

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK

uzgodniony dnia 17 maja 2026 roku pomiędzy:

ABISAL Sp. z o. o. z siedzibą w Zabrze

oraz

TEKO Sp. z o. o. z siedzibą w Zabrze

Niniejszy **Plan połączenia** (dalej jako *Plan*) został sporządzony zgodnie z art. 498 i nast. ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2024 r. poz. 18 – dalej jako *KSH*) oraz uzgodniony pomiędzy:

- 1) **ABISAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą przy ul. Pyskowskiej 17 w Zabrze (41-807), posiadającej kapitał zakładowy w całości opłacony, wynoszący: 2.800.000 zł, z czego kwota 1.600.000 zł stanowi udziały własne wynikające z dokonanego obniżenia kapitału zakładowego;
KRS: 0000156535 | NIP: 6260000945 | REGON: 278036896

– zwanej dalej jako *Spółka Przejmująca*

oraz

- 2) **TEKO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą przy ul. Pyskowskiej 14 w Zabrze (41-807), posiadającej kapitał zakładowy w całości opłacony, wynoszący: 766.000 zł, z czego kwota 694.000 zł stanowi udziały własne wynikające z dokonanego obniżenia kapitału zakładowego;
KRS: 0000286569 | NIP: 6262692048 | REGON: 277901263

– zwanej dalej jako *Spółka Przejmowana*,

– oraz zwanych dalej także łącznie jako *Łączące się Spółki*.

I. WPROWADZENIE

Niniejszym z uwagi na możliwość optymalizacji w zakresie działalności łączących się Spółek, ich zarządy sporządziły i uzgodniły treść niniejszego Planu. Plan przedstawia założenia planowanego połączenia. Żadna z łączących się Spółek nie jest w likwidacji ani w upadłości.

II. CEL I PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA POŁĄCZENIA

Celem niniejszego połączenia jest uproszczenie struktury organizacyjnej poprzez skonsolidowanie działalności łączących się Spółek oraz centralizacja i optymalizacja procesów zarządczych, informatycznych, decyzyjnych i administracyjnych, a także uzyskanie korzystnego efektu polegającego na zmniejszeniu wartości kosztów stałych. Połączenie ma ponadto usprawnić funkcjonowanie Spółki Przejmującej oraz umożliwić lepszą kontrolę nad jej zadłużeniem i przepływami finansowymi.

Niniejszy plan połączenia został sporządzony i uzgodniony przez zarządy łączących się Spółek w związku z planowaną reorganizacją ich działalności gospodarczej, mającą na celu uporządkowanie, uproszczenie oraz zwiększenie efektywności funkcjonowania prowadzonego przedsiębiorstwa. Planowane połączenie stanowi element działań właścicielskich i zarządczych zmierzających do dostosowania struktury organizacyjnej łączących się Spółek do aktualnych potrzeb biznesowych, skali prowadzonej działalności, kierunków jej dalszego rozwoju oraz wymogów efektywnego zarządzania.

Funkcjonowanie działalności w ramach odrębnych podmiotów, pomimo istnienia powiązań organizacyjnych, właścicielskich, majątkowych oraz operacyjnych, wiąże się z koniecznością utrzymywania równoległych struktur administracyjnych, księgowych, prawnych, zarządczych i sprawozdawczych. Taki model działalności prowadzi do dublowania procesów, zwiększenia kosztów obsługi, rozproszenia kompetencji decyzyjnych, wydłużenia obiegu informacji oraz ograniczenia sprawności podejmowania decyzji gospodarczych. Planowane połączenie ma na celu wyeliminowanie tych niedogodności poprzez skupienie działalności, majątku, praw, obowiązków, zasobów organizacyjnych oraz kompetencji zarządczych w jednym podmiocie.

Podstawowym celem planowanego połączenia jest osiągnięcie korzyści o charakterze gospodarczym, organizacyjnym i operacyjnym, w szczególności poprzez uproszczenie struktury korporacyjnej, ograniczenie wewnętrznych rozliczeń pomiędzy podmiotami, usprawnienie procesów zarządczych, zwiększenie przejrzystości działalności, poprawę efektywności wykorzystania zasobów oraz zapewnienie jednolitego i spójnego modelu prowadzenia działalności. Połączenie powinno również przyczynić się do ograniczenia kosztów ogólnego zarządu, kosztów obsługi administracyjnej, księgowej, prawnej i sprawozdawczej, a także do efektywniejszego zarządzania płynnością, aktywami oraz zobowiązaniami łączących się Spółek.

