

**PLAN POŁĄCZENIA**

**Alior Banku Spółki Akcyjnej**

**oraz**

**Meritum Banku ICB Spółki Akcyjnej**

## PLAN POŁĄCZENIA

Niniejszy Plan Połączenia („Plan Połączenia”) został sporządzony w dniu 22 kwietnia 2015 r., przez Zarządy Spółek:

- (1) **Alior Bank Spółka Akcyjna**, z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa, Polska, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000305178, REGON: 141387142; NIP: 1070010731; kapitał zakładowy (kapitał wpłacony): 725.216.080 PLN („Alior Bank”, „Spółka Przejmująca”), oraz
- (2) **Meritum Bank ICB Spółka Akcyjna**, z siedzibą w Gdańsku, ul. Piastowska 7, 80-332 Gdańsk, Polska, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000005245, REGON: 002005177; NIP: 5260300210; kapitał zakładowy (kapitał wpłacony): 379.341.600 PLN („Meritum Bank”, „Spółka Przejmowana”),

przy czym Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana są dalej zwane łącznie „Spółkami”, oraz każda z osobna „Spółką”.

### I. INFORMACJE OGÓLNE

Plan Połączenia został sporządzony na podstawie art. 498 i 499 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (j.t. Dz. U. 2013 r., poz. 1030 z późn. zm.) („KSH”) w związku z planowanym połączeniem Alior Banku i Meritum Banku.

Plan Połączenia został uzgodniony między Spółkami i zaakceptowany przez Zarządy Spółek.

### II. TYP, FIRMA I SIEDZIBA ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓLEK

Połączeniu podlega spółka akcyjna pod firmą **Alior Bank Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie, jako spółka przejmująca, oraz spółka akcyjna pod firmą **Meritum Bank ICB Spółka Akcyjna** z siedzibą w Gdańsku, jako spółka przejmowana.

### III. SPOSÓB ŁĄCZENIA

#### 1. Podstawa prawna i sposób Połączenia

Połączenie Spółek nastąpi na podstawie przepisu art. 492 § 1 pkt 1 KSH w drodze przejęcia Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą („Połączenie”).

Jako że Spółka Przejmująca jest jedynym akcjonariuszem Spółki Przejmowanej, połączenie Spółek zostanie przeprowadzone w sposób przewidziany w art. 515 § 1 KSH, tj. bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz, co się z tym wiąże, bez objęcia jakichkolwiek akcji w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej przez akcjonariuszy Spółki Przejmowanej.

Ponadto, Połączenie zostanie przeprowadzone z uwzględnieniem art. 516 KSH, przewidującego uproszczoną procedurę łączenia spółek. Zgodnie 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.

Oznacza to, w szczególności, że w ramach uproszczonej procedury Połączenia:

- (a) Plan Połączenia nie zawiera postanowień wskazanych w art. 499 § 1 pkt 2-4 KSH;
- (b) Zarządy Spółek nie sporządzają sprawozdań przewidzianych w art. 501 KSH;
- (c) Plan Połączenia nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta przewidzianemu w art. 502 KSH.

Na skutek Połączenia, Alior Bank wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Meritum Banku, a Meritum Bank zostanie rozwiązany, bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego, z dniem wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy właściwy według siedziby Alior Banku.

Przeniesienie całego majątku (wszystkich aktywów i pasywów) Meritum Banku na Alior Bank nastąpi w dniu wpisu Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy właściwy według siedziby Alior Banku.

Połączony bank będzie działał pod firmą **Alior Bank Spółka Akcyjna**.

## **2. Wymagane zezwolenia Komisji Nadzoru Finansowego**

Realizacja Połączenia nastąpi po uzyskaniu wymaganych prawem zgód i zezwoleń związanych z Połączeniem, w tym zezwolenia Komisji Nadzoru Finansowego na Połączenie.

W związku z Połączeniem nie jest planowane dokonanie zmian w statucie Alior Banku.

## **3. Uchwały Walnych Zgromadzeń spółek**

Zgodnie z art. 506 § 1 KSH, Walne Zgromadzenia Spółek podejmą uchwały dotyczące Połączenia, a w szczególności uchwały w przedmiocie wyrażenia zgody na Plan Połączenia (por. **Załącznik nr 1 i nr 2** do Planu Połączenia).

## **4. Sukcesja generalna**

Na skutek Połączenia, zgodnie z art. 494 § 1 KSH, Alior Bank w dniu Połączenia wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Meritum Banku.

Decyzją z dnia 28 czerwca 2013 r. Komisja Nadzoru Finansowego wyraziła zgodę na zaliczenie do funduszy uzupełniających Meritum Banku środków pieniężnych w kwocie 67.200.000 zł, pochodzących z emisji obligacji podporządkowanych Meritum Banku serii B z dnia 29 kwietnia 2013 r. (znak pisma: DBK/DBK 4/7100/1/2/2013) („**Emisja Obligacji Podporządkowanych 1**”).

