

---

# **PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH**

---

**KBJ S.A.  
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE**

**ORAZ**

**„BTECH” SP. Z O.O.  
Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU**

**Z DNIA 22 WRZEŚNIA 2023 R.**

**Plan połączenia spółek kapitałowych**  
**KBJ Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie jako: Spółka Przejmująca**  
**oraz „BTech” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu jako:**  
**Spółka Przejmowana**  
**uzgodniony w dniu 22 września 2023 r.**  
**stosownie do postanowień przepisów art. 492 § 1 pkt 1, art. 498 oraz art. 499 Kodeksu**  
**spółek handlowych**

Zarządy spółek:

- 1) **KBJ Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie, ul. Obozowa 57, 01-161 Warszawa, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000387799, NIP: 7262571799, REGON: 100393858, o kapitale zakładowym 1.790.792,00 zł, w pełni opłacony (dalej jako: „**KBJ**” lub „**Spółka Przejmująca**”),

oraz

- 2) „**BTech**” **spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu, ul. Legnicka 57D lok. B/A, I P, 54-203 Wrocław, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000284257, NIP: 8942908985, REGON: 020556070 o kapitale zakładowym 100.000,00 zł, w pełni opłacony (dalej jako: „**BTech**” lub „**Spółka Przejmowana**”),

w związku z zamiarem dokonania połączenia się spółek przez przejęcie Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą, działając zgodnie z art. 498 oraz art. 499 ustawy z dnia 15 września 2000r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1467, dalej jako: „**k.s.h.**”) uzgadniają niniejszy plan połączenia („**Plan Połączenia**”).

## **I. CEL POŁĄCZENIA**

Celem połączenia

- 1) spółki KBJ Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie jako Spółki Przejmującej,
- 2) spółki „BTech” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu jako Spółki Przejmowanej,

jest przede wszystkim konsolidacja działalności, w tym działalności operacyjnej i decyzji zarządczych, a w konsekwencji integracja systemów obu łączących się spółek. W rezultacie połączenie spółek doprowadzi do osiągnięcia korzyści wynikających przede wszystkim z optymalizacji kosztów i efektów ekonomiczno-finansowych.

Efektom połączenia będzie uproszczenie struktury organizacyjnej łączących się spółek, poprzez ich konsolidację i wyeliminowanie zbędnych procesów. Ponadto, w wyniku połączenia zwiększona zostanie przejrzystość struktury kapitałowej.

Połączenie ma na celu ograniczenie kosztów prowadzonej działalności w ramach łączących się spółek, co przełoży się na wzrost rentowności i umożliwi lepsze wykorzystanie istniejącego potencjału gospodarczego w ramach podmiotu skonsolidowanego, tj. KBJ S.A. Połączenie wpisuje się w szerszą strategię łączących się spółek, która ma na celu optymalizację kosztów działalności poszczególnych spółek.

W ocenie Zarządów obu łączących się spółek, połączenie doprowadzi do osiągnięcia wymiernych oszczędności finansowych, przekraczających w znacznym stopniu jednorazowe koszty związane z przeprowadzeniem procesu połączenia, co przyczyni się do polepszenia wyników finansowych w perspektywie długoterminowej.

W szczególności zmniejszeniu ulegną koszty:

- 1) Ogólnoadministracyjne – połączenie spowoduje obniżenie kosztów administracyjnych w skutek scentralizowania funkcji zarządczych, administracyjnych oraz kontrolnych w ramach jednego skonsolidowanego podmiotu;
- 2) Sprawozdawczości – funkcjonowanie Spółki Przejmującej jako odrębnej jednostki gospodarczej wymusza sporządzanie własnego sprawozdania finansowego, raportów, dokumentów księgowych, deklaracji podatkowych, prowadzenie osobnych rejestrów między innymi dla potrzeb podatku VAT. Połączenie pozwoli znacznie ograniczyć nakłady pracy i koszty związane z realizacją obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych;
- 3) Obsługi prawnej – funkcjonowanie Spółek Przejmowanych jako odrębnych podmiotów prawnych wymusza podejmowanie uchwał i decyzji osobno przez każdą ze Spółek. Ponadto, każda ze spółek jest obowiązana prowadzić odrębną dokumentację prawną. Połączenie spowoduje, że kontrola formalno-prawna ograniczać się będzie wyłącznie do jednego podmiotu tj. Spółki Przejmującej. Połączenie wpłynie tym samym na optymalizację kosztów związanych z obsługą prawną (koszty notarialne, opłaty sądowe itp.);
- 4) Usług świadczonych wzajemnie pomiędzy Spółkami oraz ich rozliczeń – dzięki połączeniu wyeliminowane zostaną koszty wzajemnych transakcji handlowych pomiędzy spółkami (m.in. koszty związane z zakupem usług wsparcia technicznego, obsługi bankowej oraz rozliczeń transakcji z kontrahentami).

