[VIENOS VALSTYBĖS RIBAS PERŽENGIANČIO JUNGIMOSI SĄLYGŲ TEKSTAS LIETUVIŲ KALBA]

VIENOS VALSTYBĖS RIBAS PERŽENGIANČIO JUNGIMOSI SĄLYGOS

UAB GF bankas

ir

SIA „AIZDEVUMS.LV“

2026 m. balandžio 29 d.

VIENOS VALSTYBĖS RIBAS PERŽENGIANČIO JUNGIMOSI SĄLYGOS

1. SĄVOKOS

1.1. Šiose vienos valstybės ribas peržengiančiose jungimosi sąlygose vartojamos sąvokos, rašomos iš didžiosios raidės, turi žemiau nurodytas reikšmes:

Civilinis kodeksas	reiškia 2000 m. liepos 18 d. Lietuvos Respublikos Civilinį kodeksą, Nr. VIII-1864 (su vėlesniais pakeitimais ir papildymais);
Bendrovės	reiškia Konsoliduotą bendrovę ir Reorganizuojamą bendrovę kartu;
Užbaigimas	reiškia Konsoliduotos bendrovės Naujų įstatų įregistravimą Lietuvos juridinių asmenų registre;
Konsoliduota bendrovė	reiškia UAB GF bankas, ribotos atsakomybės bendrovę, įsteigtą ir veikiančią pagal Lietuvos Respublikos įstatymus, juridinio asmens kodas: 300515252, buveinė registruota adresu: Ukmergės g. 322-1, Vilnius, Lietuvos Respublika, duomenys apie juridinį asmenį renkami ir saugomi Lietuvos juridinių asmenų registre;
Direktyva	reiškia 2019 m. lapkričio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos Direktyvą (ES) 2019/2121, kuria iš dalies keičiama Direktyva (ES) 2017/1132 dėl vienos valstybės ribas peržengiančio pertvarkymo, susijungimo ir padalijimo (su vėlesniais pakeitimais ir papildymais);
Akcinių bendrovių įstatymas	reiškia 2000 m. liepos 13 d. Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą Nr. VIII-1853 (su vėlesniais pakeitimais ir papildymais);
Vienos valstybės ribas peržengiančio ribotos atsakomybės bendrovių jungimosi įstatymas	reiškia 2007 m. gruodžio 13 d. Lietuvos Respublikos vienos valstybės ribas peržengiančio ribotos atsakomybės bendrovių jungimosi įstatymą Nr. X-1367 (su vėlesniais pakeitimais ir papildymais);
Pelno mokesčio įstatymas	reiškia 2001 m. gruodžio 20 d. Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymas Nr. IX-675 (su vėlesniais pakeitimais ir papildymais);
Latvijos filialas	reiškia Konsoliduotos bendrovės Latvijos filialą (lv. *filiale Latvija*), kuris bus įsteigtas iki Užbaigimo ir kuris Konsoliduotos bendrovės vardu perims Reorganizuojamos bendrovės Perduodamą turtą po Jungimosi pagal Perdavimo–priėmimo aktą visa įstatymų leidžiama apimtimi;
Latvijos komercinis kodeksas	reiškia Latvijos Respublikos komercinį kodeksą, priimtą 2000 m. spalio 13 d. ir įsigaliojusį 2002 m. sausio 1 d., paskelbtą Latvijas Vēstnesis, 158/160, 2000 m. gegužės 4 d. (su vėlesniais pakeitimais ir papildymais);
Jungimasis	reiškia reorganizavimą prijungimo būdu, atliekamą pagal Lietuvos Respublikos Civilinį kodeksą, Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymą, Lietuvos Respublikos vienos valstybės ribas peržengiančio ribotos atsakomybės bendrovių jungimosi įstatymą, Latvijos Komercinį kodeksą, Latvijos Respublikos Civilinį kodeksą ir kitus teisės aktus, pagal kuriuos Perduodamas turtas bus perduotas iš Reorganizuojamos bendrovės Konsoliduotai bendrovei universaliu teisių bei pareigų perėmimo būdu ir Reorganizuojama bendrovė po Jungimosi baigs savo veiklą; pagal šiose Jungimosi sąlygose nustatytą tvarką visas Reorganizuojamos bendrovės kapitalas, turtas, teisės ir

