

**PLAN POŁĄCZENIA  
SPÓŁKI**

***INTERNETOWY DOM MEDIOWY net S.A.***

**Z JEJ JEDNOOSOBOWĄ SPÓŁKĄ  
*AFILO Sp. z o.o.***

## **PLAN POŁĄCZENIA**

### **SPÓŁKI**

***INTERNETOWY DOM MEDIOWY net S.A.***

**Z JEJ JEDNOOSOBOWĄ SPÓŁKĄ  
*AFILO SP. Z O.O.***

#### **I. Oznaczenie łączących się spółek**

Planowanemu łączeniu podlegać będą:

**INTERNETOWY DOM MEDIOWY net Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Jubilerska 10, 04-190 Warszawa, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000300667, której dokumentacja przechowywana jest przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadająca numer NIP: 5252195690, numer REGON: 016867360, o kapitale zakładowym 5.610.000,00 zł w całości wpłaconym (zwana dalej „**IDMnet S.A.**” lub „**Spółką Przejmującą**”)

oraz

**AFILO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Jubilerska 10, 04-190 Warszawa, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000179408, której dokumentacja przechowywana jest przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadająca numer NIP: 9542247411, numer REGON: 273551139, o kapitale zakładowym 725.000,00 zł (zwana dalej „**Afilo Sp. z o.o.**” lub „**Spółką Przejmowaną**”).

## **II. Sposób połączenia**

Połączenie będące przedmiotem niniejszego Planu Połączenia nastąpi w trybie połączenia przez przejęcie (w rozumieniu art. 492 §1 pkt 1) ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych, dalej zwanej „**KSH**”), poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej.

Ze względu na to, że IDMnet S.A. przysługuje 100% udziałów w Afilo Sp. z o.o., ich połączenie zostanie przeprowadzone zgodnie z art. 515 §6 KSH. Stosownie do art. 514 oraz art. 516 §6 (w części dotyczącej wyłączenia stosowania art. 494 §4) KSH - połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej i bez przyznania akcji wspólnikom Spółki Przejmowanej.

## **III. Cel połączenia**

Zasadniczym celem połączenia jest uporządkowanie i uproszczenie struktury właścicielskiej, w której na chwilę obecną funkcjonują dwa podmioty o komplementarnym profilu działalności.

Spółce Przejmującej przysługuje 100% udziałów w Spółce Przejmowanej i jednocześnie jest ona głównym dostawcą dla Spółki Przejmowanej. Połączenie ma służyć wyeliminowaniu zbędnych - z obecnej perspektywy obu spółek - przepływów finansowych oraz wyeliminowaniu wewnętrznych rozliczeń, co przekładać się będzie na wzrost efektywności prowadzonej przez Spółkę Przejmującą działalności.

Połączenie jest zbieżne z obserwowanym trendem rynkowym, gdzie dochodzi do konsolidacji kompetencji oraz skracania tzw. „ścieżek realizacji” czyli liczby podmiotów, które biorą udział w realizacji kampanii. Klienci (reklamodawcy i/lub agencje) poszukują partnerów zapewniających kompleksowe usługi oraz realizujących zlecenia z jak najmniejszą liczbą pośredników. Kryteria stawiane kampaniom performance (a o takich właśnie mowa w tym przypadku) są coraz bardziej rygorystyczne, a ich marżowość, ze względu na wysoki poziom skomplikowania, sukcesywnie spada, co wymusza konsolidację dla zapewnienia rentowności całego procesu.

### **a/ Uproszczenie struktury kapitałowej**

Celem połączenia jest uproszczenie struktury organizacyjnej, poprzez jej konsolidację i wyeliminowanie zbędnych procesów. Spółka Przejmowana została zakupiona w przeszłości jako podmiot wyspecjalizowany, w pełni zależny od Spółki Przejmującej w celu wykorzystania jej w ramach realizacji kampanii reklamowych oraz afiliacji partnerów biznesowych (wydawców) na potrzeby kampanii reklamowych obsługiwanych przez Spółkę Przejmującą. W aktualnych warunkach rynkowych działalność Spółki Przejmowanej może być efektywnie prowadzona przez właściwe działy Spółki Przejmującej. Połączenie wyeliminuje wewnętrzne transakcje między

spółkami (m.in. konieczność podzlecania kampanii reklamodawców, systemy raportowania, rozliczanie kosztów i przychodów między spółkami itd.), co będzie mieć wpływ na uproszczenie rozliczeń, ale także wyeliminuje obowiązki i koszty administracyjne związane z funkcjonowaniem dwóch odrębnych podmiotów i prowadzeniem rozliczeń pomiędzy tymi podmiotami.