Z perspektywy biznesowej planowane połączenie pozwoli na konsolidację działalności prowadzonej dotychczas w ramach odrębnych podmiotów, przy jednoczesnym zachowaniu ciągłości operacyjnej, kontraktowej i organizacyjnej. W szczególności połączenie umożliwi skoncentrowanie w jednym podmiocie relacji z kontrahentami, zasobów ludzkich, know-how, praw i obowiązków wynikających z zawartych umów, a także innych składników majątkowych i niemajątkowych wykorzystywanych w bieżącej działalności. Takie rozwiązanie powinno sprzyjać bardziej efektywnemu wykorzystaniu

potencjału gospodarczego łączących się Spółek oraz stworzeniu stabilniejszej podstawy do dalszego rozwoju działalności.

Zarządy łączących się Spółek uznają, że połączenie jest rozwiązaniem racjonalnym gospodarczo, odpowiadającym aktualnym potrzebom organizacyjnym i operacyjnym. Planowane połączenie stanowi najprostszy i najbardziej efektywny sposób osiągnięcia zakładanych celów biznesowych, w szczególności w porównaniu z alternatywnymi działaniami, które mogłyby wymagać dokonywania wielu odrębnych czynności prawnych, przenoszenia poszczególnych składników majątku, renegocjacji umów, odrębnego porządkowania relacji z kontrahentami lub utrzymywania dotychczasowej, bardziej złożonej struktury organizacyjnej.

Połączenie ma również służyć wzmocnieniu pozycji rynkowej podmiotu kontynuującego działalność po połączeniu, poprawie jego zdolności do realizacji celów gospodarczych, zwiększeniu przejrzystości struktury właścicielskiej i organizacyjnej oraz zapewnieniu większej spójności w zakresie zarządzania strategicznego, finansowego i operacyjnego. Oczekiwany rezultatem połączenia jest powstanie bardziej efektywnej, uporządkowanej i elastycznej struktury prowadzenia działalności, lepiej dostosowanej do obecnych i przyszłych potrzeb przedsiębiorstwa.

W ocenie zarządów łączących się Spółek wskazane powyżej względy gospodarcze mają charakter samodzielny, rzeczywisty i dominujący, a planowane połączenie zostałoby przeprowadzone niezależnie od innych niż biznesowe skutków, jako działanie uzasadnione potrzebami organizacyjnymi i ekonomicznymi prowadzonej działalności.

Żadna z łączących się Spółek nie znajduje się w likwidacji ani w upadłości. Zarządy łączących się Spółek, mając na uwadze powyższe okoliczności, uzgodniły niniejszy Plan Połączenia, określający podstawowe zasady, tryb oraz skutki planowanego połączenia.

Spółka Przejmująca wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych, w szczególności na Spółkę Przejmującą przejdą zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Spółkom Przejmowanym, z wyjątkiem przypadków zastrzeżonych w odpowiednich przepisach lub aktach kształtujących te zezwolenia, koncesje czy ulgi.

Z dniem połączenia wspólnicy Spółek Przejmowanych staną się wspólnikami Spółki Przejmującej.

Połączenie nie będzie podlegało zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów zgodnie z art. 13 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2025 r. poz. 1714 z późn. zm.).

Żadna z łączących się Spółek nie jest właścicielem ani użytkownikiem wieczystym nieruchomości o charakterze rolnym.

III. FORMA PRAWNA, FIRMA I SIEDZIBA ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

W połączenia udział wezmą:

1. ABISAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabrze

KRS: 0000156535 | NIP: 6260000945 | REGON: 278036896

oraz

2. TEKO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabrze

KRS: 0000286569 | NIP: 6262692048 | REGON: 277901263

Podmioty biorące udział w połączeniu zorganizowane są w tej samej formie prawnej, tj. działają jako spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.

IV. SPOSÓB PLANOWANEGO POŁĄCZENIA

Połączenie dokonane zostanie zgodnie z art. 492 par. 1 pkt 1 KSH, tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą za udziały, które Spółka Przejmująca przyzna wspólnikom Spółki Przejmowanej (łączenie się przez przejęcie).

V. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Zarządy łączących się Spółek ustaliły wartość majątku tych spółek na podstawie:

1. Bilansu Spółki Przejmującej sporządzonego według stanu na dzień 1 kwietnia 2026 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 66.047.316,09 zł, a wartość aktywów netto wynosi 24.549.383,21 zł;
2. Bilansu Spółki Przejmowanej sporządzonego według stanu na dzień 1 kwietnia 2026 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 3.241.739,13 zł, a wartość aktywów netto wynosi 1.985.582,31 zł.

Wartość majątku łączących się Spółek ustalono w oparciu o księgową wartość aktywów netto, tj. o wartość aktywów ogółem pomniejszoną o zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w oparciu o oświadczenia zawierające informację o ich stanie księgowym według stanu na dzień 1 kwietnia 2026 roku.

Udziały w Spółce Przejmowanej nie zostały nabyte w wyniku wymiany udziałów albo przydzielone w wyniku łączenia lub podziału podmiotów, a wspólnicy przyjmą wartość udziałów w Spółce Przejmującej na poziomie nie wyższym niż w Spółce Przejmowanej, jaka byłaby przez nich przyjęta dla celów podatkowych, gdyby nie doszło do łączenia.

Spółka Przejmująca przyjmie majątek Spółki Przejmowanej dla celów podatkowych według wartości z ksiąg podatkowych Spółki Przejmowanej i wszystkie te składniki majątku zostaną przypisane do działalności prowadzonej na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wyliczenie wartości księgowej jednego udziału w Spółce Przejmującej i w Spółce Przejmowanej prezentuje poniższa tabela:

<i>Parametr</i>	<i>Spółka Przejmująca</i>	<i>Spółka Przejmowana</i>
Wartość księgowa aktywów netto	24.549.383,21 zł	1.985.582,31 zł
Liczba udziałów posiadanych przez wspólników	1.200 udziałów	144 udziały
Wartość księgowa jednego udziału (zaokrąglona)	20.458 zł	13.789 zł

Porównując wartość księgową jednego udziału Spółki Przejmującej do wartości księgowej jednego udziału Spółki Przejmowanej ustalono parytet wymiany:

<i>Wartość księgowa jednego udziału</i>		<i>Parytet wymiany</i>	
<i>Spółka Przejmująca</i>	<i>Spółka Przejmowana</i>	<i>Dokładny</i>	<i>Po zaokrągleniu</i>
20.458 zł	13.789 zł	0,6740095712	0,6740

Ustalony parytet oznacza, że na 1 udział Spółki Przejmowanej należy wydać ok. 0,6740 udziału Spółki Przejmującej.

Z uwagi na ustalony parytet wymiany podwyższenie kapitału prezentuje się jak niżej:

<i>Parytet wymiany</i>	<i>Liczba udziałów w Spółce Przejmowanej</i>	<i>Liczba udziałów do wydania</i>	<i>Wartość podwyższenia kapitału</i>
0,6740	144	97,0560 ~ 100 udziałów	100.000,00 zł

Dla czytelności rozliczenia postanowiono wydać w Spółce Przejmującej 100 udziałów. Zarządy łączących się Spółek ustaliły, że uwzględniając wartość księgową jednego udziału Spółki Przejmującej, wartość księgowa udziałów przyznawanych w ramach połączenia wynosić będzie 2.045.782 zł i będzie zbliżona do wartości księgowej aktywów netto Spółki Przejmowanej.

Różnica pomiędzy wartością księgową udziałów przyznawanych wspólnikom Spółki Przejmowanej a wartością księgową aktywów netto Spółki Przejmowanej wynosić będzie ok. 3% wartości księgowej aktywów netto Spółki Przejmowanej, co stanowi uzgodnioną przez Zarządy łączących się Spółek premię ekonomiczną wynikającą z przyjęcia uproszczonego i czytelnego stosunku wymiany, pozwalającego na przyznanie wspólnikom Spółki Przejmowanej łącznie 100 pełnych udziałów Spółki Przejmującej, tj. po 25 udziałów dla każdego ze wspólników Spółki Przejmowanej.

Objęcie udziałów w Spółce Przejmującej nie nastąpi poniżej ich wartości nominalnej, nie nastąpi także pokrzywdzenie wspólników łączących się Spółek, bowiem nie nastąpi ani utrata posiadania majątku Spółki Przejmowanej, ani zmiana w strukturze posiadania udziałów w Spółce Przejmowanej.

Udziały obejmą dotychczasowi wspólnicy łączących się Spółek, w tych samych proporcjach, w których posiadają udziały w tych spółkach, tj. każdy obejmie ¼ wartości podwyższenia kapitału zakładowego.