	įsipareigojimai Konsoliduotos bendrovės vardu bus perduodami Latvijos filialui pagal Perdavimo-priėmimo aktą;
Jungimosi ataskaita darbuotojams	reiškia dokumentą, kuriame darbuotojams pateikiama informacija apie Jungimąsi, įskaitant jo tikslus, galimą poveikį darbuotojų pareigoms ir darbo sąlygoms, taip pat bendravimo ir konsultavimosi su darbuotojais procedūras;
Jungimosi sąlygos	reiškia šias vienos valstybės ribas peržengiančio jungimosi sąlygas ir visus jų priedus, pakeitimus ar kitus papildymus;
Nauji įstatai	reiškia naują Konsoliduotos bendrovės įstatų redakciją, kuri bus įregistruota Lietuvos juridinių asmenų registre, kaip numatyta šiose Jungimosi sąlygose;
Lietuvos juridinių asmenų registras	reiškia Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registrą;
Latvijos įmonių registras	reiškia Latvijos Respublikos įmonių registrą;
Reorganizuojama bendrovė	reiškia Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „AIZDEVUMS.LV“, ribotos atsakomybės bendrovę, įsteigtą ir veikiančią pagal Latvijos Respublikos įstatymus, juridinio asmens kodas: 40003468776, buveinė registruota adresu: Skanstes iela 25, Ryga, LV-1013, Latvija, duomenys apie juridinį asmenį renkami ir saugomi Latvijos įmonių registre;
Akcininkas	reiškia Marginalen AB, ribotos atsakomybės bendrovę, įsteigta ir veikiančią pagal Švedijos Karalystės įstatymus, juridinio asmens kodas: 5561284349, buveinė registruota adresu: Box 1000, 101 38 Stokholmas, Švedija, kuri yra vienintelis Konsoliduotos bendrovės ir Reorganizuojamos bendrovės Akcininkas;
Perdavimo-priėmimo aktas	reiškia Perdavimo-priėmimo aktą, pagal kurį Perduodamas turtas bus perduotas Latvijos filialui Konsoliduotos bendrovės vardu, užbaigus Jungimąsi;
Perduodamas turtas	reiškia Reorganizuojamos bendrovės turtą, nuosavybę, teises ir įsipareigojimus, kaip nurodyta 7 skyriuje ir kitose šių Jungimosi sąlygų dalyse.

1. JUNGIMOSI BŪDAS IR JUNGIMOSI TEISINIS PAGRINDAS

1.1. Bendrovės reorganizuojamos Jungimosi būdu, dėl kurio Reorganizuojama bendrovė po Jungimosi baigs savo veiklą be likvidavimo procedūros, susijungusi su Konsoliduota bendrove, kuri po Jungimosi tęs savo veiklą. Visas Perduodamas turtas ir visas Reorganizuojamos bendrovės turtas ir įsipareigojimai bus perduoti Konsoliduotai bendrovei universaliu teisių bei pareigų perėmimo būdu, o Konsoliduota bendrovė, konkrečiai Latvijos filialas, Konsoliduotos bendrovės vardu, perims Perduodamą turtą pagal šias Jungimosi sąlygas ir Perdavimo-priėmimo akte nustatytas sąlygas ir tvarką.

1.2. Jokia nauja bendrovė Jungimosi metu nebus įsteigta. Konsoliduota bendrovė toliau tęs savo veiklą po Jungimosi. Konsoliduota bendrovė iki Jungimosi užbaigimo įsteigs filialą (Latvijos filialą) Latvijoje, siekiant užtikrinti Reorganizuojamos bendrovės anksčiau vykdytos veiklos tęstinumą, laikantis taikytinų Latvijos teisės aktų nuostatų.

1.3. Bendrovės įgyvendina reorganizavimą ir šios Jungimosi sąlygos yra parengtos pagal Direktyvos, Lietuvos Respublikos Civilinio kodekso, Lietuvos Respublikos vienos valstybės ribas peržengiančio ribotos atsakomybės bendrovių jungimosi įstatymo, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo, Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo, Latvijos Respublikos pelno mokesčio įstatymo, Latvijos Respublikos komercinio kodekso ir kitų teisės normų bei aktų nuostatas.

1.4. Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 63 straipsnio 1 dalį ir Lietuvos Respublikos vienos valstybės ribas peržengiančio ribotos atsakomybės bendrovių jungimosi įstatymas 15 straipsnio 1 dalį, Jungimosi sąlygas parengė Konsoliduotos bendrovės valdyba ir Reorganizuojamos bendrovės valdyba kartu, gavus išankstinį Akcininko pritarimą Jungimosi sąlygų parengimui. Akcininkas atsisakė reikalavimo parengti išsamią rašytinę ataskaitą apie planuojamą Jungimąsi pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą ir Lietuvos Respublikos vienos valstybės ribas peržengiančio ribotos atsakomybės bendrovių jungimosi įstatymą.

1.5. Remiantis Latvijos komercinio kodekso 376 straipsniu, reglamentuojančiu vienos valstybės ribas peržengiančio reorganizavimo sąlygas, ir Latvijos komercinio kodekso 338 straipsniu, taip pat Lietuvos Respublikos vienos valstybės ribas peržengiančio ribotos atsakomybės bendrovių jungimosi įstatymo 15 straipsnio 1 dalimi, Jungimosi sąlygas parengė Konsoliduotos bendrovės valdyba ir Reorganizuojamos bendrovės valdyba. Jungimosi sąlygos vėliau bus patvirtintos Akcininko pagal Direktyvoje, Lietuvos Respublikos vienos valstybės ribas peržengiančio ribotos atsakomybės bendrovių jungimosi įstatyme ir Latvijos komerciniame kodekse nustatytas procedūras. Šis Jungimasis vykdomas pagal Latvijos ir Lietuvos pelno mokesčio įstatymus.

