

Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania Planu Połączenia

dla Akcjonariuszy Asseco Business Solutions Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublinie przy ul. Konrada Wallenroda 4c (Spółki Przejmującej)

oraz

dla Akcjonariuszy Anica System Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublinie przy ul. Konrada Wallenroda 4C (Spółki Przejmowanej)

I. Podstawa i przedmiot opinii.

W oparciu o postanowienie Sądu Rejonowego – Sądu Gospodarczego XI Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w Lublinie z dnia 9 stycznia 2009 roku, sygnatura akt LU XI Ns Rej.KRS 15747/08/184, przeprowadziliśmy badanie Planu Połączenia sporządzonego na dzień 19 grudnia 2008 roku pomiędzy:

Asseco Business Solutions Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublinie przy ul. Konrada Wallenroda 4c, 20-607 Lublin, wpisaną do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy w Lublinie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000028257, o kapitale zakładowym w wysokości 167.090.965,00 PLN, NIP 522-26-12-717, REGON 017293003 zwaną dalej „AssecoBS”, lub „Spółką Przejmującą”, oraz

Anica System Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublinie przy ul. Konrada Wallenroda 4C, 20-607 Lublin, wpisaną do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy w Lublinie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000041492, o kapitale zakładowym w wysokości 902.367,00 PLN, NIP 712-10-10-662, REGON 430469623 zwaną dalej „Anica”, lub „Spółką Przejmowaną”.

Połączenie Spółek jest dokonywane w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych, Dz.U. nr 94, poz. 1037 z późniejszymi zmianami („KSH”), tj. przez przeniesienie całego majątku Anica na AssecoBS, a w wyniku połączenia Anica zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia likwidacji („Połączenie”).

W związku z tym, że Spółka Przejmująca posiada wszystkie akcje Spółki Przejmowanej, Połączenie zostanie przeprowadzone stosownie do art. 515 § 1 KSH, tj. bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

Za sporządzenie Planu Połączenia odpowiedzialne są Zarządy jednostek uczestniczących w połączeniu. Naszym zadaniem było zbadanie Planu Połączenia i wyrażenie opinii w zakresie jego poprawności i rzetelności.

Niniejsza opinia z badania Planu Połączenia została sporządzona wyłącznie do użytku przez Sąd Rejonowy – Sąd Gospodarczy XI Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w Lublinie oraz przez Akcjonariuszy jednostek uczestniczących w Połączeniu i nie może być użyta w żadnym innym celu.

W trakcie przygotowywania niniejszej opinii przyjęto założenie, że wszelkie udostępnione biegłemu lub publicznie dostępne informacje finansowe oraz inne informacje są rzetelne i kompletne. Nasza opinia nie ustosunkowuje się do względnych zalet Połączenia, ani nie rozwiązuje żadnych zagadnień prawnych lub podatkowych w związku z Połączeniem lub innymi transakcjami z nim powiązanymi.

II. Procedury badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do przepisów art. 502 i 503 KSH, z uwzględnieniem norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że Plan Połączenia nie zawiera istotnych zniekształceń i uzyskać dostateczną podstawę do wyrażenia miarodajnej opinii o tym Planie.

W wyniku przeprowadzenia zaplanowanych procedur ustaliliśmy, że:

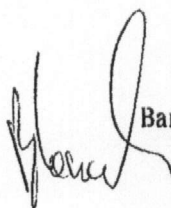
1. Plan Połączenia pomiędzy AssecoBS i Anica został sporządzony zgodnie z art. 499 KSH.
Z uwagi na to, że Połączenie zostanie przeprowadzone zgodnie z art. 515 § 1 KSH, tj. bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz Połączenie nie powoduje powstania nowych okoliczności wymagających ujawnienia w Statucie Spółki Przejmującej, Statut AssecoBS nie zostanie zmieniony w związku z Połączeniem Spółek. Wymagania art. 499 § 2 pkt 2 KSH dotyczącego załączenia do Planu Połączenia projektu zmian Statutu Spółki Przejmującej nie stosuje się;
2. Z uwagi na fakt, że wszystkie udziały Anica posiada AssecoBS, Połączenie zostanie przeprowadzone:
 - a) bez wydania akcji AssecoBS,
 - b) bez określenia w Planie Połączenia stosunku wymiany akcji Anica na akcje AssecoBS,
 - c) bez określenia w Planie Połączenia zasad dotyczących przyznania akcji w AssecoBS,
 - d) bez określenia w Planie Połączenia dnia, od którego akcje AssecoBS wydane Akcjonariuszowi Anica uprawniają do uczestnictwa w zysku AssecoBS.

III. Opinia.

- Na podstawie przeprowadzonych procedur, o których mowa w punkcie II. niniejszej opinii, stwierdzamy, że Plan Połączenia został sporządzony poprawnie i rzetelnie.

Bartłomiej Korzeniewski

Biegły Rewident nr 9660/7294



Bartłomiej Korzeniewski
Biegły Rewident
Nr 9660/7294

Warszawa, 14 stycznia 2009 roku