1, §5 i §6 k.s.h., to jest:
  - 1/ bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej,



- 2/ bez wydania udziałów Spółki Przejmującej wspólnikom Spółki Przejmowanej 1, Przejmowanej 2 oraz Spółki Przejmowanej 3,
  - 3/ bez określania w Planie Połączenia stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej 1, Spółki Przejmowanej 2 oraz Spółki Przejmowanej 3 na udziały Spółki Przejmującej,
  - 4/ bez określania w Planie Połączenia zasad dotyczących przyznania udziałów Spółki Przejmującej,
  - 5/ bez określania w Planie Połączenia dnia, od którego udziały Spółki Przejmującej wydane wspólnikom Spółki Przejmowanej 1, Spółki Przejmowanej 2 oraz Spółki Przejmowanej 3 uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej,
  - 6/ bez dokonywania zmian w treści umowy Spółki Przejmującej (tym samym nie stosuje się przepisu art. 499 §2 pkt 2 k.s.h. dotyczącego wymogu załączenia do planu połączenia projektu zmian statutu Spółki Przejmującej)
3. w związku z połączeniem nie zostaną przyznane żadne prawa, o których mowa w przepisie art. 499 §1 pkt 5 k.s.h. ani żadne szczególne korzyści, o których mowa w przepisie art. 499 §1 pkt 6 k.s.h.

## 2. Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej

Wartość majątku Spółki Przejmowanej 1, stosowanie do wymogu art. 499 §2 pkt 3 k.s.h., została ustalona na dzień 31 października 2024 roku i wynosi 735.159,93 zł (słownie: siedemset trzydzieści pięć tysięcy sto pięćdziesiąt dziewięć złotych 93/100 groszy).

Wartość majątku Spółki Przejmowanej 2, stosowanie do wymogu art. 499 §2 pkt 3 k.s.h., została ustalona na dzień 31 października 2024 roku i wynosi 145.561,77 zł (słownie: sto czterdzieści pięć tysięcy pięćset sześćdziesiąt jeden złotych 77/100 groszy).

Wartość majątku Spółki Przejmującej 3, stosownie do wymogu art. 499 §2 pkt 3 k.s.h., została ustalona na dzień 31 października 2024 roku i wynosi 245.010,42 zł (słownie: dwieście czterdzieści pięć tysięcy dziesięć złotych 42/100 groszy).

Zarząd Spółki Przejmowanej 1, Spółki Przejmowanej 2 oraz Spółki Przejmującej 3 stosowanie do wymogu art. 499 §2 pkt 4 k.s.h., przygotował oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej 1, Spółki Przejmowanej 2 oraz Spółki Przejmowanej 3 sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 października 2024 roku przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Bilans Spółki Przejmowanej 1 sporządzony na dzień 31 października 2024 roku i wynosi 774.217,11 zł (słownie: siedemset siedemdziesiąt cztery tysiące dwieście siedemnaście złotych 11/100 groszy);  
Bilans Spółki Przejmowanej 2 sporządzony na dzień 31 października 2024 roku i wynosi 147.529,77 zł (słownie: sto czterdzieści siedem tysięcy pięćset dwadzieścia dziewięć złotych 77/100 groszy);  
Bilans Spółki Przejmowanej 3 sporządzony na dzień 31 października 2024 roku i wynosi 246.084,42 zł (słownie: dwieście czterdzieści sześć tysięcy osiemdziesiąt cztery złote 42/100 groszy).

Zarząd Spółki Przejmującej, stosowanie do wymogu art. 499 §2 pkt 4 k.s.h., przygotował oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 października 2024 roku przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Bilans Spółki Przejmującej sporządzony na dzień 31 października 2024 roku i wynosi 1.024.082,86 zł (słownie: jeden milion dwadzieścia cztery tysiące osiemdziesiąt dwa złote osiemdziesiąt sześć groszy.)

## **II. Skutki połączenia**

Zgodnie z treścią art. 494 k.s.h. na skutek połączenia:

1. Spółka Przejmująca wstępuje z Dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej 1, Spółki Przejmowanej 2 oraz Spółki Przejmowanej 3;
2. na Spółkę Przejmującą przechodzą z dniem połączenia w szczególności zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Spółki Przejmowanej 1, Spółki Przejmowanej 2 oraz Spółki Przejmowanej 3, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.

Na podstawie art. 493 §1 k.s.h Spółka Przejmowanej 1, Spółki Przejmowanej 2 oraz Spółka Przejmowanej 3 zostanie rozwiązana, bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego, w dniu wykreślenia z rejestru.