Połączenie wpłynie korzystnie na sposób funkcjonowania łączących się spółek, poprzez skupienie kompetencji decyzyjnych i wykonawczych w jednym ośrodku zarządczym, co umożliwi przyspieszenie i usprawnienie przebiegu procesu decyzyjnego i wykonawczego oraz eliminację zbędnych szczebli w hierarchii organizacyjnej. W wyniku połączenia KBJ przejmie bezpośrednią kontrolę nad istotnymi aktywami BTech, co w ocenie Zarządów przyczyni się do lepszej alokacji zasobów (w tym zasobów finansowych) w przyszłości.

## **II. UCZESTNICZY POŁĄCZENIA**

Uczestnikami połączenia są:

- 1) **KBJ Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie, ul. Obozowa 57, 01-161 Warszawa, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000387799, NIP: 7262571799, REGON: 100393858, o kapitale zakładowym 1.790.792,00 zł, w pełni opłacony, jako Spółka Przejmująca;
- 2) **„BTech” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu, ul. Legnicka 57D lok. B/A, I P, 54-203 Wrocław, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000284257, NIP: 8942908985, REGON: 020556070 o kapitale zakładowym 100.000,00 zł, w pełni opłacony, jako Spółka Przejmowana.

### III. SPOSÓB ŁĄCZENIA

1. Połączenie będące przedmiotem Planu Połączenia odbywa się w trybie połączenia przez przejęcie na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.
2. Na skutek wpisania przez sąd rejestrowy połączenia do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego (dalej jako: „**Dzień Połączenia**”), nastąpi wykreślenie Spółki Przejmowanej z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz jej rozwiązanie bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego.
3. W związku z tym, że Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej połączenie Spółek zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym (zgodnie z art. 516 § 5 i 6 k.s.h.), z zachowaniem restrykcji przewidzianych dla spółek publicznych.
4. W związku z powyższym Plan Połączenia nie zostanie poddany badaniu biegłego wyznaczonego przez sąd rejestrowy oraz nie zostaną sporządzone sprawozdania Zarządów łączących się spółek.
5. Spółka Przejmująca posiada 100% (sto procent) udziałów Spółki Przejmowanej i na podstawie art. 515 § 1 k.s.h. połączenie spółek nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego, a w tym zmiany statutu Spółki Przejmującej.
6. Połączenie nastąpi bez wymiany udziałów BTech na akcje KBJ, w związku z czym, pominięto te informacje, o których mowa w art. 499 § 1 pkt. 2-4 k.s.h., jako bezprzedmiotowe.
7. Spółka Przejmująca będzie dalej działała pod firmą: KBJ S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Obozowa 57, 01-161 Warszawa.

8. Uchwała o połączeniu spółek zostanie podjęta przez Walne Zgromadzenie Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej, zgodnie z trybem określonym w art. 506 k.s.h.
9. Zgodnie z art. 500 § 1 pkt 1 K.S.H. Plan Połączenia zostanie zgłoszony do sądów rejestrowych łączących się spółek. Plan Połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Przejmującej – [www.kbj.com.pl](http://www.kbj.com.pl) oraz na stronie internetowej Spółki Przejmowanej: [www.btech.pl](http://www.btech.pl).
10. Plan Połączenia będzie udostępniony do publicznej wiadomości nieprzerwanie co najmniej na miesiąc przed datą Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, na którym mają być podjęte uchwały o połączeniu aż do momentu zakończenia Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, na których to zostaną podjęte uchwały połączeniowe.
11. Spółka Przejmująca będzie prowadziła swoje księgi rachunkowe w tym sprawozdania finansowe na zasadzie kontynuacji określonych w ostatnim bilansie rocznym przechodzących na nią aktywów i zobowiązań Spółki Przejmowanej.
12. Majątek każdej z połączonych spółek będzie zarządzany przez Spółkę Przejmującą oddzielnie, aż do dnia zaspokojenia lub zabezpieczenia wierzycieli, których wierzytelności powstały przed Dniem Połączenia, a którzy przed upływem sześciu miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu zażądali na piśmie zapłaty, zgodnie z art. 495 § 1 k.s.h.
13. Spółka Przejmująca z Dniem Połączenia zgodnie z art. 494 § 1 k.s.h. oraz art. 93 § 2 w zw. z §1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja Podatkowa (Dz.U. z 2022 r. poz. 2651) wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.
14. Na Spółkę Przejmującą przejdą z Dniem Połączenia w szczególności zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.
15. Stosownie do przepisu art. 23<sup>1</sup> § 3 kodeksu pracy, pracownicy Spółki Przejmowanej, zostaną poinformowani przez dotychczasowego i nowego pracodawcę na piśmie o przewidywanym terminie przejścia zakładu pracy lub jego części na innego pracodawcę, jego przyczynach, prawnych, ekonomicznych oraz socjalnych skutkach dla pracowników, a także zamierzonych działaniach dotyczących warunków zatrudnienia pracowników, w szczególności warunków pracy, płacy i przekwalifikowania; przekazanie informacji powinno nastąpić co najmniej na 30 dni przed przewidywanym terminem przejścia zakładu pracy, co oznacza, że przekazanie informacji powinno nastąpić co najmniej na 30 dni przed przewidywaną rejestracją połączenia we właściwym sądzie rejestrowym.
16. Połączenie spółek nastąpi z dniem wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez sąd właściwy według siedziby Spółki Przejmującej. Wpis ten – zgodnie z treścią art. 493 § 2 k.s.h. – wywołuje skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej z

