

ENERGOSTREFA Sp. z o.o.
41-902 Bytom, ul. Wrocławska 94
NIP: 626-29-55-246
tel./fax: 032/389 60 12

GIGAPOL Sp. z o.o.
41-902 Bytom, ul. Wrocławska 94
NIP: 626 29 22 117
tel. 32 389 60 12

PLAN POŁĄCZENIA

ENERGOSTREFA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ ORAZ GIGAPOL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ UZGODNIONY W BYTOMIU W DNIU 31.01.2026 R.

sporządzony i uzgodniony w dniu 31.01.2026 r. przez:

- a) spółkę pod firmą: Energostrefa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu (dalej jako: „SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA”);
- b) spółkę pod firmą: Gigapol Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu (dalej jako: „SPÓŁKA PRZEJMOWANA”).

I. WPROWADZENIE

Zarządy Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej sporządziły, uzgodniły i podpisały niniejszy plan połączenia (dalej jako: „PLAN POŁĄCZENIA”) na podstawie art. 498 i 499 w zw. z art. 515 i 516 ustawy z dnia 15.09.2000 r. Kodeks spółek handlowych (dalej jako: „KSH”).

Połączenie nie podlega obowiązkowi zgłoszenia zamiaru koncentracji Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, ponieważ łączące się Spółki należą do tej samej grupy kapitałowej (art. 14 pkt 5 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów, Dz.U.2025.1714 t.j. z dnia 2025.12.05).

II. WARUNKI POŁĄCZENIA

1. Typ, firma i siedziba każdej z łączących się spółek.

Łączeniu podlegają następujące spółki:

(i) spółka pod firmą: Energostrefa Sp. z o.o. z siedzibą w Bytomiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem Numer KRS 0000337775; NIP 6262955246; REGON 24132186100000, kapitał zakładowy: 525 000,00 zł, wpłacony w całości,

oraz

(ii) spółka pod firmą: Gigapol Sp. z o.o. z siedzibą w Bytomiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem Numer KRS 0000310937; NIP 6262922117; REGON 24097617500000; kapitał zakładowy: 350 000,00 zł, wpłacony w całości.

2. Sposób połączenia.

Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH poprzez przeniesienie całego majątku spółki Gigapol sp. z o.o. na spółkę Energostrefa sp. z o.o. Z dniem wpisu połączenia do rejestru spółka przejmowana zostaje rozwiązana bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego.

3. Uzasadnienie gospodarcze.

- 1) Połączenie Energostrefa sp. z o.o. oraz Gigapol sp. z o.o. ma charakter połączenia spółek pozostających pod wspólną kontrolą tych samych wspólników i nie prowadzi do zmiany ekonomicznej kontroli nad majątkiem żadnej z łączących się spółek.
- 2) Celem połączenia jest:
 - a) uproszczenie struktury organizacyjnej i właścicielskiej grupy kapitałowej,
 - b) ograniczenie kosztów administracyjnych, księgowych i korporacyjnych związanych z funkcjonowaniem dwóch odrębnych podmiotów,
 - c) zwiększenie przejrzystości zarządczej i finansowej,
 - d) eliminacja powielających się funkcji operacyjnych i kosztowych.
- 3) Połączenie nie ma na celu osiągnięcia korzyści podatkowych w rozumieniu przepisów prawa podatkowego, lecz stanowi racjonalne działanie gospodarcze, uzasadnione względami organizacyjnymi i ekonomicznymi.
- 4) Przyjęty sposób połączenia, w tym:
 - a) wygaśnięcie udziałów Spółki Przejmowanej z mocy prawa,
 - b) przyznanie wspólnikom Spółki Przejmowanej udziałów Spółki Przejmującej w proporcji odpowiadającej ich udziałowi w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej,
 - c) zastosowanie art. 515 § 2 Kodeksu spółek handlowych w zakresie nabycia udziałów własnych, zapewnia zachowanie równowagi interesów wspólników oraz nie prowadzi do uprzywilejowania żadnej ze stron.

4. Stosunek wymiany udziałów i struktura po połączeniu.

- 1) Wszystkie udziały spółki przejmowanej wygasają z mocy prawa. W miejsce udziałów wygaszonych wspólnikom Gigapol sp. z o.o. zostaną przyznane udziały Energostrefa sp. z o.o. w proporcji 60% Tomasz Siulczyński oraz 40% Waldemar Fiedorowicz.