Kapitał zakładowy w Spółce Przejmującej zostanie podwyższony poprzez wydanie 100 udziałów o wartości nominalnej jednego udziału wynoszącej 1.000,00 zł, a więc łącznie o kwotę 100.000,00 zł.

VI. WYSOKOŚĆ DOPŁAT PIENIĘŻNYCH

W ramach planowanego połączenia nie będą przyznane jakiegokolwiek dopłaty pieniężne.

VII. ZASADY PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ ORAZ WSKAZANIE DNIA, OD KTÓREGO TE UDZIAŁY UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU TEJ SPÓŁKI

Zgodnie z art. 493 par. 2 oraz art. 494 par. 4 KSH nowe udziały, jakie zostaną wyemitowane przez Spółkę Przejmującą przyznane zostaną w dniu rejestracji połączenia, tj. w dniu wpisania połączenia w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego właściwym dla Spółki Przejmującej. Od tego dnia udziały te będą uprawniały także do uczestniczenia w zysku Spółki Przejmującej.

VIII. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNİKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

Wspólnikom oraz innym osobom nie zostaną przyznane jakiegokolwiek szczególne prawa w jakimkolwiek zakresie.

IX. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK I INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

W ramach planowanego połączenia zarówno członkom organów, jak i innym osobom, które uczestniczą lub będą uczestniczyły w połączeniu, nie zostaną przyznane jakiegokolwiek szczególne korzyści.

X. ZASTOSOWANE UPROSZCZENIA

Zgodnie z art. 503¹ KSH wszyscy wspólnicy łączących się Spółek wyrazili zgodę, aby w ramach planowanego połączenia odstąpić od:

- 1) sporządzenia sprawozdania, o którym mowa w art. 501 par. 1 KSH, tj. sprawozdania uzasadniającego połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne, a zwłaszcza stosunek wymiany udziałów lub akcji – przy czym dane te zamieszczono w niniejszym Planie połączenia;
- 2) udzielenia informacji, o których mowa w art. 501 par. 2 KSH, tj. informacji przekazywanych wzajemnie przez zarządy łączących się Spółek (tak aby mogły one poinformować zgromadzenia wspólników) o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia niniejszego Planu połączenia a dniem powzięcia uchwały o połączeniu – przy czym z uwagi na tożsamy skład osobowy w zakresie zarządów oraz wspólników łączących się Spółek takie informowanie następuje i będzie następować w sposób automatyczny oraz bieżący bez konieczności zachowania formalnej procedury;

- 3) badania planu połączenia przez biegłego rewidenta i sporządzania przez niego opinii z tego badania.

XI. ZAWIADOMIENIA

Zarządy łączących się Spółek zawiadomią wspólników łączących się Spółek niezwłocznie po podpisaniu niniejszego Planu połączenia oraz następnie po dwóch tygodniach od pierwszego zawiadomienia, zgodnie z art. 504 par. 1 KSH.

W zawiadomieniu wskazane zostanie miejsce oraz termin, w którym wspólnicy łączących się Spółek będą mogli zapoznać się z niniejszym Planem połączenia wraz z załącznikami oraz sprawozdaniami finansowymi oraz sprawozdaniami zarządów łączących się Spółek oraz ze sprawozdaniami z badania za trzy ostatnie lata obrotowe.

Zgodnie z art. 505 par. 4 KSH zarządy łączących się Spółek przedstawią bezpośrednio przed powzięciem uchwały o połączeniu ustnie wspólnikom tych spółek istotne elementy treści Planu połączenia oraz wszelkie istotne zmiany w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia niniejszego Planu połączenia a dniem powzięcia uchwał w przedmiocie połączenia.

XII. ZGŁOSZENIE PLANU POŁĄCZENIA DO SĄDU ORAZ JEGO OGŁOSZENIE

Zgodnie z art. 503¹ KSH wszyscy wspólnicy każdej z łączących się Spółek wyrazili zgodę, aby w ramach planowanego połączenia odstąpić od:

- 1) sporządzenia sprawozdania, o którym mowa w art. 501 par. 1 KSH,
- 2) udzielenia informacji, o których mowa w art. 501 par. 2 KSH,
- 3) badania planu połączenia przez biegłego rewidenta i sporządzania przez niego opinii z tego badania.