Krajowego Rejestru Sądowego, przy czym Zarząd Spółki Przejmowanej również złoży uprzednio wniosek o wpisanie wzmianki o połączeniu zgodnie z przepisem art. 507 § 1 k.s.h.

#### **IV. STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA ŁĄCZYCH SIĘ SPÓŁEK**

1. Kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej tj. „BTech” sp. z o.o. wynosi 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych) i dzieli się na 100 (sto) równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł (sto złotych) każdy, a jej jedynym wspólnikiem jest: **KBJ S.A.**
2. Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej tj. KBJ S.A. wynosi 1.790.792,00 zł (jeden milion siedemset dziewięćdziesiąt tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt dwa złote 00/100) i dzieli się na 1.790.792 akcji zwykłych na okaziciela, o wartości nominalnej 1 zł (jeden złotych 00/100) każda akcja, przy czym jej głównym akcjonariuszem jest: **JR Holding Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A.** z siedzibą w Krakowie, adres: ul. Grzegórzecka 67D/105, 31-559 Kraków, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000393811, posiadającą nr REGON: 356763788 oraz NIP: 6792781972.
3. W dniu 4 sierpnia 2023 r. Zarząd KBJ S.A. podjął uchwałę nr 1 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego KBJ S.A. w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji serii H z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy objętą protokołem sporządzonym w formie aktu notarialnego przez Pawła Dąbrowskiego, notariusza w Warszawie Rep. A nr 4666/2023, na podstawie której kapitał zakładowy zostanie podwyższony z kwoty 1.790.792,00 zł (jeden milion siedemset dziewięćdziesiąt tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt dwa złote 00/100) do kwoty 1.957.459,00 zł, (słownie: jeden milion dziewięćset pięćdziesiąt siedem tysięcy czterysta pięćdziesiąt dziewięć złotych), tj. o kwotę 166.667,00 zł (słownie: sto sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem złotych) przez emisję 166.667 (słownie: sto sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) nowych akcji na okaziciela serii H, o wartości nominalnej 1,00 (słownie: jeden) złoty każda akcja.

#### **V. OKREŚLENIE WARTOŚCI SPÓŁEK BIORĄCYCH UDZIAŁ W POŁĄCZENIU**

##### **SPÓŁKA PRZEJMOWANA**

1. Wycena księgowa/bilansowa Spółki Przejmowanej została dokonana według wartości bilansowej aktywów netto. Istota powyższej 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 sumą aktywów spółki pomniejszoną o zobowiązania długo – i krótkoterminowe, oraz rezerwy na zobowiązania.
2. Zgodnie z przepisem art. 499 §2 pkt 3 k.s.h., wartość majątku (aktywów i pasywów) Spółki Przejmowanej została określona na dzień 31 sierpnia 2023r. r., t.j. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie Planu Połączenia do właściwych sądów rejestrowych wraz z wnioskiem o ogłoszenie Planu Połączenia, zgodnie z wyceną metodą bilansową dokonaną stosownie do przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. (Dz.U. z 2023 r. poz. 120).