1.6. Kiekvienos Bendrovės įstatinis kapitalas yra visiškai apmokėtas.

1.7. Bendrovių turtas nėra įkeistas.

1.8. Nė viena iš Bendrovių nėra įgijusi likviduojamos bendrovės statuso.

1.9. Reorganizuojama bendrovė neturi jokių Konsoliduotos bendrovės ar jos patronuojančios bendrovės akcijų. Reorganizuojama bendrovė neturi jokių dukterinių bendrovių.

2. DUOMENYS APIE BENDROVES

2.1. Konsoliduota bendrovė yra bendrovė, dalyvaujanti reorganizavime, kuriai bus perduotas visas Perduodamas turtas. Informacija apie Konsoliduotą bendrovę:

Bendrovės pavadinimas:	UAB GF bankas
Teisinė forma:	uždaroji akcinė bendrovė
Registruota buveinė:	Ukmergės g. 322-1, Vilnius, Lietuvos Respublika
Juridinio asmens kodas:	300515252
Bendrovės valdymo organai:	visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba ir vadovas
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi bendrovės duomenys:	Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registras
Pridėtinės vertės mokesčio (PVM) mokėtojo kodas:	LT100002072314
Įstatinis kapitalas:	9 549 990 EUR
Akcininkas:	Marginalen AB
Veiklos terminas:	Neribotas

2.2. Reorganizuojama bendrovė yra bendrovė, kuri yra reorganizuojama ir po Jungimosi baigs savo veiklą. Informacija apie Reorganizuojamą bendrovę:

Įmonės pavadinimas:	SIA „AIZDEVUMS.LV“

Teisinė forma:	ribotos atsakomybės bendrovė (lv. *sabiedrība ar ierobežotu atbildību*)
Registruotos buveinės adresas:	Skanstes iela 25, Ryga, LV-1013, Latvija
Juridinio asmens kodas (RSIN):	40003468776
Bendrovės valdymo organai:	akcininkų susirinkimas, valdyba ir taryba
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi įmonės duomenys:	Latvijos Respublikos įmonių registras
Pridėtinės vertės mokesčio (PVM) mokėtojo kodas:	LV40003468776
Įstatinis kapitalas:	16 424 359,00 EUR
Akcininkas:	Marginalen AB
Veiklos terminas:	Neribotas

2.3. Bendrovė, kuri baigs savo veiklą po Jungimosi – Reorganizuojama bendrovė. Bendrovė, kuri tęs savo veiklą po Jungimosi – UAB GF bankas (Konsoliduota bendrovė).

2.4. Įgyvendinus Jungimąsi, Konsoliduotos bendrovės įstatai bus pakeisti į Naujus įstatus. Nauji įstatai pridedami prie šių Jungimosi sąlygų kaip 1 Priedas.

3. BENDROVIŲ AKCIJOS IR JŲ KEITIMAS

3.1. Prieš Jungimą Konsoliduotos bendrovės įstatinis kapitalas yra 9 549 990 EUR, kuris yra padalytas į 3 293 100 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 2,90 EUR.

3.2. Jungimosi metu Reorganizuojamos bendrovės akcijos yra konvertuojamos į Konsoliduotos bendrovės akcijas, o Konsoliduotos bendrovės įstatinis kapitalas atitinkamai keičiamas tokia tvarka:

3.2.1. Akcijų konvertavimo santykis nustatomas remiantis Reorganizuojamos bendrovės ir Konsoliduotos bendrovės akcijų nominaliąja verte;

3.2.2. Akcijų konvertavimo santykis: Reorganizuojamos bendrovės paprastosios vardinės akcijos, kurių nominali vertė yra 71 EUR, bus konvertuojamos į Konsoliduotos bendrovės paprastąsias vardines akcijas, kurių nominali vertė yra 2,90 EUR, santykiu 1:24,4827583;

3.2.3. 231 329 Reorganizuojamos bendrovės akcijų, kurių nominali vertė yra 71 EUR, bus pakeistos į 5 663 572 Konsoliduotos bendrovės paprastųjų vardinių akcijų (apskaičiuota pagal aritmetinio apvalinimo taisykles), kurių nominali vertė yra 2,90 EUR;

3.2.4. Akcininkas pripažįsta 0,20 EUR skirtumą tarp Reorganizuojamos bendrovės akcijų nominalios vertės ir naujai išleistų Konsoliduotos bendrovės akcijų po Jungimosi. Akcininkas sutiko su šiuo koregavimu ir jokia kompensacija Akcininkui dėl susidariusio skirtumo nebus mokama.