Niezwłocznie po podpisaniu niniejszego Planu połączenia zarządy łączących się Spółek umieszczą go na stronach internetowych spółek zgodnie z art. 500 par. 2¹ KSH.

Niniejszy Plan połączenia zostanie zgłoszony do sądu zgodnie z art. 500 par. 1 KSH.

XIII. ROZLICZENIE POŁĄCZENIA

Rozliczenie połączenia nastąpi metodą nabycia zgodnie z art. 44b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522 ze zm.), tj. poprzez sumowanie poszczególnych pozycji aktywów i pasywów Spółki przejmującej, według ich wartości księgowej, z odpowiednimi pozycjami aktywów i pasywów Spółki przejętej, według ich wartości godziwej ustalonej na dzień ich połączenia – oraz ewentualnym ustaleniu wartości firmy na ten dzień.

XIV. ZAŁĄCZNIKI

1. Projekt uchwały o połączeniu dla *Spółki Przejmującej*
2. Projekt uchwały o połączeniu dla *Spółki Przejmowanej*
3. Projekt zmian umowy *Spółki przejmującej*
4. Ustalenie wartości majątku *Spółki Przejmującej* oraz *Spółki Przejmowanej* na dzień 1 kwietnia 2026 roku.
5. Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym *Spółki Przejmującej* sporządzone na dzień 1 kwietnia 2026 roku.
6. Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym *Spółki Przejmowanej* sporządzone na dzień 1 kwietnia 2026 roku.

**NINIEJSZY PLAN
SPORZĄDZONO, UZGODNIONO I PODPISANO
PRZEZ ZARZĄDY ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK W DNIU
17 MAJA 2026 ROKU**

P O D P I S Y

Zarząd Spółki Przejmującej:

Podpisy członków zarządu: _____

Zarząd Spółki Przejmowanej:

Podpisy członków zarządu: _____

ZAŁĄCZNIK NR 1 [PROJEKT]

DO PLANU POŁĄCZENIA

uzgodnionego w Zabrze w dniu 17 maja 2026 roku

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
Spółki Przejmującej o połączeniu spółek

Po przedstawieniu planu połączenia Przewodniczący zaproponował podjęcie uchwały o następującej treści:

Uchwała nr Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
ABISAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabrze
z dnia 2026 roku w sprawie połączenia spółek

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników na podstawie art. 506 Kodeksu spółek handlowych, postanawia co następuje:

§ 1

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników mając na uwadze:

1. przedstawione mu bezpośrednio przed podjęciem niniejszej uchwały postanowienia planu połączenia,
2. uprzednie umożliwienie zapoznania się w siedzibie spółki z dokumentami, o których mowa w art. 505 w zw. z art. 521 § 3 Kodeksu spółek handlowych:

– postanawia dokonać połączenia –

ABISAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabrze w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych poprzez przejęcie całego majątku Spółki Przejmowanej TEKO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabrze
(KRS: 0000286569; NIP: 6262692048; REGON: 277901263).

§2

1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników ABISAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wyraża zgodę na plan połączenia.
2. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników ABISAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością upoważnia i zobowiązuje Zarząd do dokonania wszelkich niezbędnych czynności związanych z zakończeniem procedury połączenia spółek, zgodnie z niniejszą uchwałą i obowiązującymi przepisami.
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZAŁĄCZNIK NR 2 [PROJEKT]

DO PLANU POŁĄCZENIA

uzgodnionego w Zabrze w dniu 17 maja 2026 roku

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
Spółki Przejmowanej TEKO Spółka z. o. o. w przedmiocie połączenia spółek

Po przedstawieniu planu połączenia Przewodniczący zaproponował podjęcie uchwały o treści:

Uchwała nr Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
TEKO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabrze
z dnia 2026 roku w sprawie szczegółowych warunków połączenia spółek

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników na podstawie art. 506 kodeksu spółek handlowych, postanawia co następuje:

§1

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników mając na uwadze:

1. przedstawione mu bezpośrednio przed podjęciem niniejszej uchwały postanowienia planu połączenia,
2. uprzednie umożliwienie zapoznania się w siedzibie spółki z dokumentami, o których mowa w art. 505 w zw. z art. 521 § 3 Kodeksu spółek handlowych:

– postanawia dokonać połączenia –

ze spółką ABISAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabrze
(KRS: 0000156535; NIP: 6260000945; REGON: 278036896).

