

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK

Niniejszy plan połączenia przez przejęcie („Plan Połączenia”) został uzgodniony w Kielcach w dniu 26 października 2025 r. zgodnie z przepisami art. 492 § 1 pkt 1, art. 498 oraz art. 499 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 18 z późn. zm. – dalej KSH) przez:

(1) Przedsiębiorstwo Budownictwa Komunikacyjnego "Mostkol" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w miejscowości Moskorzew 75B, 29-130 Moskorzew (dalej: „Spółka Przejmująca”) oraz

(2) Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych Most-Tor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w miejscowości Moskorzew 81, 29-130 Moskorzew (dalej: „Spółka Przejmowana”).

Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana są dalej łącznie nazywane „Łączącymi się Spółkami”.

§ 1.

FORMY PRAWNE, FIRMY I SIEDZIBY ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

1. Spółka Przejmująca

Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Przedsiębiorstwo Budownictwa Komunikacyjnego "Mostkol" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w miejscowości Moskorzew 75B, 29-130 Moskorzew, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000871953, REGON: 387617396, NIP: 6090079591, o kapitale zakładowym w wysokości 100.000,00 zł (dalej: „Spółka Przejmująca”) oraz

2. Spółka Przejmowana

Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych Most-Tor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w miejscowości Moskorzew 81, 29-130 Moskorzew, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0001038520, REGON: 525429691, NIP: 6090083960, o kapitale zakładowym w wysokości 100.000,00 zł (dalej: „Spółka Przejmowana”).

§ 2.

SPOSÓB ŁĄCZENIA

1. Połączenie zostanie dokonane poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH (łączenie przez przejęcie), w zamian za nowe udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, które obejmą wspólnicy Spółki Przejmowanej na zasadach określonych w planie połączenia.

2. Plan połączenia zakłada połączenie Spółek w trybie art. 503¹ KSH, tj. bez sporządzenia przez Zarząd sprawozdania uzasadniającego połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne i udzielania informacji, o których mowa w art. 501§ 2 KSH oraz bez poddania Planu połączenia badaniu przez biegłego w zakresie poprawności i rzetelności, wobec faktu, iż wszyscy wspólnicy każdej z Łączących się Spółek wyrazili na to zgodę. Oświadczenie wspólników o wyrażeniu zgody na połączenie spółek w trybie art. 503¹ KSH stanowi Załącznik nr 1 do Planu Połączenia.
3. Zgodnie z art. 493 § 2 KSH przeniesienie majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą nastąpi w dniu wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego dla Spółki Przejmującej (dalej: „Dzień Połączenia”).
4. Na skutek Połączenia, zgodnie z przepisami art. 494 § 1 KSH, Spółka Przejmująca wstąpi z Dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.
5. Na skutek połączenia Spółek, kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony z kwoty 100.000,00 zł (słownie: sto tysięcy złotych 00/100) do kwoty 184.900,00 zł (słownie: sto osiemdziesiąt cztery tysiące dziewięćset złotych 00/100), tj. o kwotę 84.900,00 zł (słownie: osiemdziesiąt cztery tysiące dziewięćset złotych 00/100) w drodze utworzenia 1698 Udziałów z Połączenia o wartości nominalnej 50,00 zł każdy udział.

§ 3.

STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW

1. Zastosowana metoda wyceny majątku spółek:
 - a) Wartość Łączących się Spółek ustalono na dzień 30 września 2025r. Podstawą ustalenia liczby udziałów Spółki Przejmującej przyznanych wspólnikom Spółki Przejmowanej jest wycena metodą księgową Spółki Przejmującej, opierająca się o wartości ujawnione w Oświadczeniu o stanie księgowym, stanowiącym Załącznik nr 6 do Planu Połączenia oraz wyceny metodą księgową Spółki Przejmowanej, opierającej się o wartości ujawnione w Ustaleniach wartości majątku Spółki Przejmowanej wraz z podaniem jego wartości bilansowej, stanowiącej Załącznik nr 5 do Planu Połączenia.
 - b) 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. Zastosowanie ww. metody dla ustalenia liczby udziałów Spółki Przejmującej przyznanych wspólnikom Spółki Przejmowanej jest optymalne z uwagi na fakt, iż bilanse spółek właściwie oddają stan przedsiębiorstw podmiotów biorących udział w połączeniu oraz wartość ich majątku, a także to, że pomiędzy dniem ujęcia aktywów w księgach a dniem wyceny nie doszło do istotnych zmian rynkowych, które mogłyby wpłynąć na zmianę wartości ujawnionych w księgach.
2. Parytet wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały w Spółce Przejmującej:

	Przedsiębiorstwo Budownictwa Komunikacyjnego "Mostkol" Sp. z o.o.	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich Most-Tor Sp. z o.o.
Wartość księgowa Spółki	24 879 641,24 zł	21 125 285,12 zł
Liczba udziałów tworzących kapitał zakładowy (szt.)	2000 udziałów	2000 udziałów
Wartość księgowa Spółki przypadająca na 1 udział	12 439,82 zł	10 562,64 zł

Parytet wymiany	Wartość księgowa udziału Spółki Przejmującej <i>Wartość księgowa Spółki Przejmowanej przypadająca na 1 udział</i> $= \frac{12\,439,82 \text{ zł}}{10\,562,64 \text{ zł}} = 1,17771882786879$
Ilość udziałów przekazanych za majątek Spółki Przejmowanej	Wartość księgowa Spółki Przejmowanej <i>Wartości księgowa Spółki Przejmującej przypadająca na 1 udział</i> $= \frac{21\,125\,285,12 \text{ zł}}{12\,439,82 \text{ zł}} \approx 1698$

Ze względu na zasadę niepodzielności udziałów wynikającą z art. 153 KSH, a tym samym konieczność ustalenia parytetu w liczbach całkowitych, stosunek wymiany udziałów Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych Most-Tor Sp. z o.o. na udziały Przedsiębiorstwo Budownictwa Komunikacyjnego "Mostkol" Sp. z o.o. obliczono przy zastosowaniu matematycznych zasad zaokrąglenia wyniku do liczb całkowitych.

3. Z porównania wartości jednego udziału Spółki Przejmującej i wartości Spółki Przejmowanej, wynika, że za 100% udziałów Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych Most-Tor Sp. z o.o. winno zostać wydanych 1698 (słownie: jeden tysiąc sześćset dziewięćdziesiąt osiem) udziałów z Połączenia, w tym Robertowi Tokarskiemu winno zostać wydanych 849 (słownie: osiemset czterdzieści dziewięć) udziałów z Połączenia, a Rafałowi Tokarskiemu 849 (słownie: osiemset czterdzieści dziewięć) Udziałów z Połączenia.
4. Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, wszystkie udziały z połączenia, tj. 1698 (słownie: jeden tysiąc sześćset dziewięćdziesiąt osiem) udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy oraz o łącznej wartości nominalnej 84.900 zł (słownie: osiemdziesiąt cztery tysiące dziewięćset złotych 00/100) zostaną przyznane wspólnikom Spółki Przejmowanej w następujący sposób:
 - a) Robert Jan Tokarski obejmuje 849 (słownie: osiemset czterdzieści dziewięć) udziałów o łącznej wartości nominalnej 42.450 zł (słownie: czterdzieści dwa tysiące czterysta pięćdziesiąt złotych),
 - b) Rafał Arkadiusz Tokarski obejmuje 849 (słownie: osiemset czterdzieści dziewięć) udziałów o łącznej wartości nominalnej 42.450 zł (słownie: czterdzieści dwa tysiące czterysta pięćdziesiąt złotych).
5. Wartość emisyjna udziałów Spółki Przejmującej, które zostaną przyznane w procesie połączenia wspólnikom Spółek Przejmowanych, będzie odpowiadała wartości bieżącej majątku Spółki przejmowanej wskazanej w Załączniku nr 5 do Planu Połączenia.

§ 4.

WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPLAT

W związku z połączeniem Wspólnikom Spółki Przejmowanej nie zostaną przyznane żadne dopłaty. Wspólnicy Spółki Przejmowanej nie są też zobowiązani do wniesienia żadnych dopłat.