Tabela parytetu (stosunku) wymiany udziałów – Parytet wymiany: 3 : 2

Spółka przejmowana	Wspólnik	Liczba udziałów przed połączeniem	Parytet wymiany	Liczba udziałów przyznanych w Energostrefie
Gigapol sp. z o.o.	Tomasz Siulczyński	420	3 : 2	280
Gigapol sp. z o.o.	Waldemar Fiedorowicz	280	3 : 2	186
Razem		700		466

Udziały przyznawane wspólnikom spółki przejmowanej nie powodują powstania udziałów ułamkowych ani dopłat w gotówce.

Struktura udziałowa Energostrefy – stan przed połączeniem:

Kapitał zakładowy: 525.000 zł – 2.100 udziałów

Wspólnik	Liczba udziałów	Udział procentowy
Gigapol sp. z o.o.	1.575	75%
Tomasz Siulczyński	315	15%
Waldemar Fiedorowicz	210	10%

Struktura udziałowa Energostrefy – stan po połączeniu

(po przejęciu Gigapolu i przyznaniu udziałów wspólnikom Gigapolu)

Wspólnik	Udziały dotychczasowe	Udziały z parytetu	Łącznie po połączeniu
Tomasz Siulczyński	315	280	595
Waldemar Fiedorowicz	210	186	396
(udziały własne / techniczne*)	—	—	—

5. Uzasadnienie parytetu wymiany.

Ustalony w Planie połączenia stosunek wymiany udziałów wynosi 3 : 2, co oznacza, że za każde trzy udziały posiadane w spółce przejmowanej wspólnikom przysługują dwa udziały w spółce przejmującej.

Przyjęty parytet:

- odpowiada relacji kapitałów zakładowych spółek (525.000 zł : 350.000 zł),
- zapewnia zachowanie dotychczasowych proporcji ekonomicznych pomiędzy wspólnikami będącymi osobami fizycznymi,
- nie prowadzi do przyznania udziałów ułamkowych ani dopłat w gotówce,
- jest neutralny ekonomicznie dla wspólników obu spółek.

Szczegółowe zestawienie skutków parytetu dla wspólników spółki przejmowanej zostało przedstawione w tabelach w punkcie 1.

6. Konieczność podwyższenia kapitału zakładowego spółki przejmującej.

Zgodnie z art. 515 § 1 k.s.h. spółka przejmująca może przyznać wspólnikom spółki przejmowanej udziały ustanowione w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego albo udziały własne. Art. 515 § 2 k.s.h. dopuszcza nabycie przez spółkę przejmującą udziałów własnych w celu ich wydania wspólnikom spółki przejmowanej, jednak łączna wartość nominalna takich udziałów nie może przekroczyć 10% kapitału zakładowego spółki przejmującej.

Kapitał zakładowy spółki Energostrefa sp. z o.o. wynosi 525.000 zł, co odpowiada 2.100 udziałom o wartości nominalnej 250 zł każdy. Limit wynikający z art. 515 § 2 k.s.h. wynosi zatem 210 udziałów, tj. 10% kapitału zakładowego spółki przejmującej.

Zastosowanie ustalonego parytetu wymiany 3 : 2 skutkuje koniecznością przyznania wspólnikom spółki przejmowanej łącznie 466 udziałów spółki Energostrefa sp. z o.o., co przekracza dopuszczalny limit 10% udziałów własnych, o którym mowa w art. 515 § 2 k.s.h.

W konsekwencji, wydanie wszystkich należnych udziałów wspólnikom spółki przejmowanej wyłącznie z udziałów własnych spółki przejmującej nie jest prawnie dopuszczalne. Dla zachowania zgodności z przepisami Kodeksu spółek handlowych oraz w celu pełnej realizacji ustalonego parytetu wymiany, konieczne jest podwyższenie kapitału zakładowego spółki przejmującej.