Decyzją z dnia 18 listopada 2014 r. Komisja Nadzoru Finansowego wyraziła zgodę na zaliczenie do funduszy uzupełniających Meritum Banku środków pieniężnych w kwocie 80.000.000 zł, pochodzących z emisji obligacji podporządkowanych Meritum Banku zwykłych na okaziciela o numerze serii C z dnia 21 października 2014 r. (znak pisma: DBK/DBK 3/7100/17/3/2014) („**Emisja Obligacji Podporządkowanych 2**”).

Zgodnie z art. 494 § 2 i § 5 KSH na spółkę przejmującą przechodzą z dniem połączenia w szczególności zezwolenia, które zostały przyznane spółce przejmowanej, chyba że: (i) ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia stanowi inaczej, lub (ii) w przypadku zezwoleń udzielonych instytucji finansowej, organ, który wydał zezwolenie złożył sprzeciw w terminie miesiąca od dnia ogłoszenia planu połączenia. Intencją Alior Banku oraz Meritum Banku jest, aby zgody Komisji Nadzoru Finansowego na zaliczenie do funduszy uzupełniających środków pieniężnych pochodzących z Emisji Obligacji Podporządkowanych 1 oraz Emisji Obligacji Podporządkowanych 2 przeszły z dniem Połączenia na Alior Bank.



#### **IV. STOSUNEK WYMIANY AKCJI SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA AKCJE SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ**

W związku ze sposobem Połączenia opisanym w pkt III powyżej, niniejszy punkt IV, zgodnie z art. 516 § 6 KSH, nie ma zastosowania.

#### **V. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA AKCJI W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ**

W związku ze sposobem Połączenia opisanym w pkt III powyżej, niniejszy punkt V, zgodnie z art. 516 § 6 KSH, nie ma zastosowania.

#### **VI. DZIEŃ, OD KTÓREGO AKCJE, O KTÓRYCH MOWA W PKT IV, UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ**

W związku ze sposobem Połączenia opisanym w pkt III powyżej, niniejszy punkt VI, zgodnie z art. 516 § 6 KSH, nie ma zastosowania.

#### **VII. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ LUB INNYM OSOBOM SZCZEGÓLNIENIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU**

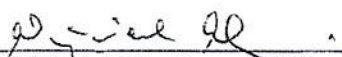
Jako że Spółka Przejmująca jest jedynym akcjonariuszem Spółki Przejmowanej oraz w Spółce Przejmowanej nie występują osoby szczególnie uprawnione, w wyniku połączenia Spółek nikomu nie zostaną przyznane dodatkowe prawa.


W związku z połączeniem Spółek nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści członkom organów Spółek, ani innym osobom uczestniczącym w połączeniu Spółek.

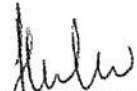
#### **VIII. OŚWIADCZENIA ZAWIERAJĄCE INFORMACJĘ O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁEK**

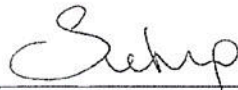
W związku z tym, iż Alior Bank jest spółką publiczną i zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych publikuje i udostępnia akcjonariuszom półroczne sprawozdania finansowe, nie sporządził oświadczenia zawierającego informacje o stanie księgowym Alior Banku, zgodnie z art. 499 § 4 KSH.

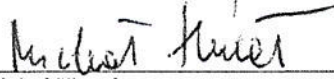
**Alior Bank Spółka Akcyjna**

  
Wojciech Sobieraj  
Prezes Zarządu

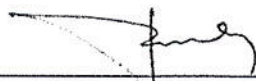
  
Krzysztof Czuba  
Wiceprezes Zarządu

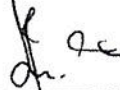
  
Witold Skrok  
Wiceprezes Zarządu

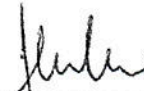
  
Katarzyna Sułkowska  
Wiceprezes Zarządu


  
Michał Hucal  
Wiceprezes Zarządu

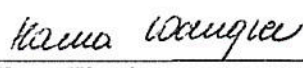
**Meritum Bank ICB Spółka Akcyjna**

  
Krzysztof Czuba  
p.o. Prezesa Zarządu

  
Joanna Krzyżanowska  
Pierwszy Wiceprezes Zarządu

  
Witold Skrok  
Wiceprezes Zarządu

  
Grażyna Musiatowicz- Podbiał  
Członek Zarządu

  
Hanna Wangler  
Członek Zarządu

**Załączniki:**

1. Projekt uchwały Walnego Zgromadzenia spółki Alior Bank Spółka Akcyjna w sprawie połączenia ze spółką Meritum Bank ICB Spółka Akcyjna;
2. Projekt uchwały Walnego Zgromadzenia spółki Meritum Bank ICB Spółka Akcyjna w sprawie połączenia ze spółką Alior Bank Spółka Akcyjna;
3. Ustalenie wartości majątku Alior Bank Spółka Akcyjna na dzień 31 marca 2015 r.;
4. Ustalenie wartości majątku Meritum Bank ICB Spółka Akcyjna na dzień 31 marca 2015 r.;
5. Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Meritum Bank ICB Spółka Akcyjna na dzień 31 marca 2015 r.

