PLAN POŁĄCZENIA

PRZEZ PRZEJĘCIE

„CHEMOFORM POLSKA”
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W SOSNOWCU

ORAZ
„WATERMANN POLSKA”
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W SOSNOWCU

Niniejszy plan połączenia przez przejęcie (dalej: „Plan połączenia”) został uzgodniony w dniu 14.08.2026 r. pomiędzy następującymi spółkami:

1. „**Chemoform Polska” Sp. z o.o.** z siedzibą w Sosnowcu (41-218), przy ul. Gacka 1, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000104015, NIP: 6442949508, wysokość kapitału zakładowego: 100 000,00 zł,
którą reprezentuje:

1) Prezes Zarządu – Cedrik Mayer - Klenk
2) Członek Zarządu – Łukasz Ulman

(dalej: „Spółka Przejmująca”)

oraz

2. **„Watermann Polska" Sp. z o.o.** z siedzibą w Sosnowcu (41-218) przy ul. Gacka 1, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000207568, NIP: 6443157353, wysokość kapitału zakładowego: 50 000,00 zł, którą reprezentuje:

1) Członek Zarządu – Cedrik Mayer - Klenk

(dalej: „Spółka Przejmowana").

Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana zwane są też dalej łącznie „Spółkami Uczestniczącymi".

Zważywszy, że:

a) Spółki Uczestniczące zamierzają dokonać połączenia w celu optymalizacji i uproszczenia struktury właścicielskiej,

b) Spółki Uczestniczące zamierzają połączyć się zgodnie z Tytułem IV Działem I (Łączenie się spółek) Rozdziałem I (Przepisy ogólne) oraz Rozdziałem 2 (Łączenie się spółek kapitałowych - artykuł 498 i następne, w szczególności artykuł 516) Kodeksu spółek handlowych z dnia 15 września 2000 r. (dalej „KSH"), w następstwie czego:

- Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia jej likwidacji,

- Wszystkie aktywa i pasywa Spółki Przejmowanej przejdą lub zostaną przejęte przez Spółkę Przejmującą w drodze sukcesji uniwersalnej,

- Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej,

c) Spółka Przejmująca posiada 100 % udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej,

d) Plan Połączenia został przygotowany wspólnie przez Spółki Uczestniczące,

Spółki Uczestniczące uzgodniły, co następuje:

1. TYP, FIRMA I SIEDZIBA STATUTOWA ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

1.1 SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA

Firma: „Chemoform Polska" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Typ: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: Sosnowiec, ul. Gacka 1, kod pocztowy: 41-218

Oznaczenie rejestru: rejestr przedsiębiorców prowadzony przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer wpisu do rejestru: KRS 0000104015

Kapitał zakładowy: 100.000,00 zł

1.2. SPÓŁKA PRZEJMOWANA

Firma: „Watermann Polska" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Typ: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: Sosnowiec, ul. Gacka 1, kod pocztowy: 41-218

Oznaczenie rejestru: rejestr przedsiębiorców prowadzony przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer wpisu do rejestru: KRS 0000207568

Kapitał zakładowy: 50.000,00 zł

Wspólnikiem posiadającym 100 % kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej jest Spółka Przejmująca. Kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy.

2. SPOSÓB ŁĄCZENIA SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH

2.1. Połączenie Spółek Uczestniczących nastąpi poprzez:

a) przeniesienie na Spółkę Przejmującą – jako jedynego wspólnika Spółki Przejmowanej – całego majątku Spółki Przejmowanej w drodze sukcesji uniwersalnej
oraz

b) rozwiązanie Spółki Przejmowanej bez przeprowadzania jej likwidacji, zgodnie z postanowieniami art. 493 § 1 KSH.

2.2 W wyniku Połączenia, Spółka Przejmująca – zgodnie z postanowieniem art. 494 § 1 KSH – wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki, aktywa i pasywa Spółki Przejmowanej.

2.3. Zważywszy, że wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej posiada Spółka Przejmująca:

2.3.1 Zgodnie z art. 515 § 1 KSH Połączenie nastąpi bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej;

2.3.2. Zgodnie z art. 516 § 5 KSH w zw. z art. 516 § 6 KSH Plan Połączenia nie zostanie poddany badaniu przez biegłego wyznaczonego przez sąd rejestrowy;

2.3.3. Zgodnie z art. 516 § 5 KSH w zw. z art. 516 § 6 KSH nie zostaną sporządzone sprawozdania zarządów Spółek Uczestniczących.