§2

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników TEKO sp. z o. o. postanawia, iż połączenie, o którym mowa w §1 następuje przez przeniesienie całego majątku na ABISAL sp. z o. o. jako spółką przejmującą, tj. w trybie art. 492 §1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych.

§3

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników wyraża zgodę na plan połączenia uzgodniony i przyjęty przez zarządy łączących się spółek dnia maja 2026 roku, który został udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych łączących się spółek, zgodnie z art. 500 § 2¹ Kodeksu spółek handlowych.

§4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZAŁĄCZNIK NR 3 [PROJEKT]

DO PLANU POŁĄCZENIA

uzgodnionego w Zabrze w dniu 17 maja 2026 roku

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenie Wspólników o zmianie umowy spółki

**Uchwała nr Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników ABISAL Spółka z o. o. z siedzibą w Zabrze
z dnia 2026 roku, w sprawie: zmiany umowy spółki**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników na podstawie, postanawia co następuje:

§1

Zmienić **par. 8 pkt 1** umowy spółki i nadać mu brzmienie:

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 900.000,00 zł (dziewięćset tysięcy złotych) i dzieli się na 900 (dziewięćset) równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł (jeden tysiąc złotych) każdy.

§2

Zmienić **par. 8 pkt 3** umowy spółki i nadać mu brzmienie::

- a) Sławomir Kaleciński obejmuje 225 (dwieście dwadzieścia pięć) udziałów po 1.000 zł (jeden tysiąc złotych) każdy, czyli o łącznej wartości 225.000 zł (dwieście dwadzieścia pięć tysięcy złotych);*
- b) Adam Kołodziej obejmuje 225 (dwieście dwadzieścia pięć) udziałów po 1.000 zł (jeden tysiąc złotych) każdy, czyli o łącznej wartości 225.000 zł (dwieście dwadzieścia pięć tysięcy złotych);*
- c) Julian Łaba obejmuje 225 (dwieście dwadzieścia pięć) udziałów po 1.000 zł (jeden tysiąc złotych) każdy, czyli o łącznej wartości 225.000 zł (dwieście dwadzieścia pięć tysięcy złotych);*
- d) Ryszard Ziomek obejmuje 225 (dwieście dwadzieścia pięć) udziałów po 1.000 zł (jeden tysiąc złotych) każdy, czyli o łącznej wartości 225.000 zł (dwieście dwadzieścia pięć tysięcy złotych).*

§3

Zmienić **par. 8 pkt 4** umowy spółki i nadać mu brzmienie:

Wszystkie powyższe udziały zostają pokryte częściowo wkładem niepieniężnym w postaci przedsiębiorstwa „ABISAL” Kaleciński, Ziomek, Kołodziej, Łaba spółka jawna w Bytomiu – w wyniku przekształcenia wymienionej spółki jawnej w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością, którego wartość po uwzględnieniu opinii biegłego rewidenta, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy złotych określono na kwotę 98.000 zł (dziewięćdziesiąt osiem tysięcy złotych), a częściowo wkładami pieniężnymi – gotówką w łącznej kwocie 702.000 zł (siedemset dwa tysiące złotych), z których na każdego obejmującego udziały wspólnika przypada wkład pieniężny w kwocie po 175.500 zł (sto siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych) oraz częściowo w wyniku połączenia spółki ze spółką TEKO spółka z o. o. z siedzibą w Zabrze, w wyniku którego podwyższono kapitał zakładowy o kwotę 100.000 zł (sto tysięcy złotych), z której każdy wspólnik objął wkład pieniężny w kwocie 25.000 zł (dwadzieścia pięć tysięcy złotych).

§4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZAŁĄCZNIK NR 4

DO PLANU POŁĄCZENIA

Uzgodnionego w Zabrze w dniu 17 maja 2026 roku

Ustalenie wartości majątku **Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej** **na dzień 1 kwietnia 2026 roku**

Zarząd Spółki Przejmującej (ABISAL sp. z o. o.) oświadcza, iż wartość jej majątku ustalona na dzień: 1 kwietnia 2026 r. została określona na poziomie wartości aktywów netto tej spółki i wynosi:

- 24.549.383,21 zł
(dwadzieścia cztery miliony pięćset czterdzieści dziewięć tysięcy trzysta osiemdziesiąt trzy złote 21/100 PLN)

Zarząd Spółki Przejmowanej (TEKO sp. z o. o.) oświadcza, iż wartość majątku spółki ustalona na dzień 1 kwietnia 2026 r. została określona na poziomie wartości aktywów netto tej spółki i wynosi:

- 1.985.582,31 zł
(jeden milion dziewięćset osiemdziesiąt pięć tysięcy pięćset osiemdziesiąt dwa złote 31/100 PLN)

ZAŁĄCZNIK NR 5

DO PLANU POŁĄCZENIA

Uzgodnionego w Zabrze w dniu 17 maja 2026 roku

Oświadczenie zawierające
informację o stanie księgowym
Spółki Przejmującej sporządzone
na dzień 1 kwietnia 2026 roku

Zarząd Spółki Przejmującej (ABISAL sp. z o. o.) przedstawia informację o jej stanie księgowym sporządzoną dla celów połączenia według stanu na dzień 1 kwietnia 2026 roku, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Stan księgowy Spółki Przejmującej został określony w oparciu o bilans sporządzony na dzień 1 kwietnia 2026 roku według zasad takich jak ostatnie sprawozdanie finansowe oraz odpowiadający w swojej treści i formie przepisom prawa bilansowego.

Zarząd Spółki Przejmującej oświadcza, że na dzień 1 kwietnia 2026 roku stan księgowy tej spółki przedstawia się następująco:

1. Bilans po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 66.047.316,09 zł,
2. Wartość księgowa aktywów netto wynosi 24.549.383,21 zł,
3. Rachunek zysków i strat zamyka się zyskiem netto wynoszącym 2.477.277,69 zł.

Do niniejszego oświadczenia dołącza się bilans Spółki Przejmującej sporządzony na dzień 1 kwietnia 2026 roku.

Sporządzony według stanu na 1 kwietnia 2026 roku

AKTYWA	Stan na dzień:	
	01-04-2026	01-04-2025
A. Aktywa trwałe	18 068 037,95	16 514 195,54
I. Wartości niematerialne i prawne	187 755,76	173 317,01
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy	0,00	
2. Inne wartości niematerialne i prawne	187 755,76	173 317,01
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 596 399,88	14 056 996,22
1. Środki trwałe	13 158 861,87	12 899 121,49
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 172 983,13	1 179 845,43
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 862 566,63	9 264 926,66
c) urządzenia techniczne i maszyny	323 712,17	196 330,15
d) środki transportu	1 517 498,60	1 473 137,19
e) inne środki trwałe	1 282 101,34	784 882,06
2. Środki trwałe w budowie	2 437 538,01	1 157 874,73
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 283 882,31	2 283 882,31
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 283 882,31	2 283 882,31
B. Aktywa obrotowe	47 979 278,14	43 155 067,66
I. Zapasy	33 035 505,31	29 735 610,19
1. Towary	24 318 396,09	19 504 343,77
2. Zaliczki na dostawy i usługi	8 717 109,22	10 231 266,42
II. Należności krótkoterminowe	11 603 061,26	12 357 479,04
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należn. od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	11 603 061,26	12 357 479,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	11 441 087,23	12 220 816,46
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ub. społ. i zdrow. oraz innych	0,00	12 077,00
c) inne	161 974,03	124 585,58
III. Inwestycje krótkoterminowe	296 879,22	249 411,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	296 879,22	249 411,32
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	296 879,22	249 411,32
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	296 879,22	249 411,32
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 043 832,35	812 567,11
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały własne	0,00	0,00
A K T Y W A R A Z E M	66 047 316,09	59 669 263,20

PASywa	Stan na dzień:	
	01-04-2026	01-04-2025
A. Kapitał własny	24 549 383,21	20 560 012,06
I. Kapitał podstawowy	2 800 000,00	2 800 000,00
II. Kapitał zapasowy	0,00	0,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	19 272 105,52	16 166 122,02
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	2 477 277,69	1 593 890,04
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 497 932,88	39 109 251,14
I. Rezerwy na zobowiązania	3 035 872,00	1 593 205,52
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 035 872,00	1 593 205,52
II. Zobowiązania długoterminowe	4 481 784,60	3 090 523,73
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozost. jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 481 784,60	3 090 523,73
a) kredyty i pożyczki	3 996 635,97	2 551 688,27
b) inne zobowiązania finansowe	485 148,63	538 835,46
III. Zobowiązania krótkoterminowe	33 751 561,04	34 298 324,09
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobow. w. pozost. jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kap.	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	33 723 800,54	34 298 324,09
a) kredyty i pożyczki	26 758 859,64	27 464 880,11
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	315 444,31	304 099,16
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 m-cy	2 825 257,54	3 058 963,03
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	385 736,60	298 337,29
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ub. społ. i zdrow. oraz innych tytułów	2 069 332,83	1 917 577,51
h) z tytułu wynagrodzeń	627 390,81	500 063,87
i) inne	741 778,81	726 642,62
4. Fundusze specjalne	27 760,50	27 760,50
IV. Rozliczenia międzyokresowe	228 715,24	127 197,80
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	228 715,24	127 197,80
- krótkoterminowe	228 715,24	127 197,80
PASYWA RAZEM	66 047 316,09	59 669 263,20

