

ANEKS
DO PLANU POŁĄCZENIA

PETARD GAMES SPÓŁKA Z OGARNICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
JAKO SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ

ORAZ

GAMEFORMATIC SPÓŁKA AKCYJNA
JAKO SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

KRAKÓW, DNIA 22 STYCZNIA 2024 ROKU

Niniejszy aneks do planu połączenia podpisanego przez **GameFormatic Spółka Akcyjna** z siedzibą w Krakowie oraz **Petard Games spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Krakowie w dniu 31 lipca 2023 roku został przygotowany i uzgodniony przez:

1. **GameFormatic Spółka Akcyjna** z siedzibą w Krakowie (30-127), przy ul. Jerzego Szablowskiego 3 lok. LU4, 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: 0000860013, posiadającą NIP: 6772456163, REGON: 387037316, kapitał zakładowy w wysokości 105.000,00 złotych, wpłaconym w całości (dalej jako: „**Spółka Przejmująca**”), reprezentowaną przez uprawnionego do samodzielnej reprezentacji Prezesa Zarządu – **Bartłomieja Misiniec**,
2. **Petard Games spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Krakowie (30-127), przy ul. Jerzego Szablowskiego 3 lok. LU4, 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: 0000477938, posiadającą NIP: 6762468070, REGON: 122948500, kapitał zakładowy w wysokości 110.000,00 złotych, wpłaconym w całości (dalej jako: „**Spółka Przejmowana**”), reprezentowaną przez uprawnionego do samodzielnej reprezentacji Prezesa Zarządu – **Rafała Engelmana**,

Spółka Przejmująca oraz **Spółka Przejmowana** będą zwane dalej łącznie „**Spółkami**”.

Spółki przyjmują niniejszy aneks do planu połączenia Spółek z dnia 31 lipca 2023 r. („**Plan Połączenia**”) o następującej treści:

1. Zmiany Planu Połączenia:
 - 1.1. Łączące się Spółki dokonują zmiany Planu Połączenia w ten sposób, że zmienia się dotychczasowy punkt 6.10 oraz 6.11 Planu Połączenia poprzez nadanie im nowego, następującego brzmienia:
 - 6.10. *„Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony o kwotę **18.382,50 zł** (słownie: osiemnaście tysięcy trzysta osiemdziesiąt dwa złote i pięćdziesiąt groszy) co nastąpi poprzez emisję 183.825 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 (dziesięć groszy każda) i łącznej wartości nominalnej **18.382,50 zł** (słownie: osiemnaście tysięcy trzysta osiemdziesiąt dwa złote i pięćdziesiąt groszy) (dalej jako: „**Akcje połączeniowe**”).*

6.11 Po połączeniu kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wyniesie **123.382,50 zł** (słownie: sto dwadzieścia trzy tysiące trzysta osiemdziesiąt dwa złote i pięćdziesiąt groszy) i dzielił się będzie na 1.233.825 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

- 1.000.000 nieuprzywilejowanych akcji na okaziciela serii A o numerach od A 1 do A 1.000.000,
- 50.000 nieuprzywilejowanych akcji na okaziciela serii B o numerach od B 1 do B 50.000
- 183.825 nieuprzywilejowanych akcji na okaziciela serii C o numerach od C 1 do C 183.825.”.

1.2. Łączące się Spółki dokonują zmiany Planu Połączenia w ten sposób, że zmienia się dotychczasowy punkt 7 Planu Połączenia „Parytet wymiany udziałów na akcje” poprzez nadanie mu nowego, następującego brzmienia:

7. „PARYTET WYMIANY UDZIAŁÓW NA AKCJE

7.1 Parytet wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej został ustalony w oparciu o wycenę majątku Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej, sporządzoną według księgowej metody wyceny. Istota księgowej metody wyceny polega na przyjęciu, że wartość Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej jest równa wartości aktywów netto (skorygowanych aktywów netto w przypadku Spółki Przejmującej). Źródłem danych niezbędnych do ustalenia wartości aktywów netto są bilanse Spółek sporządzone zgodnie z obowiązującymi standardami rachunkowości, na określony dzień w miesiącu poprzedzającym udostępnienie Planu Połączenia tj. na dzień 30 czerwca 2023 roku. Za wyborem księgowej metody wyceny majątku przemawia możliwość jednoznacznego i prostego sposobu interpretacji uzyskanego wyniku i przedstawienia stanu przedsiębiorstw łączących się Spółek, znajdujących się, finalnie pod wspólną kontrolą tych samych wspólników. Przyjęto założenie, że wartość księgowa Spółki przejmowanej odpowiada jej wartości godziwej.

7.2. Istota księgowej metody wyceny polega na przyjęciu, że wartość spółki jest równa jej wartości aktywów netto, wyliczonej w oparciu o sprawozdawczość finansową spółki, a więc stanowi różnicę pomiędzy aktywami spółki, a jej zadłużeniem, odzwierciedlonym w pasywach. Przy wycenie Spółki Przejmującej dokonano korekty aktywów netto o posiadane udziały w Spółce Przejmowanej. Korekta dotyczyła wycofania posiadanych udziałów w wartości ich ceny nabycia (73.100,00 zł) oraz wprowadzeniu wartości udziałów wyliczonej jako procent aktywów netto (1.237.780,86 zł).

7.3. W konsekwencji przyjęcia modelu wyceny biorących udział w połączeniu Spółek, o których mowa w pkt. 7.1. i 7.2, powyżej, dla celów połączenia przyjęto następujące wartości Spółek:

7.3.1. Wartość Spółki Przejmującej wynosi **3.584.521,37 zł** (słownie: trzy miliony pięćset osiemdziesiąt cztery tysiące pięćset dwadzieścia jeden złotych i trzydzieści siedem groszy);

- 7.3.2. Wartość Spółki Przejmowanej wynosi **1.862.597,74** zł (słownie: milion osiemset sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset dziewięćdziesiąt siedem złotych i siedemdziesiąt cztery grosze).
- 7.4. W celu określenia parytetu wymiany udziałów na akcje, w pierwszej kolejności, w oparciu o liczbę udziałów lub akcji i wartości skorygowanego majątku Spółek oraz metody wskazane powyżej, określono wartość przypadającą na jedną akcję Spółki Przejmującej i na jeden udział Spółki Przejmowanej.
- 7.5. Wartość jednego udziału Spółki Przejmowanej wynosi: 846,6353363636 złotych co wynika z wartości Spółki Przejmowanej podzielonej przez liczbę jej udziałów tj. 1.862.597,74 zł podzielone przez 2.200 udziałów Spółki Przejmowanej, przy czym, na potrzeby ustalenia Parytetu wymiany, o którym mowa w pkt. 8 Planu Połączenia Zarządy Spółek przyjmują, że wartość jednego udziału w zaokrągleniu wynosi **847,00 zł (osiemset czterdzieści siedem złotych).**
- 7.6. Wartość jednej akcji Spółki Przejmującej wynosi: 3,41382988 zł złote co wynika z skorygowanej wartości Spółki Przejmującej podzielonej przez liczbę jej akcji tj. 3.584.521,37 zł podzielone przez 1.050.000 akcji Spółki Przejmującej, przy czym, na potrzeby ustalenia Parytetu wymiany, o którym mowa w pkt. 8 Planu Połączenia Zarządy Spółek przyjmują, że wartość jednej akcji w zaokrągleniu wynosi **3,40 zł (trzy złote i czterdzieści groszy).**
- 7.7. Wartość akcji Spółki Przejmującej określona przy wykorzystaniu księgowej metody wyceny nie kształtuje się poniżej wartości nominalnej akcji Spółki Przejmującej, wobec czego zachowany zostaje wymóg z art. 309 § 1 k.s.h.
- 7.8. Następnie poprzez porównanie wartości jednej akcji Spółki Przejmującej z wartością jednego udziału Spółki Przejmowanej, określony został parytet według którego ustalona została liczba akcji Spółki Przejmującej jaka przyznana zostanie wspólnikom Spółki Przejmowanej w zamian za posiadane udziały Spółki Przejmowanej.
- 7.9. Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej (parytet wymiany) wynosi **1 : 249,12** co oznacza, że za każdy 1 udział posiadany przez wspólnika Spółki Przejmowanej zostanie mu przyznanych 249,12 Akcji połączeniowych.
- 7.10. Spółka Przejmująca, zgodnie z pkt. 6.9. Planu Połączenia zostaje pominięta w wydaniu Akcji połączeniowych.
- 7.11. Jeżeli uprawnionemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej przysługiwać będzie taka liczba Akcji połączeniowych, która nie jest liczbą całkowitą, to liczba przyznanych mu Akcji połączeniowych zostanie zaokrąglona do liczby całkowitej w dół.