**Załącznik nr 1**  
**do Planu Połączenia Alior Banku Spółki Akcyjnej oraz Meritum Banku ICB Spółki Akcyjnej**

**Uchwała Nr [●]/2015**

**Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

**Alior Bank Spółka Akcyjna**

**z dnia [●] 2015 r.**

**w sprawie połączenia Alior Bank Spółka Akcyjna i Meritum Bank ICB Spółka Akcyjna**

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Alior Bank Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1, art. 506 § 1 w zw. z § 2, art. 515 § 1 oraz art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych, po zapoznaniu się z planem połączenia Alior Bank Spółka Akcyjna i Meritum Bank ICB Spółka Akcyjna („**Plan Połączenia**”) oraz załącznikami do Planu Połączenia, uchwała, co następuje:

**§ 1**

**Połączenie**

1. Alior Bank Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000305178 („**Alior Bank**”) łączy się ze spółką Meritum Bank ICB Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku, adres: ul. Piastowska 7, 80-332 Gdańsk, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000005245 („**Meritum Bank**”), w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, tj. przez przeniesienie całego majątku (wszystkich aktywów i pasywów) Meritum Banku (jako spółki przejmowanej) na rzecz Alior Banku (jako spółki przejmującej), na zasadach określonych w Planie Połączenia uzgodnionym przez Zarządy Alior Banku i Meritum Banku w dniu 22 kwietnia 2015 r. („**Połączenie**”). Plan Połączenia stanowi Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie, na podstawie art. 506 § 4 Kodeksu spółek handlowych, wyraża niniejszym zgodę na Plan Połączenia.

**§ 2**

**Wejście w życie**

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, przy czym Połączenie nastąpi pod warunkiem uzyskania wymaganych prawem zgód i zezwoleń związanych z Połączeniem, w tym zezwolenia Komisji Nadzoru Finansowego na Połączenie. Połączenie nastąpi z chwilą jego rejestracji w rejestrze przedsiębiorców przez właściwy sąd rejestrowy.



**Załącznik nr 2**  
**do Planu Połączenia Alior Banku Spółki Akcyjnej oraz Meritum Banku ICB Spółki Akcyjnej**

**Uchwała Nr [●]/2015**

**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

**Meritum Bank ICB Spółka Akcyjna**

**z dnia [●] 2015 r.**

**w sprawie połączenia Alior Bank Spółka Akcyjna i Meritum Bank ICB Spółka Akcyjna**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Meritum Bank ICB Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku, działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1, art. 506 § 1 w zw. z § 2, art. 515 § 1 oraz art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych, po zapoznaniu się z planem połączenia Alior Bank Spółka Akcyjna i Meritum Bank ICB Spółka Akcyjna, („**Plan Połączenia**”) oraz załącznikami do Planu Połączenia, uchwała, co następuje:

**§ 1**

**Połączenie**

1. Alior Bank Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000305178 („**Alior Bank**”) łączy się ze spółką Meritum Bank ICB Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku, adres: ul. Piastowska 7, 80-332 Gdańsk, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000005245 („**Meritum Bank**”), w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, tj. przez przeniesienie całego majątku (wszystkich aktywów i pasywów) Meritum Banku (jako spółki przejmowanej) na rzecz Alior Banku (jako spółki przejmującej), na zasadach określonych w Planie Połączenia uzgodnionym przez Zarządy Alior Banku i Meritum Banku w dniu 22 kwietnia 2015 r. („**Połączenie**”). Plan Połączenia stanowi Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, na podstawie art. 506 § 4 Kodeksu spółek handlowych, wyraża niniejszym zgodę na Plan Połączenia oraz na treść statutu Alior Banku.

**§ 2**

**Wejście w życie**

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, przy czym Połączenie nastąpi pod warunkiem uzyskania wymaganych prawem zgód i zezwoleń związanych z Połączeniem, w tym zezwolenia Komisji Nadzoru Finansowego na Połączenie. Połączenie nastąpi z chwilą jego rejestracji w rejestrze przedsiębiorców przez właściwy sąd rejestrowy.