2.4. Podstawę połączenia stanowić będą, zgodnie z art. 506 KSH oraz przy uwzględnieniu art. 516 § 1 KSH, Uchwała Zgromadzenia Wspólników (Jedynego Wspólnika) Spółki Przejmowanej, zawierająca zgodę na Plan Połączenia oraz Uchwała Zarządu Spółki Przejmującej.

3. PRAWA PRZYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

3.1. Spółka Przejmująca nie przyznaje ani nie przyzna w związku z połączeniem jedynemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej, jak również osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej, praw, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5) KSH.

3.2. Żadna ze Spółek Uczestniczących nie przyznaje ani nie przyzna w związku z Połączeniem żadnych szczególnych korzyści członkom organów Spółki Przejmowanej, jak również członkom organów Spółki Przejmującej oraz innym osobom uczestniczącym w Połączeniu.

4. POZOSTAŁE POSTANOWIENIA

4.1 W przypadku gdy jakiekolwiek postanowienie Planu Połączenia okaże się nieważne lub niewykonalne, a także w sytuacji zaistnienia ewentualnych luk w Planie Połączenia, nie wpłynie to na ważność lub wykonalność pozostałych postanowień Planu Połączenia. Nieważne lub niewykonalne postanowienie zostanie zastąpione ważnym i wykonalnym postanowieniem, które możliwie jak najbliżej odzwierciedla cel nieważnego lub niewykonalnego postanowienia.

4.2. Do Planu Połączenia, zgodnie z art. 499 § 2 KSH, zostały załączone następujące załączniki:

1. Projekt uchwały Zarządu Spółki Przejmującej o połączeniu Spółek Uczestniczących,
2. Projekt uchwały Jedynego Wspólnika Spółki Przejmowanej o połączeniu Spółek Uczestniczących,
3. Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 31 maja 2026 r.,

4. Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmującej na dzień 31 maja 2026 r.,
5. Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej na dzień 31 maja 2026 r.

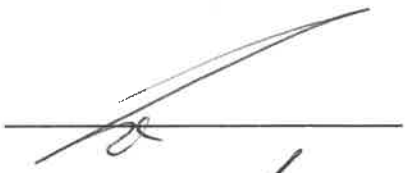
4.3. Wszystkie załączniki do Planu Połączenia stanowią jego integralną część.

4.4. Niniejszy Plan połączenia został sporządzony w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, po dwa dla każdej ze Spółek Uczestniczących.

Podpisano w Sosnowcu, ... 2026 r.

„Chemoform Polska" Sp. z o.o.:

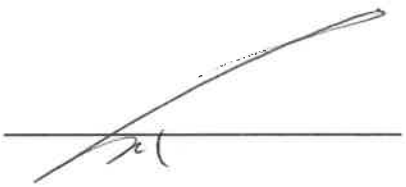
1. Prezes Zarządu – Cedrik Mayer – Klenk



2. Członek Zarządu – Łukasz Ulman

„Watermann Polska" Sp. z o.o.:

1. Członek Zarządu – Cedrik Mayer - Klenk



Załącznik nr 1

Projekt **Uchwała Nr 1/Z/2026**

Zarządu

„Chemoform Polska" Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu

z dnia ..... r.

w sprawie: połączenia spółek „Chemoform Poska" Sp. z o.o. oraz „Watermann Polska" Sp. z o.o.

Na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 w związku z art. 516 § 1 i §6 KSH podejmuje się uchwałę o następującej treści:

§ 1

Zarząd „Chemoform Poska" Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu (dalej: „Spółka Przejmująca") niniejszym postanawia o połączeniu, w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, ze spółką „Watermann Polska" Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu (dalej: „Spółka Przejmowana") poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą – jako jedynego wspólnika Spółki Przejmowanej – całego majątku Spółki Przejmowanej oraz rozwiązanie Spółki Przejmowanej bez przeprowadzania jej likwidacji.

§2

Zarząd Spółki Przejmującej postanawia, że połączenie Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną odbędzie się w sposób określony w art. 515 § 1 KSH bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz według zasad przewidzianych we wspólnym planie połączenia uzgodnionym pomiędzy Spółką Przejmującą i Spółką Przejmowaną w dniu …… , stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§3

Ponieważ Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej połączenie dokonane zostaje zgodnie z art. 516 § 6 KSH, w trybie uproszczonym.

§4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik nr 2

Projekt **Uchwała Nr 1/JW/2026**

Jedynego Wspólnika

„Watermann Polska" Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu

z dnia ..... r.

w sprawie: połączenia spółek „Chemoform Polska" Sp. z o.o. oraz „Watermann Polska" Sp. z o.o.