Wobec powyższego wartość księgowa netto majątku Spółki Przejmowanej ustalona na dzień 31 sierpnia 2023 r. przedstawia się następująco:

<b>AKTYWA</b>	<b>(w złotych)</b>
Wartości niematerialne i prawne	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	6 983,59
Należności długoterminowe	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 758,12
Zapasy	30 982,54
Należności krótkoterminowe	1 911 714,17
Inwestycje krótkoterminowe	1 995 735,69
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 675,19
<b>RAZEM</b>	<b>3 963 849,30</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	
Rezerwy na zobowiązania	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 264 233,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 264 233,00</b>
<b>Aktywa Netto</b>	<b>2 699 616,30</b>

W rezultacie na dzień 31 sierpnia 2023 r. tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie Planu Połączenia do sądu rejestrowego zgodnie z treścią art. 499 § 2 pkt 3 k.s.h wartość majątku Spółki Przejmowanej określona według wartości księgowych wynosi 2 699 616,30 zł (dwa miliony sześćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset szesnaście złotych 30/100), co stanowi różnicę pomiędzy wartością aktywów a wartością zobowiązań i rezerw na zobowiązania Spółki Przejmowanej wynikającymi z bilansu tej spółki z dnia 31 sierpnia 2023 roku. Wartość ta odpowiada wartości kapitałów własnych Spółki Przejmowanej.

#### **VI. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ**

Nie przewiduje się przyznawania szczególnych uprawnień wspólnikom bądź osobom szczególnie uprawnionym w spółce BTech, których mowa w art. 499 § 1 pkt 5 k.s.h.

#### **VII. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU**

Nie przewiduje się przyznawania szczególnych korzyści dla członków organów łączących się spółek a także dla innych osób uczestniczących w połączeniu, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 6 k.s.h.

#### **VIII. ZMIANA STATUTU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ**

W związku z połączeniem nie przewiduje się zmiany statutu Spółki Przejmującej.

## IX. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU POŁĄCZENIA:

- 1) Projekt uchwały walnego zgromadzenia Spółki Przejmującej, tj. KBJ S.A. o połączeniu,
- 2) Projekt uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Przejmowanej, tj. „BTech” spółka z o.o. o połączeniu,
- 3) Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej, tj. „BTech” spółka z o.o. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia, tj. na dzień 31 sierpnia 2023 r.
- 4) Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej, tj. „BTech” S.A. na dzień 31 sierpnia 2023 r.
- 5) Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej, tj. KBJ S.A. na dzień 31 sierpnia 2023 r.

### Podpisy Zarządów łączących się spółek:

<b>Zarząd Spółki Przejmowanej „BTech” sp. z o.o.</b>	<b>Zarząd Spółki Przejmującej – KBJ S.A.</b>
..... Wojciech Artur Bogdański – Prezes Zarządu  ..... Krzysztof Wertka – Wiceprezes Zarządu	..... Artur Beniamin Jedynak – Prezes Zarządu  ..... Marcin Maciej Jasiński – Członek Zarządu



**Załącznik nr 1 do Planu Połączenia**

**Projekt uchwały walnego zgromadzenia Spółki Przejmującej, tj. KBJ S.A. o połączeniu**

*„Uchwała nr ...*

**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia  
KBJ S.A.**

*z dnia ... 2023 r.*

**w sprawie połączenia KBJ S.A. (Spółka Przejmująca) ze spółką „BTech” sp.  
z o.o. (Spółka Przejmowana)**

*Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie KBJ S.A. z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 506 § 1 oraz art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, uchwała co następuje:*

*§ 1*

- 1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie KBJ S.A., po przedstawieniu przez Zarząd Spółki w trybie art. 505 § 4 KSH istotnych elementów Planu Połączenia i po zapoznaniu się z pełną dokumentacją dotyczącą procedury połączenia, wyraża zgodę na Plan Połączenia uzgodniony w dniu 22 września 2023 roku przez Zarządy KBJ S.A. (Spółka Przejmująca) oraz „BTech” z o.o. (Spółka Przejmowana), stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszego protokołu, oraz postanawia o połączeniu KBJ S.A. ze spółką „BTech” z o.o. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą jako jedyne go wspólnika całego majątku Spółki Przejmowanej.*
- 2. Połączenie następuje na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.*

*§ 2*

*Z uwagi na to, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej połączenie Spółek odbędzie się bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz na warunkach określonych w Planie Połączenia, który zgodnie z art. 500 § 2<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych został udostępniony na stronach www łączących się Spółek pod adresem: [www.kbj.com.pl](http://www.kbj.com.pl) oraz [www.btech.pl](http://www.btech.pl)*

*§ 3*

*W związku z faktem, iż Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, łączenie zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym wskazanym w art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych.*