§ 5.

DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY OTRZYMANE W WYNIKU POŁĄCZENIA UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Udziały z Połączenia uprawniać będą do udziału w zysku Przedsiębiorstwo Budownictwa Komunikacyjnego "Mostkol" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na następujących warunkach:

- a) W przypadku, gdy Dzień Połączenia nastąpi w okresie od początku roku obrotowego do dnia dywidendy (dnia, według którego ustala się listę wspólników uprawnionych do dywidendy za rok obrotowy poprzedzający rok w którym nastąpił Dzień Połączenia) – udziały z połączenia uczestniczą w zysku od pierwszego dnia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym nastąpił Dzień Połączenia;
- b) W przypadku, gdy Dzień Połączenia nastąpi po dniu dywidendy, o którym mowa w pkt a) powyżej – udziały z połączenia uczestniczą w zysku począwszy od pierwszego dnia roku obrotowego, w którym nastąpi Dzień połączenia.

§ 6.

PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ

W wyniku Połączenia nie zostaną przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom, a także osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej dodatkowe prawa.

§ 7.

SZCZEGÓLNE KORZYŚCI PRYZNANE CZŁONKOM ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK LUB INNYM OSOBOM UCZESTNICZĄCYM W POŁĄCZENIU

W związku z Połączeniem, Spółka Przejmująca nie przyzna żadnych szczególnych korzyści ani członkom organów Łączących się Spółek, ani innym osobom uczestniczącym w Połączeniu.

§8.

POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Zgodnie z art. 13 ustawy z dnia z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1616 z późn. zm.) zamiar połączenia Spółki Przejmującej i Przejmowanej nie podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.
2. Żadna z Łączących się Spółek nie posiada nieruchomości rolnych w rozumieniu ustawy z dnia 11 kwietnia 2003 r. o kształtowaniu ustroju rolnego (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 423 z późn. zm.).

§9.

POSTANOWIENIA KOŃCOWE

Zgodnie z art. 500 § 2 oraz § 21 KSH, Plan Połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej:

- Spółki Przejmującej: <https://mostkol.pl/>
- Spółki Przejmowanej: <https://www.most-tor.pl/>

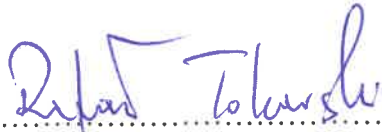
§10 ZAŁĄCZNIKI

Załącznikami do niniejszego Planu Połączenia są:

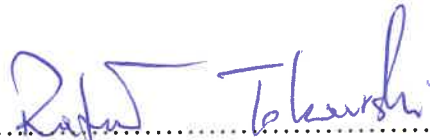
1. Załącznik 1 – Oświadczenie wspólników Łączących się Spółek;
2. Załącznik 2 – Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwo Budownictwa Komunikacyjnego "Mostkol" Sp. z o.o. w sprawie wyrażenia zgody na łączenie przez przejęcie;
3. Załącznik 3 – Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych Most-Tor Sp. z o.o. w sprawie wyrażenia zgody na łączenie przez przejęcie;
4. Załącznik 4 - Projekt zmian umowy spółki i przyjęcie nowego tekstu umowy spółki Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych Most-Tor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością;
5. Załącznik 5 - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej wraz z podaniem jego wartości bilansowej;
6. Załącznik 6 – Oświadczenie Spółki Przedsiębiorstwo Budownictwa Komunikacyjnego "Mostkol" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością o stanie księgowym spółki dla celów połączenia.

Zgodnie z art. 498 KSH zarządy Łączących się Spółek uzgodniły oraz przyjęły niniejszy Plan Połączenia o treści zgodnej z art. 499 § 1 KSH w dniu 26 października 2025 r., co potwierdziły składając swoje podpisy poniżej:

Za Przedsiębiorstwo Budownictwa Komunikacyjnego "Mostkol" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

 Robert Tokarski – Członek Zarządu	 Rafał Tokarski – Członek Zarządu
---	---

Za Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych Most-Tor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

 Robert Tokarski – Członek Zarządu	 Rafał Tokarski – Członek Zarządu
---	---