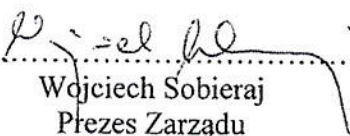


Załącznik nr 3  
dokument określający wartość majątku Alior Bank Spółka Akcyjna  
na dzień 31 marca 2015 roku

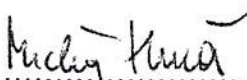
Zarząd Alior Bank S.A. wyznaczył wartość aktywów netto Alior Bank S.A. na dzień 31 marca 2015 roku wycenianych na podstawie niezaudytowanego bilansu na tę samą datę, na 3 295 861 870,15 zł.

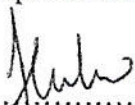
Wartość aktywów netto Alior Bank S.A. na dzień 31 marca 2015 roku rozumiana jest jako różnica pomiędzy sumą aktywów i sumą zobowiązań ogółem.

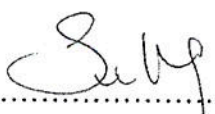
<b>Wartość aktywów netto</b>	<b>w tys. zł</b>
Aktywa	31 700 862
Zobowiązania ogółem	28 405 000
<b>Aktywa netto</b>	<b>3 295 862</b>

  
Wojciech Sobieraj  
Prezes Zarządu

  
Krzysztof Czuba  
Wiceprezes Zarządu

  
Michał Hucal  
Wiceprezes Zarządu

  
Witold Skrok  
Wiceprezes Zarządu


  
Katarzyna Sułkowska  
Wiceprezes Zarządu


**Załącznik nr 4**  
dokument określający wartość majątku Meritum Banku ICB S.A.  
na dzień 31 marca 2015 roku

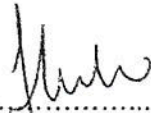
Zarząd Meritum Banku ICB S.A. wyznaczył wartość aktywów netto Meritum Banku ICB S.A. na dzień 31 marca 2015 roku wycenionych na podstawie nieaudytowanego bilansu na tę samą datę, na 283 805 tys. zł

Wartość aktywów netto Meritum Banku ICB S.A. na dzień 31 marca 2015 roku rozumiana jest jako różnica pomiędzy sumą aktywów i sumą pasywów.


<b>Wartość aktywów netto</b>	<b>w tys. zł</b>
Aktywa	3 558 274
Pasywa	3 274 469
<b>Aktywa netto</b>	<b>283 805</b>

  
.....  
Krzysztof Czuba  
p.o. Prezesa Zarządu

  
.....  
Joanna Krzyżanowska  
Pierwszy Wiceprezes Zarządu

  
.....  
Witold Skrok  
Wiceprezes Zarządu

  
.....  
Grażyna Musiatowicz-Podbiał  
Członek Zarządu

  
.....  
Hanna Wangler  
Członek Zarządu

## Załącznik nr 5

oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Meritum banku ICB S.A.  
na dzień 31 marca 2015 roku i sporządzone na potrzeby Połączenia

Zgodnie z artykułem 499 § 2 punkt 4) Kodeksu Spółek Handlowych, Zarząd Meritum Banku ICB S.A. z siedzibą zarejestrowaną w Gdańsku oświadcza, że wartość księgowa spółki na dzień 31 marca 2015 roku wynosi jak przedstawiono poniżej. Niniejsza informacja księgowa została sporządzona zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 1 października 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości banków

**Bilans na dzień 31 marca 2015 roku (nieaudytowany)**

AKTYWA	stan na
	31 marca 2015 roku
	w tys. zł
<b>Aktywa</b>	
Kasa, środki w banku Centralnym	95 939
Należności od sektora finansowego	50 673
Należności od sektora niefinansowego	2 811 381
Należności od sektora budżetowego	57
Dłużne papiery wartościowe	480 910
Udziały lub akcje w jednostkach zależnych	1 351
Rzeczowe aktywa trwałe	7 927
Wartości niematerialne	28 948
Rozliczenia międzyokresowe	60 003
Inne aktywa	21 085
<b>Aktywa razem</b>	<b>3 558 274</b>

ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY	stan na
	31 marca 2015 roku
	w tys. zł
<b>Zobowiązania i kapitał własny</b>	
Zobowiązania wobec sektora finansowego	26 529
Zobowiązania wobec sektora niefinansowego	2 825 528
Zobowiązania wobec sektora budżetowego	87 383
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 054
Koszty i przychody rozliczane w czasie oraz zastrzeżone	34 858
Fundusze specjalne i inne zobowiązania	141 671
Rezerwy	8 246
Zobowiązania podporządkowane	147 200
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>3 274 469</b>
<b>Kapitał własny</b>	
Kapitał podstawowy	379 342
Kapitał zapasowy	
Kapitał z aktualizacji wyceny	114
Pozostałe kapitały	-145 753
Niepodzielny wynik finansowy i wynik roku bieżącego	50 102
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>283 805</b>
<b>Suma zobowiązań i kapitału własnego</b>	<b>3 558 274</b>