*§ 4*

*Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie KBJ S.A. upoważnia Zarząd Spółki do dokonywania wszystkich niezbędnych czynności związanych z przeprowadzeniem procedury połączenia Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną.*

*§ 5*

*Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia ze skutkiem na dzień wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców właściwego dla Spółki Przejmującej.”*

**Załącznik nr 2 do Planu Połączenia**

**Projekt uchwały walnego zgromadzenia Spółki Przejmowanej, tj. „BTech” spółka z o.o. o połączeniu**

**„Uchwała Nr 1 Nadzwyczajnego  
Zgromadzenia Wspólników**

**„BTech” z o.o. z  
dnia ... 2023 r.**

**w sprawie połączenia KBJ S.A. (Spółka Przejmująca) ze spółką „BTech” sp. z  
o.o. (jako Spółki Przejmowanej)**

*Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników „BTech” z o.o. z siedzibą we Wrocławiu działające na podstawie art. 506 § 1 oraz art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, uchwala co następuje:*

**§ 1**

- 1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników „BTech” z o.o., po przedstawieniu przez Zarząd Spółki w trybie art. 505 § 4 KSH istotnych elementów Planu Połączenia i po zapoznaniu się z pełną dokumentacją dotyczącą procedury połączenia, wyraża zgodę na Plan Połączenia uzgodniony w dniu 22 września 2023 roku przez Zarządy KBJ S.A. (Spółka Przejmująca) oraz „BTech” z o.o. (Spółka Przejmowana), stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszego protokołu, oraz postanawia o połączeniu z KBJ S.A. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą jako jedyne go wspólnika całego majątku „BTech” z o.o.*
- 2. Połączenie następuje na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.*

**§ 2**

*Połączenie Spółek odbędzie się w sposób określony w art. 515 § 1 Kodeksu spółek handlowych, bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz na warunkach określonych w Planie Połączenia, który zgodnie z art. 500 § 2<sup>1</sup> kodeksu spółek handlowych został udostępniony na stronach www łączących się Spółek pod adresem: [www.kbj.com.pl](http://www.kbj.com.pl) oraz [www.btech.pl](http://www.btech.pl)*

**§ 3**

*W związku z faktem, iż Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, łączenie zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym wskazanym w art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych.*

**§ 4**

*Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników „BTech” sp. z o.o. upoważnia Zarząd Spółki do dokonywania wszystkich niezbędnych czynności związanych z przeprowadzeniem procedury połączenia Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną.*

## § 5

*Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia ze skutkiem na dzień wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców właściwego dla Spółki Przejmującej.”*

### Załącznik nr 3 do Planu Połączenia

**Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej, tj. „BTech” spółka z o.o. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia, tj. na dzień 31 sierpnia 2023 r.**

W związku z połączeniem w trybie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. spółki „BTech” sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, KRS: 0000284257, (dalej jako: „**Spółka Przejmowana**”) przez przejęcie przez spółkę KBJ S.A. z siedzibą w Warszawie, KRS: 0000387799, (dalej jako: „**Spółka Przejmująca**”) poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, stosownie do przepisu art. 499 § 2 pkt 3 k.s.h. konieczne jest ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia, tj. na dzień 31 sierpnia 2023 r.

Dla celów ustalenia wartości majątku Spółki Przejmowanej zastosowana została księgową metoda wyceny majątku. Metoda ta pozwala na określenie majątku Spółki Przejmowanej według zapisów w bilansie tego podmiotu. Wartość Spółki Przejmowanej jest w takim ujęciu równa wartości aktywów netto tej spółki. Wartość tę stanowi różnica pomiędzy aktywami Spółki Przejmowanej a jej zadłużeniem odzwierciedlonym w pasywach bilansu, na które składa się suma zobowiązań i rezerw na zobowiązania. Zdaniem Zarządu Spółki Przejmowanej przyjęta metoda wyceny jej majątku pozwala na najbardziej obiektywne i rzetelne ustalenie wartości Spółki Przejmowanej.

W rezultacie wartość majątku Spółki Przejmowanej została ustalona metodą aktywów netto w oparciu o wartość księgową aktywów i pasywów Spółki Przejmowanej według stanu na dzień 31 sierpnia 2023 r. zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz.U. z 2019r. poz. 351 ze zm.)

Podstawą wyceny księgowej Spółki Przejmowanej jest bilans tej spółki sporządzony na dzień 31 sierpnia 2023 r. Bilans ten nie podlegał weryfikacji dokonywanej przez biegłego rewidenta. Został on sporządzony przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak sporządzany przez Spółkę Przejmowaną bilans roczny. Oddaje on zatem rzetelnie sytuację Spółki Przejmowanej na ten dzień i może stanowić podstawę do jej wyceny.