7. Wysokość podwyższenia kapitału zakładowego.

Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca nie posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, Połączenie nastąpi z przeprowadzeniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej i w związku z powyższym niniejszy Plan Połączenia zawiera elementy przewidziane w art. 499 § 1 pkt 2-4 KSH, tj. stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej, zasad dotyczących przyznania udziałów w Spółce Przejmującej oraz określenia dnia, od którego nowe udziały uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

Kapitał zakładowy spółki Energostrefa sp. z o.o. zostanie podwyższony poprzez emisję 466 (czterystu sześćdziesięciu sześciu) nowych udziałów, o wartości nominalnej 250 zł każdy.

Oznacza to podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę: 116.500 zł (słownie: sto szesnaście tysięcy pięćset złotych). Po podwyższeniu kapitał zakładowy spółki Energostrefa sp. z o.o. wyniesie 641.500 zł, tj. 2.566 udziałów o wartości nominalnej 250 zł każdy. Nowo utworzone udziały zostaną przyznane wyłącznie wspólnikom spółki przejmowanej, zgodnie z ustalonym w Planie połączenia stosunkiem wymiany.

W związku z połączeniem, dokonany w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, wszystkie udziały Spółki Przejmowanej – Gigapol sp. z o.o. – wygasają z mocy prawa z dniem

wpisu połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, zgodnie z art. 494 § 1 Kodeksu spółek handlowych.

Wygaśnięcie udziałów Spółki Przejmowanej następuje bez potrzeby podejmowania dodatkowych uchwał w przedmiocie ich umorzenia i nie stanowi umorzenia w rozumieniu przepisów Kodeksu spółek handlowych, lecz jest bezpośrednim skutkiem prawnym połączenia przez przejęcie.

W miejsce wygasłych udziałów Spółki Przejmowanej wspólnikom Gigapol sp. z o.o. zostaną przyznane udziały Spółki Przejmującej – Energostrefa sp. z o.o. Przyznanie udziałów nastąpi z wykorzystaniem udziałów własnych Spółki Przejmującej, nabytych wyłącznie w celu realizacji połączenia, w granicach określonych w art. 515 § 2 Kodeksu spółek handlowych.

Stosunek przyznania udziałów Spółki Przejmującej został ustalony w taki sposób, aby odpowiadał aktualnej strukturze kapitałowej Spółki Przejmującej na dzień połączenia. Oznacza to, że wspólnicy Spółki Przejmowanej uzyskają udziały w Spółce Przejmującej w tej samej proporcji, w jakiej uczestniczą oni w kapitale zakładowym Energostrefa sp. z o.o., tj. w proporcji 60% – 40%. Przyjęty mechanizm przyznania udziałów nie prowadzi do zmiany ekonomicznej kontroli nad Spółką Przejmującą, nie powoduje uprzywilejowania żadnego ze wspólników oraz zapewnia zachowanie dotychczasowych relacji właścicielskich pomiędzy wspólnikami po połączeniu.

Struktura udziałowa obu Spółek przed połączeniem oraz struktura udziałowa Spółki Przejmującej po połączeniu, uwzględniająca:

- a) wygaśnięcie udziałów Spółki Przejmowanej,
- b) przyznanie udziałów Spółki Przejmującej wspólnikom Spółki Przejmowanej,
- c) końcowy udział procentowy wspólników w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, została przedstawiona w tabeli przedstawionej powyżej.

8. Dzień, od którego udziały przyznane udziałowcom Spółki Przejmowanej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

W związku z połączeniem dojdzie do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, w wyniku, którego zostaną utworzone i przyznane wspólnikom Spółki Przejmowanej nowe udziały Spółki Przejmującej.

Udziały te uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej na zasadach ogólnych, począwszy od dnia ich utworzenia, chyba że uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego stanowi inaczej.

9. Prawa przyznawane przez Spółkę Przejmującą udziałowcom Spółki Przejmowanej i innym osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej.

Nie przewiduje się przyznania szczególnych praw udziałowcom Spółki Przejmowanej, brak jest innych osób szczególnie uprawnionych w Spółce Przejmowanej.

10. Szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu.

Nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści dla członków organów łączących się Spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu.

11. Zmiana umowy Spółki Przejmującej.

W związku z połączeniem zostanie dokonana zmiana umowy Spółki Przejmującej w taki sposób, że zostanie uchylona dotychczasowa treść umowy Spółki w całości oraz przyjęta nowa treść umowy Spółki, zgodna z Załącznikiem nr 3 do Planu Połączenia.