ZAŁĄCZNIK NR 6

DO PLANU POŁĄCZENIA

Uzgodnionego w Zabrze w dniu 17 maja 2026 roku

Oświadczenie zawierające
informację o stanie księgowym
Spółki Przejmowanej
sporządzone według stanu na dzień 1 kwietnia 2026 roku

Zarząd Spółki Przejmowanej (TEKO sp. z o. o.) przedstawia niniejszym informację o jej stanie księgowym sporządzoną dla celów połączenia według stanu na dzień 1 kwietnia 2026 roku, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Stan księgowy Spółki Przejmowanej został określony w oparciu o bilans na dzień 1 kwietnia 2026 roku sporządzony według zasad takich jak ostatnie sprawozdanie finansowe oraz odpowiadający w swojej treści i formie przepisom prawa bilansowego.

Zarząd Spółki Przejmowanej oświadcza, że na dzień 1 kwietnia 2026 roku stan księgowy tej spółki przedstawia się następująco:

1. Bilans po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 3.241.739,13 zł,
2. Wartość księgowa aktywów netto wynosi 1.985.582,31 zł,
3. Rachunek zysków i strat zamyka się zyskiem netto wynoszącym 164.177,63 zł.

Do niniejszego oświadczenia dołącza się bilans Spółki Przejmowanej sporządzony na dzień 1 kwietnia 2026 roku.

Sporządzony według stanu na dzień 1 kwietnia 2026 roku

AKTYWA	Stan na dzień:	
	01-04-2026	01-04-2025
A. Aktywa trwałe	356 192,63	206 481,13
I. Wartości niematerialne i prawne	160 999,96	160 999,96
1. Inne wartości niematerialne i prawne	160 999,96	160 999,96
II. Rzeczowe aktywa trwałe	195 192,67	45 481,17
1. Środki trwałe	195 192,67	45 481,17
a) urządzenia techniczne i maszyny	40 275,00	1 870,00
b) środki transportu	108 027,24	22 616,42
c) inne środki trwałe	46 890,43	20 994,75
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 885 546,50	2 746 190,81
I. Zapasy	1 450 255,69	1 661 528,53
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	1 347 647,13	1 526 737,95
5. Zaliczki na dostawy	102 608,56	134 790,58
II. Należności krótkoterminowe	1 345 748,59	979 431,47
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozost. jedn., w których jedn. posiada zaang. w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 345 748,59	979 431,47
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 159 975,59	936 369,85
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ub. społ. i zdr. oraz innych tytułów	185 773,00	43 061,62
c) inne	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	29 998,86	71 136,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 998,86	71 136,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29 998,86	71 136,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 998,86	71 136,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 543,36	34 094,81
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały własne	0,00	0,00
A K T Y W A R A Z E M	3 241 739,13	2 952 671,94

PASywa	Stan na dzień:	
	01-04-2026	01-04-2025
A. Kapitał własny	1 985 582,31	1 578 735,50
I. Kapitał podstawowy	766 000,00	766 000,00
II. Kapitał zapasowy	0,00	0,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	1 055 404,68	762 475,47
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	164 177,63	50 260,03
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 256 156,82	1 373 936,44
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 256 156,82	1 324 460,85
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobow. w. poz. jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 256 156,82	1 324 460,85
a) kredyty i pożyczki	81 716,87	750 978,22
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	656 158,14	153 904,56
- do 12 miesięcy	656 158,14	153 904,56
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	503,97	44 610,85
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych tytułów	384 723,98	266 318,93
h) z tytułu wynagrodzeń	130 781,95	107 891,70
i) inne	2 271,91	756,59
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	49 475,59
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	49 475,59
- krótkoterminowe	0,00	49 475,59
PASywa RAZEM	3 241 739,13	2 952 671,94