Na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 oraz art. 506 KSH podejmuje się uchwałę o następującej treści:

§ 1

Jedyny Wspólnik „Watermann Polska" Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu (dalej: „Spółka Przejmowana") niniejszym postanawia o połączeniu, w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, ze spółką „Chemoform Polska" Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu (dalej: „Spółka Przejmująca") poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą – jako jedynego wspólnika Spółki Przejmowanej – całego majątku Spółki Przejmowanej oraz rozwiązanie Spółki Przejmowanej bez przeprowadzania jej likwidacji.

§2

Jedyny Wspólnik Spółki Przejmowanej postanawia, że połączenie Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną odbędzie się w sposób określony w art. 515 § 1 KSH bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz według zasad przewidzianych we wspólnym planie połączenia uzgodnionym pomiędzy Spółką Przejmującą i Spółką Przejmowaną w dniu …… , stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§3

Ponieważ Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej połączenie dokonane zostaje zgodnie z art. 516 § 6 KSH, w trybie uproszczonym.

§4

Jedyny Wspólnik Spółki Przejmowanej wyraża zgodę na załączony do niniejszej uchwały Plan Połączenia.

§5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik nr 3

USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU WATERAMNN POLSKA SP. Z O.O. NA DZIEŃ 31.07.2026 R.

I. Cel wyceny i uzasadnienie wyboru metody wyceny.

Celem wyceny jest oszacowanie wartości majątku Watermann Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu dla celów połączenia z Chemoform Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu.
Do oszacowania wartości majątku wybrano metodę majątkową – według wartości księgowej. Wycena metodą księgową sprowadza się do wyliczenia wartości kapitałów własnych jako różnicy między sumą bilansową wartości aktywów a rezerw i zobowiązań. Stanowi ona uproszczoną formę metody skorygowanej wartości aktywów netto. Za wyborem tej metody przemawia jej prostota, jednoznaczność interpretacji wyniku wyceny, oparcie wyceny na tych samych, ogólnie obowiązujących standardach rachunkowości. Dodatkowo, za wyborem tej metody wyceny przemawia fakt, iż łączone spółki znajdują się pod wspólna kontrolą, a spółka przejmująca posiada 100 % udziałów spółki przejmowanej. W wyniku połączenia spółek nie nastąpi utrata kontroli nad nimi przez dotychczasowego właściciela, a w takich sytuacjach ustawa o rachunkowości przy rozliczeniu i ujęciu w księgach rachunkowych połączenia pozwala zastosować metodę łączenia udziałów. Metoda ta, w odróżnieniu od metody nabycia nie nakłada na łączące się spółki obowiązku ustalania wartości godziwych aktywów spółki przejmowanej. Łączenie metodą łączenia udziałów polega na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według ich stanu księgowego ustalonego na dzień połączenia. W takiej sytuacji nie ma obowiązku ani potrzeby stosowania innych metod, których zastosowanie powoduje konieczność przyjmowania szeregu subiektywnych założeń związanych z prognozami, doborem spółek porównywalnych i doborem zestawu mnożników. Stąd mając na uwadze cel wyceny zasadnym wydaje się zastosowanie najprostszej metody wyceny jaką jest metoda wartości księgowej.
Wybór metody wyceny został zaakceptowany przez Zarządy spółek podlegających połączeniu.

II. Oszacowanie wartości

Zgodnie z metodologią wyceny metodą księgową obliczenie wartości kapitałów własnych sprowadza się do wyliczenia różnicy między bilansową wartością aktywów a zobowiązań i rezerw na dzień wyceny. Wartości podano na dzień 31.07.2026 r. t.j. na dzień wyceny. Tym samym mając na uwadze cel wyceny oraz opisane wyżej uzasadnienie wyboru metody wyceny obliczona wartość kapitałów własnych jest równa wartości księgowej wycenianej spółki. Poniżej zaprezentowano szczegółowe obliczenia wartości kapitałów własnych.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.07.2026 r. w zł
I. Aktywa	5 200 197,41
I.1. Aktywa trwałe	88 049,01
I.2. Aktywa obrotowe	5 112 148,40
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	365 413,95
II.1. Rezerwy na zobowiązania	0,00
II.2. Zobowiązania długoterminowe	0,00
II.3. Zobowiązania krótkoterminowe	365 413,95
II.4. Rozliczenia międzyokresowe	0,00
III. Wartość kapitału własnego	**4 834 783,46**

Załącznik nr 4

OŚWIADCZENIE ZAWIERAJĄCE INFORMACJĘ O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI CHEMOFORM POLSKA SP. O.O. Z SIEDZIBĄ W SOSONOWCU NA DZIEŃ 31.07.2026 R.