3.3. Atsižvelgiant į aukščiau nurodytą akcijų konvertavimo santykį ir tvarką, po Jungimosi įgyvendinimo Konsoliduotos bendrovės akcinis kapitalas bus 25 974 348,80 EUR ir bus padalytas į 8 956 672 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė bus 2,90 EUR.

3.4. Duomenys apie bendrovę, kuri tęs veiklą po Jungimosi:

Bendrovės pavadinimas:	UAB GF bankas
Teisinė forma:	uždaroji akcinė bendrovė

Registruota buveinė:	Ukmergės g. 322-1, Vilnius, Lietuvos Respublika
Juridinio asmens kodas:	300515252
Bendrovės valdymo organai:	akcininkų visuotinis susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba ir vadovas
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi bendrovės duomenys:	Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registras
Pridėtinės vertės mokesčio (PVM) mokėtojo kodas:	LT100002072314
Įstatinis kapitalas:	EUR 25 974 348,80
Akcininkas:	Marginalen AB
Veiklos terminas:	Neribotas

3.5. Konsoliduotos bendrovės vertybinių popierių sąskaitos turi būti atnaujintos, o išrašai iš šių sąskaitų išduoti Akcininkui per 1 darbo dieną po Užbaigimo.

4. BENDROVĖS KREDITORIŲ TEISIŲ APSAUGA

4.1. Bendrovės turi pakankamai išteklių atsiskaityti su kreditoriais, nes jų turtas viršija įsipareigojimus. Po Užbaigimo Perduodamas turtas bus perduotas Konsoliduotai bendrovei, konkrečiai Latvijos filialui, Konsoliduotos bendrovės vardu, ir Konsoliduota bendrovė bus finansiškai pajėgi atsiskaityti su kreditoriais. Todėl Bendrovės nenumato būtinybės teikti papildomą prievolių užtikrinimą savo kreditoriams.

5. GALIMAS JUNGIMOSI POVEIKIS DARBO SANTYKIAMS

5.1. Bendrovės pripažįsta, kad Jungimasis neturės poveikio Bendrovių darbuotojų darbo santykiams. Patvirtinama, kad Jungimasis neturės jokio poveikio Bendrovių darbuotojams. Bendrovių veikla, jų buveinės vieta ar kitos darbo santykių sąlygos nebus keičiamos – jos išliks pagal galiojančius susitarimus ir praktiką.

5.2. Jokia darbo sutartis, sudaryta su Bendrovių darbuotojais, dėl Jungimosi nenutrūksta, ir Bendrovių darbuotojams dėl Jungimosi nekils jokių teisinių pasekmių. Jungimosi proceso metu visos Bendrovių darbo sutartys ir pareigos tęsiamos pagal teisės aktus ir darbo sutarčių sąlygas.

5.3. Taip pat pripažįstama, kad Jungimosi metu ir po jo visi Bendrovių darbuotojai išlaikys savo dabartines pareigas ir darbo statusą, išskyrus 12.3 punkte numatytus atvejus.

5.4. Darbuotojų atstovai (arba patys darbuotojai, jei atstovų nėra) turi teisę pareikšti savo nuomonę dėl šios 5 dalies, taip pat dėl Jungimosi ataskaitos darbuotojams ne vėliau kaip likus 5 dienoms iki akcininkų susirinkimo, kuriame bus priimtas sprendimas dėl Jungimosi, apie tai informuodami atitinkamos Bendrovės vadovą elektroniniu paštu. Jei tokios nuomonės bus gautos, jos bus pridėtos prie Jungimosi ataskaitos darbuotojams.

6. JUNGIMOSI ATASKAITA DALYVIAMS

6.1. Pagal Latvijos komercinio kodekso 378 straipsnio 4 dalį ir Lietuvos Respublikos vienos valstybės ribas peržengiančio ribotos atsakomybės bendrovių jungimosi įstatymo 17 straipsnio 4 dalį, Jungimosi ataskaitos skyrius skirtas Bendrovių dalyviams gali būti nerengiamas, jei visi Akcininkai su tuo raštu sutinka. Šių Jungimosi sąlygų skyrius ir (arba) atskiras prospektas (ataskaita) Akcininkui nėra rengiama, nes abiejų Bendrovių vienintelis Akcininkas savo nuožiūra sutiko atsisakyti šio reikalavimo.