III. BADANIE PLANU POŁĄCZENIA ORAZ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA.

- 1) Plan Połączenia, zgodnie z art. 502 § 1 oraz art. 503 § 1 Kodeksu spółek handlowych, podlega badaniu przez biegłego rewidenta wyznaczonego przez sąd rejestrowy właściwy według siedziby Spółki Przejmującej.
- 2) Badanie Planu Połączenia obejmować będzie, w szczególności:
 - a) ocenę rzetelności i poprawności ustalenia stosunku wymiany udziałów,
 - b) ocenę poprawności i kompletności danych finansowych stanowiących podstawę połączenia,
 - c) ocenę zasadności przyjętego sposobu połączenia,
 - d) ocenę czy połączenie nie narusza interesów wspólników żadnej z łączących się spółek.
- 3) W ramach badania Planu Połączenia biegły rewident dokona również analizy sprawozdań finansowych obu spółek, sporządzonych:
 - a) przez Spółkę Przejmującą – Energostrefa sp. z o.o.,
 - b) przez Spółkę Przejmowaną – Gigapol sp. z o.o.,

według stanu na dzień określony w Planie Połączenia, zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych.

- 4) Sprawozdania finansowe, o których mowa w ust. 3, stanowią podstawę do oceny sytuacji majątkowej, finansowej i ekonomicznej obu Spółek oraz do potwierdzenia, że połączenie:
 - a) następuje pomiędzy spółkami pozostającymi pod wspólną kontrolą,
 - b) nie prowadzi do zmiany ekonomicznej struktury własnościowej,
 - c) ma uzasadnienie gospodarcze polegające na uproszczeniu struktury organizacyjnej grupy kapitałowej, ograniczeniu kosztów jej funkcjonowania oraz zwiększeniu efektywności zarządzania.

- 5) Opinia biegłego rewidenta zostanie sporządzona w formie pisemnej i udostępniona wspólnikom obu Spółek przed podjęciem uchwał o połączeniu, zgodnie z art. 503 § 2 Kodeksu spółek handlowych.
- 6) Strony zgodnie potwierdzają, że przeprowadzenie badania Planu Połączenia oraz sprawozdań finansowych przez biegłego rewidenta ma na celu zapewnienie pełnej transparentności procesu połączenia, ochronę interesów wspólników oraz spełnienie wymogów formalnych przewidzianych w Kodeksie spółek handlowych.

IV. SKUTKI RACHUNKOWE I PODATKOWE

Połączenie zostanie rozliczone metodą łączenia udziałów zgodnie z art. 44c ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości. Połączenie jest neutralne podatkowo na gruncie CIT (art. 12 ust. 4 pkt 3e w zw. z art. 10 ustawy o CIT).

V. SUKCESJA

Spółka Przejmująca wstąpi z dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

VI. ZAŁĄCZNIKI

- 1) Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Energostrefa sp. z o.o. w sprawie połączenia.
- 2) Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Gigapol sp. z o.o. w sprawie połączenia.
- 3) Projekt zmiany umowy spółki Energostrefa sp. z o.o.
- 4) Sprawozdanie finansowe Energostrefa sp. z o.o. sporządzone dla celów połączenia.
- 5) Sprawozdanie finansowe Gigapol sp. z o.o. sporządzone dla celów połączenia.

Spółka Przejmująca:

**Energostrefa Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością z siedzibą**

Bytomiu
Siulczyński
Prezes Zarządu

**Tomasz Siulczyński
Prezes Zarządu**

ENERGOSTREFA Sp. z o.o.
41-902 Bytom, ul. Wrocławska 94
NIP: 626-29-55-246
tel./fax: 032/389 60 12

Spółka Przejmowana:

**Gigapol Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością z siedzibą
w Bytomiu**

Siulczyński
Prezes Zarządu

**Tomasz Siulczyński
Prezes Zarządu**

Fiedorowicz

**Waldemar Fiedorowicz
Członek Zarządu**

GIGAPOL Sp. z o.o. str. 7
41-902 Bytom, ul. Wrocławska 94
NIP: 626 29 22 117
tel. 32 389 60 12