## **b/ Obniżenie kosztów administracyjnych**

Połączenie ma na celu również ograniczenie kosztów prowadzonej działalności, co przełoży się na wzrost rentowności i umożliwi lepsze wykorzystanie istniejącego potencjału gospodarczego w ramach podmiotu skonsolidowanego. Połączenie doprowadzi do osiągnięcia wymiernych oszczędności finansowych, przekraczających - w znacznym stopniu jednorazowe - koszty związane z przeprowadzeniem procesu połączenia.

W szczególności zmniejszeniu ulegną koszty:

- ogólnoadministracyjne – połączenie spowoduje obniżenie kosztów administracyjnych w skutek scentralizowania funkcji administracyjnych oraz kontrolnych w ramach jednego podmiotu;
- sprawozdawczości – funkcjonowanie obu spółek jako odrębnych podmiotów gospodarczych wymusza sporządzanie przez każdą z nich własnego sprawozdania finansowego, raportów, deklaracji podatkowych itp. Połączenie pozwoli znacznie ograniczyć nakłady pracy i koszty związane z realizacją obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych;
- obsługi prawnej – funkcjonowanie Spółki Przejmowanej jako odrębnego podmiotu prawnego wymusza podejmowanie uchwał i decyzji osobno przez każdą ze Spółek. Połączenie spowoduje, że kontrola formalno-prawna ograniczać się będzie wyłącznie do jednego podmiotu prawnego (Spółki Przejmującej). Połączenie wpłynie tym samym na optymalizację kosztów związanych z obsługą prawną;
- usług świadczonych wzajemnie pomiędzy obu podmiotami oraz ich rozliczeń – dzięki połączeniu wyeliminowane zostaną koszty wzajemnych transakcji handlowych pomiędzy spółkami (m.in. koszty związane z: rozliczeniem kampanii reklamowych podzlecanych Spółce Przejmowanej oraz raportowania i walidacji kampanii).

## **c/ Usprawnienie funkcjonowania**

Połączenie wpłynie korzystnie na sposób funkcjonowania realizowanych procesów biznesowych poprzez skupienie kompetencji decyzyjnych i wykonawczych w jednym (a nie tak jak dotychczas w dwóch) ośrodkach zarządczych, co umożliwi przyspieszenie i usprawnienie przebiegu procesu decyzyjnego i wykonawczego oraz eliminację zbędnych szczebli w hierarchii organizacyjnej. Połączenie przyczyni się także do zwiększenia efektywności w zarządzaniu finansami oraz lepszej alokacji zasobów.

#### **IV. Stosunek wymiany udziałów/akcji**

Stosownie do art. 516 § 6 (w części dotyczącej wyłączenia stosowania art. 499 § 1 pkt 2) KSH nie określa się.

#### **V. Zasady przyznania udziałów/akcji w Spółce Przejmującej**

Stosownie do art. 516 § 6 (w części dotyczącej wyłączenia stosowania art. 499 § 1 pkt 3) KSH nie określa się.

#### **VI. Dzień, od którego przyznane udziały/akcje uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej**

Stosownie do art. 516 § 6 (w części dotyczącej wyłączenia stosowania art. 499 § 1 pkt 4) KSH nie określa się.