7. PERDUODAMO TURTO, TEISIŲ IR ĮSIPAREIGOJIMŲ PERĖMIMO TVARKA IR SĄLYGOS

7.1. Po Užbaigimo Konsoliduota bendrovė perims Perduodamą turtą, įskaitant (bet neapsiribojant) visą Reorganizuojamos bendrovės ilgalaikį ir trumpalaikį turtą, ilgalaikius ir trumpalaikius finansinius bei kitus įsipareigojimus, gautinas ir mokėtinas sumas pagal Reorganizuojamos bendrovės sudarytas sutartis ir visus kitus kitais pagrindais kylančius įsipareigojimus, visas kitas dėl sutartinių ir kitų įsipareigojimų kylančias Reorganizuojamos bendrovės teises ir pareigas (įskaitant teises ir pareigas pagal sudarytas darbo sutartis, lėšas banko sąskaitose, sutartis su prekių, paslaugų ir (arba) darbų tiekėjais), taip pat dėl kitų Reorganizuojamos bendrovės sudarytų dokumentų kylančias teises ir pareigas, išskyrus tas Reorganizuojamos bendrovės teises ir pareigas, kurias pagal imperatyvias teisės normas reorganizavimo metu yra draudžiama arba negalima perduoti kitam asmeniui. Siekiant aiškumo, šių Jungimosi sąlygų ir šio 7 skyriaus kontekste, Perduodamą turtą formaliai perimančiu juridiniu asmeniu laikoma Konsoliduota bendrovė. Konsoliduota bendrovė savo nuožiūra po Užbaigimo perduos visą Perduodamą turtą sudarantį turtą, įsipareigojimus, gautinas ir mokėtinas sumas savo Latvijos filialui.

7.2. Perduodamo turto perdavimas bus vykdomas pagal šiose Jungimosi sąlygose nustatytą tvarką ir principus. Perduodamas turtas bus perduotas Konsoliduotai bendrovei ir Perduodamas turtas bus laikomas perimtu Konsoliduotos bendrovės nuo Perdavimo-priėmimo akto pasirašymo momento, jeigu Perdavimo-priėmimo akte nenurodyta kitaip.

7.3. Perdavimo-priėmimo aktas sudaromas Užbaigimo dieną, jeigu Bendrovės nesusitaria kitaip.

7.4. Perdavimo-priėmimo aktą ir kitus susijusius dokumentus Bendrovių vardu pasirašo asmenys, atitinkamai įgalioti veikti Bendrovių vardu.

7.5. Visi Reorganizuojamos bendrovės iki Perdavimo-priėmimo akto pasirašymo dienos sudaryti sandoriai nuo Perdavimo-priėmimo akto pasirašymo dienos laikomi Konsoliduotos bendrovės sandoriais ir atitinkamai įtraukiami į Konsoliduotos bendrovės apskaitą, jeigu Perdavimo-priėmimo akte nenurodyta kitaip. Reorganizuojamos bendrovės turtas, teisės ir įsipareigojimai, kurie gali paaiškėti po Perdavimo-priėmimo akto pasirašymo, taip pat laikomi perduoti Konsoliduotai bendrovei.

7.6. Šios Jungimosi sąlygos ir Perdavimo-priėmimo aktas yra pakankamas teisinis pagrindas įregistruoti ir perregistruoti Konsoliduotai bendrovei ir vėliau Latvijos filialui perduodamą Reorganizuojamos bendrovės turtą, teises ir įsipareigojimus, pakeisti sertifikatus ir kitus reikiamus duomenis registruose ir kitose įmonėse, subjektuose ar institucijose, ir tokiam perdavimui ar įregistravimui nebūtini jokie papildomi trečiųjų šalių sutikimai.

7.7. Gali būti vienas arba keli Perdavimo-priėmimo aktai. Prireikus Perdavimo-priėmimo aktas (-ai) gali būti tikslinamas (-i) ir papildomas (-i).

7.8. Šios Jungimosi sąlygos parengtos remiantis 2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovių finansinėmis ataskaitomis.

8. INFORMACIJA APIE KONSOLIDUOTAI BENDROVEI PERDUODAMO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ VERTINIMĄ

8.1. Konsoliduota bendrovė perims Reorganizuojamos bendrovės Perduodamą turtą sudarantį turtą ir įsipareigojimus jų buhalterine verte pagal balansą, sudarytą Jungimosi įregistravimo Latvijos įmonių registre metu.

8.2. Apskaitos ir mokesčių tikslais visą Perduodamą turtą sudarantis turtas (įskaitant atidėtąjį pelno mokestį, jei toks yra) ir įsipareigojimai bus įtraukti į Konsoliduotos bendrovės Latvijos filialo apskaitą atitinkamai pagal grynąją buhalterinę vertę ir mokesčių nurašytą vertę. Konsoliduota bendrovė savo nuožiūra po sandorio Užbaigimo visą Perduodamą turtą sudarantį turtą, įsipareigojimus, gautinas sumas ir mokėtinas sumas perduos savo Latvijos filialui.

8.3. Perduodamą turtą sudarantis turtas, kuris turi būti registruojamas, bus registruojamas kaip Konsoliduotos bendrovės Latvijos filialo turtas, jei registracija yra būtina pagal taikytinus teisės aktus. Tokia registracija bus atlikta po Užbaigimo.