Wobec powyższego wartość majątku Spółki Przejmowanej ustalona metodą aktywów netto na dzień 31 sierpnia 2023 r. przedstawia się następująco:

<b>AKTYWA</b>	<b>(w złotych)</b>
Wartości niematerialne i prawne	0,00

Rzeczowe aktywa trwałe	6 983,59
Należności długoterminowe	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 758,12
Zapasy	30 982,54
Należności krótkoterminowe	1 911 714,17
Inwestycje krótkoterminowe	1 995 735,69
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 675,19
<b>RAZEM</b>	<b>3 963 849,30</b>
<b><u>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</u></b>	
Rezerwy na zobowiązania	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 264 233,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 264 233,00</b>

W związku z powyższym na dzień 31 sierpnia 2023 roku, tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie Planu Połączenia do sądu rejestrowego zgodnie z treścią art. 499 § 2 pkt 3 k.s.h. wartość netto majątku Spółki Przejmowanej określonego na podstawie bilansu sporządzonego na ten dzień wynosi **2 699 616,30 zł (dwa miliony sześćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset szesnaście złotych 30/100)** co stanowi różnicę pomiędzy wartością aktywów a wartością zobowiązań i rezerw na zobowiązania Spółki Przejmowanej wynikającymi z bilansu tej spółki z dnia 31 sierpnia 2023 roku. Wartość ta odpowiada wartości kapitałów własnych Spółki Przejmowanej.

<b>Zarząd Spółki Przejmowanej – „BTech” sp. z o.o.</b>
<p>.....  Wojciech Artur Bogdański – Prezes Zarządu</p> <p>.....  Krzysztof Wertka – Wiceprezes Zarządu</p>

#### **Załącznik nr 4 do Planu Połączenia**

#### **Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej, tj. „BTech” sp. z o.o.. na dzień 31 sierpnia 2023 r.**

W związku z połączeniem w trybie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. spółki „BTech” sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, KRS: 0000284257, (dalej jako: „**Spółka Przejmowana**”) przez przejęcie przez spółkę KBJ S.A. z siedzibą w Warszawie, KRS: 0000387799, (dalej jako: „**Spółka Przejmująca**”) poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę, stosownie do przepisu art. 499 § 2 pkt 3 i 4 oraz § 3 k.s.h. Zarząd Spółki Przejmowanej oświadcza, że bilans tejże spółki sporządzony na dzień 31 sierpnia 2023 r. dla celów połączenia zawiera informacje o stanie księgowym spółki i stanowi podstawę do ustalenia wartości majątku Spółki Przejmowanej.

Bilans Spółki Przejmowanej na dzień 31 sierpnia 2023 r. sporządzony został zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz.U. z 2019r., poz. 351 ze zm.) Bilans ten nie podlegał weryfikacji dokonywanej przez biegłego rewidenta. Stosownie do treści art. 499 § 2 pkt 4 k.sh. bilans został sporządzony przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak sporządzany przez Spółkę Przejmowaną bilans roczny.

**Załącznik do niniejszego oświadczenia stanowi bilans „BTech” sp. z o.o. sporządzony na dzień 31 sierpnia 2023 r.**

<b>Zarząd Spółki Przejmowanej – „BTech” sp. z o.o.</b>
<p>..... Wojciech Artur Bogdański – Prezes Zarządu</p> <p>..... Krzysztof Wertka – Wiceprezes Zarządu</p>

Bilans

Sprawozdanie na dzień 31.08.2023

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2023	Wartość na dzień 31/08/2023
<b>AKTYWA</b>	<b>5 013 450,33</b>	<b>3 963 849,30</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>14 281,23</b>	<b>11 741,71</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>9 523,11</b>	<b>6 983,59</b>
1. Środki trwałe	9 523,11	6 983,59
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 523,11	6 983,59
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 758,12</b>	<b>4 758,12</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 758,12	4 758,12
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 999 169,10</b>	<b>3 952 107,59</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>3 105,48</b>	<b>30 982,54</b>
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	0,00	28 600,24
5. Zaliczki na dostawy i usługi	3 105,48	2 382,30
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 864 380,08</b>	<b>1 911 714,17</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	150 526,17	65 429,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	150 526,17	65 429,86
- do 12 miesięcy	150 526,17	65 429,86