#### **VII. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą**

IDMnet S.A. – jako spółka przejmująca swoją spółkę jednoosobową – nie przyznaje jakichkolwiek praw ani wspólnikowi (którym jest ona sama), ani też – osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej. (Szczególne uprawnienie stanowi przyznane w §13 ust. 2 aktu założycielskiego Spółki Przejmowanej prawo powoływania i odwoływania członków Zarządu przez „wspólnika posiadającego więcej niż połowę udziałów w kapitale zakładowym Spółki”. Jest to jednak uprawnienie przyznane nie konkretnemu podmiotowi, ale każdemu wspólnikowi, który spełnia określony warunek. Z powyższym zastrzeżeniem, w Spółce Przejmowanej nie przyznano szczególnych uprawnień).

#### **VIII. Szczególne korzyści dla członków organów łączących się spółek**

Nie przyznaje się jakichkolwiek szczególnych korzyści ani członkom organów łączących się spółek, ani też innym osobom uczestniczącym w planowanym połączeniu.

#### **IX. Zmiana statutu Spółki Przejmującej**

W związku z tym, że - stosownie do art. 514 oraz art. 516 §6 (w części dotyczącej wyłączenia stosowania art. 494 §4) KSH - połączenie ma nastąpić bez podwyższenia kapitału zakładowego, nie będzie dokonywana zmiana statutu Spółki Przejmującej.

#### **X. Uproszczenie procedury połączenia**

Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej planowane połączenie następuje na podstawie art. 516 §6 KSH, którego zastosowanie skutkuje następującymi uproszczeniami:

- a) połączenie nie wymaga podjęcia przez walne zgromadzenie Spółki Przejmującej uchwały, o której mowa w art. 506 KSH, zatem uchwała taka nie będzie podejmowana;
- b) nie będą sporządzane pisemne sprawozdania zarządów łączących się spółek, o których mowa w art. 501 §1 KSH; przy czym należy wskazać, że podstawy prawne połączenia zostały określone w pkt II, a uzasadnienie ekonomiczne wynika z celów połączenia wskazanych w pkt III;
- c) zarządy łączących się spółek nie będą zobowiązane realizować obowiązków wynikających z art. 501 §2 KSH tj. informować zarządu drugiej spółki o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia planu połączenia a dniem powzięcia uchwały o połączeniu;
- d) wyłączony jest obowiązek poddania planu połączenia badaniu przez biegłego, o którym mowa w art. 502 §1 KSH;
- e) nie będzie sporządzana opinia biegłego, o której mowa w art. 503 §1 KSH;
- f) nie określa się: stosunku wymiany udziałów/akcji łączących się spółek, zasad ich przyznawania wspólnikom/akcjonariuszom oraz dnia, od którego udziały/akcje przyznane w spółce przejmującej uprawniają do udziału w zysku tej spółki <podstawy prawne szczegółowo powołane w pkt IV-VI>.

## **XI. Pozostałe postanowienia dotyczące procedury połączenia**

1. Stosownie do art. 500 §1 zarządy obu spółek dokonają zgłoszenia planu połączenia do właściwego dla każdej ze spółek sądu rejestrowego.
2. Zgodnie z art. 500 §2<sup>1</sup> KSH niniejszy plan połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych każdej z łączących się spółek.

Adresy internetowe tych stron dla poszczególnych łączących się spółek są następujące:

- a) IDMnet S.A. – [idmnet.pl](http://idmnet.pl)
- b) Afilo Sp. z o.o. – [afilo.pl](http://afilo.pl)

Plan będzie udostępniony na wskazanych wyżej stronach internetowych co najmniej na miesiąc przed dniem złożenia wniosku o zarejestrowanie połączenia nieprzerwanie do dnia złożenia tego wniosku. Termin udostępnienia został ustalony na podstawie art. 516 §6 KSH .