8.4. Perduodamą turtą sudarantis turtas, teisės ir įsipareigojimai buvo pripažinti, klasifikuoti ir įvertinti pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS).

8.5. Šių Jungimosi sąlygų tikslais preliminari Perduodamą turtą sudarančio turto, teisių ir įsipareigojimų vertė nustatoma pagal jų balansinę vertę 2025 m. gruodžio 31 d., remiantis tos datos Reorganizuojamos bendrovės finansinėmis ataskaitomis. Užbaigus Jungimąsi, Perduodamo turto, įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo vertė bus nustatoma pagal Reorganizuojamos bendrovės balansinę vertę Jungimosi

įsigaliojimo dieną, o perdavimas bus įformintas Perdavimo-priėmimo aktu, parengtu pagal taikytinus teisės aktus.

8.6. Konsoliduota bendrovė įtrauks Perduodamą turtą sudarantį turtą ir įsipareigojimus į apskaitą jų buhalterine verte, kaip nurodyta 9.2 punkte.

8.7. Dėl Jungimosi Konsoliduotoje bendrovėje gali būti fiksuojamas Jungimosi skirtumas. Jungimosi skirtumas gali atsirasti dėl skirtumo tarp Perduodamo turto vertės Jungimosi įsigaliojimo dieną pagal 8.5 punktą ir bendros Konsoliduotos bendrovės įstatinio kapitalo padidinimo vertės. Jungimosi skirtumas fiksuojamas pagal TFAS.

8.8. Apskaitos tikslais Reorganizuojamos bendrovės sandoriai laikomi Konsoliduotos bendrovės sandoriais ir įtraukiami į Konsoliduotos bendrovės (t. y. jos Latvijos filialo) apskaitą nuo Perdavimo-priėmimo akto pasirašymo momento.

9. PO UŽBAIGIMO KONSOLIDUOTOS BENDROVĖS AKCININKUI SUTEIKIAMOS TEISĖS

9.1. Po Užbaigimo Konsoliduotos bendrovės Akcininkas turi turtines ir neturtines akcininko teises, kurias suteikia įstatymai ir Nauji Konsoliduotos bendrovės įstatai.

9.2. Data, nuo kurios konvertuotos Reorganizuojamos bendrovės akcijos suteikia Akcininkui teisę gauti dividendus arba pelno dalį Konsoliduotoje bendrovėje, yra Užbaigimo data. Jokios specialios nuostatos, turinčios įtakos šiai teisei, nėra numatytos.

10. BENDROVIŲ IŠLEISTŲ KITŲ VERTYBINIŲ POPIERIŲ SAVININKŲ TEISĖS

10.1. Bendrovės nėra išleidusios jokios kitos klasės akcijų, išskyrus paprastąsias vardines akcijas. Nėra jokių specialias teises turinčių Bendrovių akcininkų, taip pat nėra jokių pasirinkimo sandorių, konvertuojamųjų obligacijų ar kitų specialiąsias teises suteikiančių vertybinių popierių, kuriuos Bendrovės yra suteikusios arba išleidusios ir kurie galėtų turėti įtakos Jungimui. Konsoliduota bendrovė iki Užbaigimo neketina jų išleisti.

11. TEISĖS, JUNGIMOSI LAIKOTARPIU SUTEIKIAMOS BENDROVIŲ VALDYMO ORGANŲ NARIAMS

11.1. Jungimosi proceso laikotarpiu Bendrovių valdymo organai turi visas teises, kurias jiems suteikia įstatymai, šių Bendrovių sudarytos sutartys ir įstatai. Jokių papildomų teisių Bendrovių valdymo organų nariams nesuteikiama.

11.2. Bendrovių valdymo organai yra atsakingi už Jungimosi įgyvendinimą ir koordinavimą.

11.3. Reorganizuojamos bendrovės valdybos nariams suteikti įgaliojimai ir teisės įstatymų nustatyta tvarka pasibaigia nuo Reorganizuojamos bendrovės išregistravimo iš Latvijos Respublikos įmonių registro dienos, laikantis įstatymų nustatytos tvarkos.

11.4. Po Užbaigimo Konsoliduotos bendrovės valdymo organai nesikeičia ir lieka šie: visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba ir vadovas.

12. JUNGIMOSI SĄLYGŲ VERTINIMAS

12.1. Jungimosi sąlygų vertinimas ir nepriklausomo eksperto vertinimo ataskaita (susijusi su akcijų keitimo santykio nustatymo metodais ir kitais Lietuvos Respublikos vienos valstybės ribas peržengiančio ribotos atsakomybės bendrovių jungimosi įstatymo 16 straipsnyje reglamentuotais klausimais) nerengiami, nes Akcininkas vienbalsiai nusprendė atsisakyti jų rengimo.