## **III. Uzgodnienie Planu Połączenia**



Zarządy każdej ze Spółek Łączących Się podjęły uchwałę o przyjęciu, akceptacji i uzgodnieniu Planu Połączenia.

W związku z tym, zgodnie z przepisem art. 498 k.s.h. Zarządy Spółek Łączących Się uzgodniły oraz zaakceptowały Plan Połączenia w rozumieniu przepisu art. 499 k.s.h. w dniu 26 listopada 2024 roku, co zostało stwierdzone złożonymi poniżej podpisami.

#### **IV. Pozostałe kwestie**

Przeprowadzenie połączenia nie wymaga uzyskania zgody Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na dokonanie koncentracji przedsiębiorców, o którym mowa w art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. 2007 Nr 50, poz. 331 ze zm.). Zgodnie zaś z art. 14 pkt 5 ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, nie podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów zamiar koncentracji przedsiębiorców, gdyż Spółki Łączące Się należą do tej samej grupy kapitałowej.

Żadna ze spółek uczestniczących w Połączeniu nie jest właścicielem ani użytkownikiem wieczystym nieruchomości rolnej w rozumieniu art. 2 pkt 1) ustawy z dnia 11 kwietnia 2023 r. o kształtowaniu ustroju rolnego.

Plan Połączenia nie podlega ogłoszeniu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, albowiem zgodnie z przepisem art. 500 §2<sup>1</sup> k.s.h. w zw. z art. 516 §6 k.s.h. na wniosek zarządów Spółek Łączących Się, zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółek Łączących Się.

Spółka Przejmując: <https://iql.pl>

Spółka Przejmowana 1: <https://seopower.pl>

Spółka Przejmowana 2: <https://iql.pl/inflube/>

Spółka Przejmowana 3: <https://iql.pl/pms/>

Wspólnicy Spółek Łączących Się są uprawnieni do zapoznania się z dokumentami, o których mowa w przepisie art. 505 § 1 pkt 1-3 k.s.h., związanymi z połączeniem, w siedzibie spółek

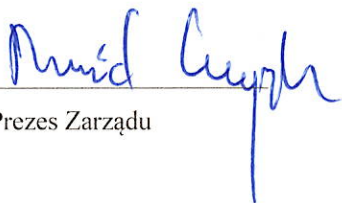
„IQ Level” sp. z o.o., „SEO Power” Sp. z o.o., InfluBe Sp. z o.o. oraz Performance Marketing Solutions Sp. z o.o. przy ul. Towarowej 9F/36, 10-416 Olsztyn.

## V. Załączniki

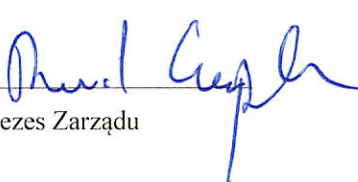
Zgodnie z przepisem art. 499 §2 k.s.h. następujące dokumenty stanowią załączniki do Planu Połączenia:

- 1/ Załącznik nr 1 projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników IQL w sprawie połączenia spółek,
- 2/ Załącznik nr 2 projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników SEO w sprawie połączenia spółek,
- 3/ Załącznik nr 3 projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników INFLUBE w sprawie połączenia spółek,
- 4/ Załącznik nr 4 projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników PMS w sprawie połączenia spółek,
- 5/ Załącznik nr 5 ustalenie wartości majątku SEO na dzień 31 października 2024 roku,
- 6/ Załącznik nr 6 ustalenie wartości majątku INFLUBE na dzień 31 października 2024 roku,
- 7/ Załącznik nr 7 ustalenie wartości majątku PMS na dzień 31 października 2024 roku,
- 8/ Załącznik nr 8 oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym IQL sporządzoną dla celów połączenia na dzień 31 października 2024 roku, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny,
- 9/ Załącznik nr 9 oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym SEO sporządzoną dla celów połączenia na dzień 31 października 2024 roku, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny,
- 10/ Załącznik nr 10 oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym INFLUBE sporządzoną dla celów połączenia na dzień 31 października 2024 roku, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny,
- 11/ Załącznik nr 11 oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym PMS sporządzoną dla celów połączenia na dzień 31 sierpnia 2019 roku, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny,

**Za „IQ Level” sp. z o.o.**

  
Prezes Zarządu

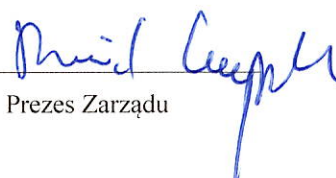
**Za „Seo Power” sp. z o.o.**

  
Prezes Zarządu

**Za InluBe sp. z o.o.**

  
Prezes Zarządu

**Za Performance Marketing Solutions sp. z o.o.**

  
Prezes Zarządu