## Sprawozdanie na dzień 31.08.2023

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2023	Wartość na dzień 31/08/2023
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 713 853,91	1 846 284,31
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 653 915,78	1 806 178,17
- do 12 miesięcy	3 653 915,78	1 806 178,17
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	58 708,19	38 125,25
c) inne	1 229,94	1 980,89
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 093 419,79	1 995 735,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 093 419,79	1 995 735,69
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	85 000,00	55 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	85 000,00	55 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 008 419,79	1 940 735,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 008 419,79	1 940 735,69
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38 263,75	13 675,19
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	5 013 450,33	3 963 849,30
PASYWA	5 013 450,33	3 963 849,30
A. Kapitał (fundusz) własny	2 748 443,86	2 699 616,30
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 803 258,57	2 648 443,86
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	845 185,29	-48 827,56
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 265 006,47	1 264 233,00
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
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

## Sprawozdanie na dzień 31.08.2023

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2023	Wartość na dzień 31/08/2023
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 265 006,47	1 264 233,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 265 006,47	1 264 233,00
a) kredyty i pożyczki	62 266,21	6 918,37
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:	1 552 794,36	872 329,67
- do 12 miesięcy	1 552 794,36	872 329,67
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	480 475,79	255 997,10
h) z tytułu wynagrodzeń	168 866,89	128 987,86
i) inne	603,22	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	5 013 450,33	3 963 849,30

## Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2023 - 31.08.2023

Pozycja	Wartość na dzień 31/08/2022	Wartość na dzień 31/08/2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 754 760,24	7 606 031,67
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 751 760,24	7 606 031,67
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 000,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	7 668 916,49	7 581 677,43
I. Amortyzacja	81 255,14	21 940,21
II. Zużycie materiałów i energii	104 108,25	172 566,79
III. Usługi obce	4 836 072,56	4 944 676,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	611,50	672,00
V. Wynagrodzenia	2 152 749,09	1 964 597,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	446 172,29	402 063,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	45 892,10	75 161,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 055,56	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	85 843,75	24 354,24
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 324,89	10 490,70
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	15 324,89	10 490,70
E. Pozostałe koszty operacyjne	12 399,48	52 922,87
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	12 399,48	52 922,87
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	88 769,16	-18 077,93
G. Przychody finansowe	5 118,02	7 636,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 941,65	7 636,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	3 176,37	0,00
H. Koszty finansowe	700,39	38 385,63
I. Odsetki, w tym:	700,39	9 119,09
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	29 266,54
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	93 186,79	-48 827,56
J. Podatek dochodowy	28 538,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	64 648,79	-48 827,56

**Załącznik nr 5 do Planu Połączenia**

**Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej, tj. KBJ S.A. na dzień 31 sierpnia 2023 r.**

W związku z połączeniem w trybie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. spółki „BTech” sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, KRS: 0000284257, (dalej jako: „**Spółka Przejmowana**”) przez przejęcie przez spółkę KBJ S.A. z siedzibą w Warszawie, KRS: 0000387799, (dalej jako: „**Spółka Przejmująca**”) poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, stosownie do przepisu art. 499 § 2 pkt 3 i 4 oraz § 3 k.s.h. Zarząd Spółki Przejmującej oświadcza, że bilans tejże spółki sporządzony na dzień 31 sierpnia 2023 r. dla celów połączenia zawiera informacje o stanie księgowym spółki i stanowi podstawę do ustalenia wartości majątku Spółki Przejmującej.

Bilans Spółki Przejmującej na dzień 31 sierpnia 2023 r. sporządzony został zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz.U. z 2019r., poz. 351 ze zm.) Bilans ten nie podlegał weryfikacji dokonywanej przez biegłego rewidenta. Stosownie do treści art. 499 § 2 pkt 4 k.sh. bilans został sporządzony przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak bilans roczny.

**Załącznik do niniejszego oświadczenia stanowi bilans KBJ S.A. sporządzony na dzień 31 sierpnia 2023 r.**

<b>Zarząd Spółki Przejmującej – KBJ S.A.</b>
<p>..... Artur Beniamin Jedynak – Prezes Zarządu</p> <p>..... Marcin Maciej Jasiński – Członek Zarządu</p>