13. PRIEŽIŪROS INSTITUCIJŲ LEIDIMAI

13.1. Jungimosi užbaigimui nėra reikalingi priežiūros institucijų leidimai Lietuvoje ir Latvijoje.

14. VEIKSMŲ IR TERMINŲ, SUSIJUSIŲ SU JUNGIMOSI ĮGYVENDINIMU PAGAL GALIOJANČIŲ ĮSTATYMŲ REIKALAVIMUS, GRAFIKAS

14.1. Per Jungimosi procesą per šiuos terminus turi būti atlikti šie veiksmai:

14.1.1. Be kitų veiksmų, nurodytų šių Jungimosi sąlygų punktuose, ir jų atlikimo terminų, Bendrovės įsipareigoja Jungimosi procedūros metu atlikti šiuos veiksmus pagal toliau nurodytus terminus:

14.1.1.1. **Jungimosi prospekto parengimas ir darbuotojų prieiga prie Jungimosi dokumentų** – Jungimosi prospektas, kuriame apibūdinamas Jungimosi poveikis darbuotojams, turi būti parengtas pagal galiojančius teisinius reikalavimus (Jungimosi ataskaita darbuotojams). Jungimosi ataskaita darbuotojams turi būti pridėta prie Jungimosi sąlygų ir kartu pateikta Reorganizuojamos bendrovės ir Konsoliduotos bendrovės darbuotojų atstovams (arba, jei nėra darbuotojų atstovų, tiesiogiai darbuotojams) užtikrinant nuolatinę nemokamą prieigą elektroninėmis priemonėmis (įskaitant galimybę išsaugoti ir spausdinti) ne vėliau kaip šešios (6) savaitės iki datos, kurią Akcininkas planuoja priimti sprendimą dėl kiekvienos Bendrovės Jungimosi.

14.1.1.2. **Akcininkų prieigos prie Jungimosi dokumentų užtikrinimas** – Reorganizuojama bendrovė ir Konsoliduota bendrovė turi užtikrinti, kad ne vėliau kaip vieną (1) mėnesį iki datos, kurią Akcininkas planuoja priimti sprendimus dėl kiekvienos Bendrovės Jungimosi, Akcininkui būtų pateikti šie dokumentai: (i) Jungimosi sąlygos; (ii) abiejų Bendrovių metinės finansinės ataskaitos su auditorių ataskaitomis (jei taikoma) už paskutinius trejus finansinius metus. Siekiant išvengti abejonių, Jungimosi metu nebus rengiamos nė vienos Bendrovės tarpinės finansinės ataskaitos. Bendrovės užtikrina nuolatinę nemokamą elektroninę prieigą prie šių dokumentų (įskaitant galimybę juos atsisiųsti ir atsispausdinti).

14.1.1.3. **Viešas pranešimas apie būsimą Jungimą Lietuvos juridinių asmenų registrui –** Konsoliduota bendrovė paskelbs pranešimą apie parengtas Jungimosi sąlygas Konsoliduotos bendrovės įstatuose nurodytame šaltinyje (juridinių asmenų registro elektroniniame viešųjų pranešimų leidinyje) tris (3) kartus, laikantis ne mažesnio kaip trisdešimties (30) dienų intervalo tarp kiekvieno paskelbimo.

14.1.1.4. **Jungimosi pranešimo parengimas ir pateikimas Latvijos įmonių registrui** – Reorganizuojama bendrovė pateikia Latvijos įmonių registrui paraišką dėl Jungimosi inicijavimo kartu su atitinkamais dokumentais, kurie turi būti įregistruoti per tris (3) darbo dienas nuo jų pateikimo;

14.1.1.5. **Jungimosi sąlygų paskelbimas** – Reorganizuojama bendrovė turi pateikti Jungimosi sąlygas Latvijos įmonių registrui kartu su pranešimu apie Reorganizavimo pradžią. Konsoliduota bendrovė turi pateikti Jungimosi sąlygas Lietuvos juridinių asmenų registrui ne vėliau kaip pirmąją (1-ąją) dieną po viešo pranešimo apie parengtas Jungimosi sąlygas;

14.1.1.6. **Pranešimo Akcininkams, kreditoriams ir darbuotojų atstovams paskelbimas** – pranešimas Akcininkams, kreditoriams ir darbuotojų atstovams (jei jų nėra, darbuotojams), kviečiantis juos pateikti savo nuomonę apie Jungimosi sąlygas, kartu su pranešimu apie Jungimosi pradžią, turi būti paskelbtas Latvijos įmonių registro oficialioje interneto svetainėje: https://info.ur.gov.lv;

14.1.1.7. **Pranešimo kreditoriams, kviečiančio juos pateikti reikalavimus**, **paskelbimas** – pranešimas kreditoriams, kviečiantis juos pateikti savo reikalavimus, kartu su pranešimu apie Jungimosi pradžią, turi būti paskelbtas Latvijos įmonių registro oficialioje interneto svetainėje. Latvijos įstatymai numato ne trumpesnį kaip 2 (dviejų) mėnesių laikotarpį nuo paskelbimo dienos, per kurį kreditoriai gali pateikti savo reikalavimus;