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 i art. 499 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, Zarząd Chemoform Polska Sp. z o.o. oświadcza, że na dzień 31.07.2026 roku stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

Bilans Spółki Chemoform Polska Sp. z o.o. na dzień 31.07.2026 roku w złotych:

AKTYWA			
Poz.		**Nazwa pozycji**	
A		**Aktywa trwałe**	**2 057 488,01**
I		Wartości niematerialne i prawne	0,00
II		Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 636 108,12
	1	- środki trwałe	1 537 608,12
	2	- środki trwałe w budowie	98 500,00
III		Należności długoterminowe	0,00
IV		Inwestycje długoterminowe, w tym:	421 379,89
	1	- nieruchomości	0,00
	2	- długoterminowe aktywa finansowe	421 379,89
V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
B		**Aktywa obrotowe**	**14 990 873,72**
I		Zapasy	5 336 472,61
II		Należności krótkoterminowe, w tym:	6 355 443,62
	A	z tytułu dostaw i usług, w tym:	5 911 127,40
		1 - do 12 miesięcy	5 911 127,40
		2 - powyżej 12 miesięcy	0,00
III		Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	3 256 659,34
	A	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	3 256 659,34
		1 - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 256 659,34
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 298,15
C		**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**	**0,00**
D		**Udziały (akcje) własne**	**0,00**
Suma			**17 048 361,73**

PASYWA			
Poz.		**Nazwa pozycji**	
A		**Kapitał (fundusz) własny**	**12 332 311,16**
I		Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00
II		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 406 489,17
	1	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00
III		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00
	1	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00
IV		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00
V		Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
VI		Zysk (strata) netto	1 825 821,99
VII		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00
B		**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**4 716 050,57**

I		Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00
	1	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
II		Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00
	1	- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00
III		Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4 566 050,57
	A	z tytułu kredytów i pożyczek	0,00
	B	z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 903 668,50
		1 - do 12 miesięcy	3 903 668,50
		2 - powyżej 12 miesięcy	0,00
	C	fundusze specjalne	0,00
IV		Rozliczenia międzyokresowe	150 000,00
Suma			**17 048 361,73**

Bilans sporządzony został zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i przedstawia prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji finansowej Spółki Przejmującej na dzień 31.07.2026 r.

Zarząd oświadcza, że bilans został sporządzony przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Załącznik nr 5

OŚWIADCZENIE ZAWIERAJĄCE INFORMACJĘ O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI WATERMANN POLSKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W SOSONOWCU
NA DZIEŃ 31.07.2026 ROKU.

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 i art. 499 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, Zarząd Watermann Polska Sp. z o.o. oświadcza, że na dzień 31.07.2026 roku stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

Bilans Spółki Watermann Polska Sp. z o.o. na dzień 31.07.2026 w złotych:

AKTYWA			
Poz.		**Nazwa pozycji**	
A		**Aktywa trwałe**	**88 049,01**
I		Wartości niematerialne i prawne	0,00
II		Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	88 049,01
	1	- środki trwałe	88 049,01
	2	- środki trwałe w budowie	0,00
III		Należności długoterminowe	0,00
IV		Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00
	1	- nieruchomości	0,00
	2	- długoterminowe aktywa finansowe	0,00
V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
B		**Aktywa obrotowe**	**5 112 148,40**
I		Zapasy	2 439 365,53
II		Należności krótkoterminowe, w tym:	2 479 178,19
	A	z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 231 877,03
	1	- do 12 miesięcy	2 231 877,03
	2	- powyżej 12 miesięcy	0,00
III		Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	183 039,89
	A	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	183 039,89
	1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	183 039,89
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 564,79
C		**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**	**0,00**
D		**Udziały (akcje) własne**	**0,00**
Suma			**5 200 197,41**

PASYWA			
Poz.		**Nazwa pozycji**	
A		**Kapitał (fundusz) własny**	**4 834 783,46**
I		Kapitał (fundusz) podstawowy	50 000,00
II		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 774 711,67
	1	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00
III		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00
	1	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00
IV		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00
V		Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
VI		Zysk (strata) netto	10 071,79
VII		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00

B		**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**365 413,95**
I		Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00
	1	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
II		Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00
	1	- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00
III		Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	365 413,95
	A	z tytułu kredytów i pożyczek	0,00
	B	z tytułu dostaw i usług, w tym:	166 138,13
	1	- do 12 miesięcy	166 138,13
	2	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	C	fundusze specjalne	0,00
IV		Rozliczenia międzyokresowe	0,00
Suma			**5 200 197,41**

Bilans sporządzony został zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i przedstawia prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji finansowej Spółki Przejmowanej na dzień 31.07.2026 r.

Zarząd oświadcza, że bilans został sporządzony przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.