3. Stosownie do art. 504 §1 zarządy obu spółek dwukrotnie, w sposób przewidziany dla zwoływania zgromadzeń wspólników/walnych zgromadzeń, zawiadomią wspólników/akcjonariuszy obu spółek o zamiarze połączenia. Pierwsze zawiadomienie będzie dokonane nie później niż na miesiąc przed planowanym dniem powzięcia uchwały o połączeniu, a drugie w odstępie nie krótszym niż dwa tygodnie od daty pierwszego zawiadomienia.
4. Niezależnie od określonego w pkt 2 udostępnienia planu połączenia do publicznej wiadomości, jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej (tj. spółce IDMnet S.A.) oraz jednemu akcjonariuszowi Spółki Przejmującej (tj. spółce SUPER MEDIA HOLDING S.A. z siedzibą w Warszawie) zostaną udostępnione do przeglądania - w siedzibach obu łączących się spółek - dokumenty, o których mowa w art. 505 §1 pkt 1- 3 KSH. Dokumenty zostaną udostępnione bezpłatnie, co najmniej na miesiąc przed dniem złożenia wniosku o zarejestrowanie połączenia. Termin udostępnienia i zakres dokumentów zostały ustalone zgodnie z art. 516 §6 KSH.
5. Zgodnie z art. 506 oraz art. 516 §1 w związku z art. 516 §6 KSH połączenie obu spółek zostanie przeprowadzone na podstawie uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Przejmowanej. Projekt uchwały stanowi załącznik nr 1 do planu połączenia.
6. W terminie 7 dni od daty podjęcia przez zgromadzenie wspólników Spółki Przejmowanej uchwały w sprawie połączenia, stosownie do art. 507 §1 KSH zarządy obu spółek dokonają zgłoszenia uchwały o połączeniu w celu wpisania do rejestru wzmianki o takiej uchwale. Termin został ustalony zgodnie z art. 22 ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.
7. W terminie 6 miesięcy od daty podjęcia uchwały w sprawie połączenia zarządy obu spółek dokonają zgłoszenia uchwały o połączeniu w celu wpisania połączenia do Krajowego Rejestru Sądowego. Termin został ustalony zgodnie z art. 325 §1 w związku z art. 497 §1 KSH. Z uwagi na wątpliwości czy „odpowiednie przepisy” znajdujące zastosowanie do łączenia spółek stosownie do dyspozycji art. 497 §1 KSH obejmują art. 316 §1 KSH, ustala się, że wniosek zostanie podpisany przez wszystkich członków zarządu spółki-wnioskodawcy.
8. Zgłoszenia określone w pkt 6-7 mogą zostać dokonane łącznie.
9. Połączenie nastąpi - stosownie do art. 493 §2 KSH z dniem wpisania połączenia do rejestru właściwego według siedziby Spółki Przejmującej. Zgodnie z art. 493 §1 KSH Spółka Przejmowana ulegnie rozwiązaniu bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego w dniu wykreślenia z rejestru.

**10.** Stosownie do art. 508 KSH Spółka Przejmująca złoży wniosek w sprawie ogłoszenie o połączeniu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

**11.** Z dniem połączenia – zgodnie z art. 494 §1 KSH - Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej

## **XII. Egzemplarze**

Niniejszy plan połączenia sporządzono w 4 egzemplarzach: 2 egzemplarze dla Spółki Przejmującej i 2 egzemplarze dla Spółki Przejmowanej.

## **XIII. Załączniki**

Załączniki do planu połączenia stanowią:

1. Załącznik nr 1 - projekt uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Przejmowanej o połączeniu spółek;
2. Załącznik nr 2 - ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 31 października 2023 r.;
3. Załącznik nr 3 – oświadczenie zarządu Spółki Przejmującej zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej na dzień 31 października 2023 r.;
4. Załącznik nr 4 – oświadczenie zarządu Spółki Przejmowanej zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej na dzień 31 października 2023 r.

Wszystko powyższe uzgodniono – w trybie określonym w art. 498 KSH - w Warszawie w dniu 24 listopada 2023 r. pomiędzy:

**IDMnet S.A. – Spółką Przejmującą;**

Katarzyna Białek	Wiceprezes Zarządu	PREZES ZARZĄDU
<i>Oliver</i>	<i>Marcin Gębala</i>	<i>Michał Hejka</i>
Wiceprezes Zarządu		

.....  
podpisy członków Zarządu IDMnet S.A.

**oraz:**

**1. Afilo Sp. z o.o. – Spółką Przejmowaną**

Prezes Zarządu

*Marcin Gębala*

.....  
podpisy członków Zarządu Afilo Sp. z o.o.