14.1.1.8. **Akcininko sprendimo dėl Jungimosi patvirtinimo vykdymas** – Akcininkas priima sprendimą dėl Reorganizuojamos bendrovės Jungimosi patvirtinimo ne anksčiau kaip praėjus 1 (vienam) mėnesiui po Jungimosi sąlygų paskelbimo Latvijos įmonių registro interneto svetainėje, laikantis Latvijos komercinio kodekso. Akcininkas priima sprendimą dėl Jungimosi sąlygų ir Konsoliduotos bendrovės Jungimosi patvirtinimo ne anksčiau kaip praėjus trisdešimčiai (30) dienų po trečiojo (3-ojo) paskelbimo apie parengtas Jungimosi sąlygas elektroniniame viešųjų skelbimų leidinyje, kurį leidžia Juridinių asmenų registras;

14.1.1.9. **Latvijos Respublikos mokesčių tarnybos pranešimas apie Jungimą** – Reorganizuojama bendrovė praneša Latvijos valstybės mokesčių tarnybai apie

būsimą Jungimą per 10 dienų nuo akcininkų sprendimo dėl Reorganizuojamos bendrovės Jungimosi priėmimo dienos;

14.1.1.10. **Informacija ir konsultacijos su Bendrovių darbuotojais** – abi Bendrovės privalo informuoti ir konsultuoti darbuotojus ar jų atstovus apie planuojamą perdavimo datą, perdavimo priežastis, teisines, ekonomines bei socialinės perdavimo pasekmes pagal galiojančius įstatymus ne vėliau kaip 1 mėnesį iki Jungimosi įsigaliojimo dienos.

14.1.2. Atlikus visus Latvijos teisės aktais numatytus veiksmus, susijusius su Jungimusi, Reorganizuojama bendrovė kreipiasi į Latvijos įmonių registrą dėl Jungimosi pažymėjimo išdavimo.

14.1.3. Gavusi Latvijos įmonių registro prieš Jungimą išduodamą pažymėjimą ir atlikusi visus su Jungimusi susijusius veiksmus, kurių reikalauja Lietuvos teisės aktai, Konsoliduota bendrovė kreipiasi į Lietuvos juridinių asmenų registrą dėl Naujų įstatų, kuriais įforminamas Jungimas, įregistravimo.

14.1.4. Įregistravus Jungimosi Užbaigimą, įrašas apie tarpvalstybinį susijungimą bus padarytas Latvijos įmonių registre, gavus patvirtinimą per juridinių asmenų registrų sistemą (JARS) iš Lietuvos juridinių asmenų registro. Vėliau Reorganizuojama bendrovė bus išregistruota iš Latvijos įmonių registro.

15. KOMPENSACIJOS SUMA AKCININKAMS, KURIE AKCININKŲ SUSIRINKIME BALSUOJA PRIEŠ REORGANIZAVIMĄ IR PRAŠO BENDROVĖS ATPIRKTI JŲ AKCIJAS

15.1. Pagal Latvijos komercinio kodekso 338 straipsnio 2 dalies 5 punktą ir 353 straipsnį Akcininkai, balsavę prieš reorganizavimą akcininkų susirinkime, turi teisę reikalauti atpirkti akcijas už teisingą ir pagrįstą kompensaciją. Tačiau Reorganizuojama bendrovė ir Konsoliduota bendrovė turi tą patį vienintelį Akcininką – Marginalen AB. Kadangi nėra kitų akcininkų, kurie galėtų balsuoti prieš reorganizavimą, kompensacija už akcijų atpirkimą nėra taikoma.

16. JUNGIMOSI UŽBAIGIMAS

16.1. Jungimasis baigiamas jį užbaigus, t. y. Naujus Konsoliduotos bendrovės įstatus įregistravus Lietuvos juridinių asmenų registre.

16.2. Turtas, kurį reikia registruoti, registruojamas, jei registracija yra būtina pagal privalomas taikytinų įstatymų nuostatas. Tokia registracija atliekama kuo greičiau po Užbaigimo.

17. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

17.1. Visas su Jungimusi ir Reorganizuojamos bendrovės išregistravimu iš Latvijos įmonių registro susijusias išlaidas padengs Konsoliduota bendrovė, kuri tęs savo veiklą po Užbaigimo.

17.2. Šios Jungimosi sąlygos bus pateiktos Lietuvos juridinių asmenų registrui ir Latvijos įmonių registrui.

17.3. Jungimosi sąlygos parengtos anglų, lietuvių ir latvių kalbomis. Latvijos teisės aktų taikymo tikslais reikšminga tik latvių kalba parengta versija. Lietuvos teisės aktų taikymo tikslais reikšminga tik lietuvių kalba parengta versija.