7.12. *Pozostała sumaryczna wartość ułamkowych części akcji wynikająca z zaokrągleń w dół, o których mowa powyżej, zasili kapitał zapasowy Spółki Przejmującej."*

1.3. Łączące się Spółki dokonują zmiany Planu Połączenia w ten sposób, że zmienia się dotychczasowy punkt 8 Planu Połączenia „Liczba i wartość akcji spółki przejmującej które zostaną przyznane wspólnikom spółki przejmowanej” poprzez nadanie mu nowego, następującego brzmienia:

8. LICZBA I WARTOŚĆ AKCJI SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ KTÓRE ZOSTANĄ PRZYZNANE WSPÓLNIKOM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ:

8.1. *W związku z Połączeniem, kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony o kwotę 18.382,50 zł (słownie: osiemnaście tysięcy trzysta osiemdziesiąt dwa złote i pięćdziesiąt groszy) co nastąpi poprzez emisję 183.825 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 (dziesięć groszy każda) i łącznej wartości nominalnej 18.382,50 zł (słownie: osiemnaście tysięcy trzysta osiemdziesiąt dwa złote i pięćdziesiąt groszy) które zostaną przyznane wspólnikom Spółki Przejmowanej zgodnie z parytetem wymiany określonym w pkt. 7 Planu Połączenia, z zastrzeżeniem Spółki Przejmującej zgodnie z pkt. 6.9. Planu Połączenia.*

1.4. Ponadto, w nawiązaniu do powyższych zmian, zmianie ulegają również następujące załączniki do Planu Połączenia:

- projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej o połączeniu Spółek (Załącznik nr 1), otrzymuje nowe brzmienie w treści stanowiącej Załącznik nr 1 do niniejszego Aneksu,
- projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej o połączeniu Spółek (Załącznik nr 2), otrzymuje nowe brzmienie w treści stanowiącej Załącznik nr 2 do niniejszego Aneksu,
- projekt zmian statutu Spółki Przejmującej (Załącznik nr 3), otrzymuje nowe brzmienie w treści stanowiącej Załącznik nr 3 do niniejszego Aneksu.

2. Pozostałe postanowienia Planu Połączenia oraz pozostałe Załączniki do Planu Połączenia pozostają bez zmian.

1. Za Peratd Games sp. z o.o.

Bartłomiej Misiniec – Wiceprezes Zarządu

Rafał Engelman – Prezes Zarządu

2. Za GameFormatic S.A.

Bartłomiej Misiniec – Prezes Zarządu

W załączeniu:

- 1. Uchwała Zarządu Spółki Przejmującej ws. wyrażenia zgody na uzgodnienie i przyjęcie Aneksu,*
- 2. Uchwała Zarządu Spółki Przejmowanej ws. wyrażenia zgody na uzgodnienie i przyjęcie Aneksu.*