**KBJ SPÓŁKA AKCYJNA**  
**OBOZOWA 57**  
**WARSZAWA**

**NIP 7262571799**

**Wyszczególnienie**

	<b>31.08.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>12 665 269,83</b>	<b>13 451 898,76</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 119 303,49</b>	<b>2 823 709,17</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 119 303,49	2 823 709,17
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 481 212,29</b>	<b>1 338 356,14</b>
1. Środki trwałe	1 474 148,33	1 331 292,18
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	488 805,03	532 119,99
d) środki transportu	985 343,30	799 172,19
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	7 063,96	7 063,96
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>875 000,00</b>	<b>839 877,65</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	875 000,00	839 877,65
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>7 793 842,30</b>	<b>7 767 435,05</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 793 842,30	7 767 435,05
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7 793 842,30	7 767 435,05
- udziały lub akcje	7 793 842,30	7 767 435,05
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>395 911,75</b>	<b>682 520,75</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	266 541,00	553 387,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	129 370,75	129 133,75
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>15 500 147,61</b>	<b>27 986 509,74</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>4 339 258,33</b>	<b>3 890 271,32</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	4 339 258,33	3 890 271,32
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>9 971 361,22</b>	<b>23 486 079,17</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	17 943,59	470,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 943,59	470,26
- do 12 miesięcy	17 943,59	470,26
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	9 953 417,63	23 485 608,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 770 447,46	22 081 481,66
- do 12 miesięcy	8 770 447,46	22 081 481,66
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	716 643,91	1 025 613,11
c) inne	466 326,26	378 514,14
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 113 436,27</b>	<b>479 742,20</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 113 436,27	479 742,20
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 113 436,27	479 742,20
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 113 436,27	479 742,20
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>76 091,79</b>	<b>130 417,05</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>28 165 417,44</b>	<b>41 438 408,50</b>

21 września 2023 roku

.....  
data

.....  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
podpis kierownika jednostki

**KBJ SPÓŁKA AKCYJNA**  
**OBOZOWA 57**  
**WARSZAWA**

**NIP 7262571799**

**Wyszczególnienie**

**31.08.2023**

**31.12.2022**

<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>17 526 466,42</b>	<b>20 056 723,05</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 790 792,00	1 790 792,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16 265 259,22	13 289 216,48
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 166 667,00	2 000 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	166 667,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	2 000 000,00	2 000 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	671,83	671,83
VI. Zysk (strata) netto	-2 696 923,63	2 976 042,74
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>10 638 951,02</b>	<b>21 381 685,45</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>861 641,62</b>	<b>2 266 933,49</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	140 895,00	140 895,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	419 807,62
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	419 807,62
3. Pozostałe rezerwy	720 746,62	1 706 230,87
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	720 746,62	1 706 230,87
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>882 420,70</b>	<b>586 696,89</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	882 420,70	586 696,89
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	882 420,70	586 696,89
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8 736 396,83</b>	<b>18 369 563,20</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	222 572,31	348 099,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	222 572,31	348 099,84
- do 12 miesięcy	222 572,31	348 099,84
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 513 824,52	18 021 463,36
a) kredyty i pożyczki	24 690,15	989 985,03
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	72 603,91	92 409,44
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 024 432,45	15 240 147,60
- do 12 miesięcy	7 024 432,45	15 240 147,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	378 638,52	1 588 761,05
h) z tytułu wynagrodzeń	10 523,20	104 419,00
i) inne	1 002 936,29	5 741,24
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>158 491,87</b>	<b>158 491,87</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	158 491,87	158 491,87
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	158 491,87	158 491,87
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>28 165 417,44</b>	<b>41 438 408,50</b>

21 września 2023 roku

.....  
data

.....  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
podpis kierownika jednostki

**KBJ SPÓŁKA AKCYJNA**  
**OBOZOWA 57**  
**WARSZAWA**

NIP 7262571799

Wyszczególnienie

	01.01.2023- 31.08.2023	01.01.2022- 31.12.2022
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>47 955 073,21</b>	<b>80 759 870,68</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 050 463,59	79 896 173,09
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 904 609,62	863 697,59
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>50 329 704,61</b>	<b>78 232 390,54</b>
I. Amortyzacja	1 073 999,59	1 552 251,05
II. Zużycie materiałów i energii	190 511,84	302 556,58
III. Usługi obce	41 242 907,30	66 080 248,33
IV. Podatki i opłaty, w tym:	138 070,32	165 479,26
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 675 434,06	7 413 328,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 454 232,93	1 866 167,80
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	554 548,57	852 358,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-2 374 631,40</b>	<b>2 527 480,14</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>103 797,25</b>	<b>104 370,96</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	96 056,90	82 218,14
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	7 740,35	22 152,82
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>188 180,50</b>	<b>377 674,80</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	188 180,50	377 674,80
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-2 459 014,65</b>	<b>2 254 176,30</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>322 237,66</b>	<b>1 505 227,68</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	176 954,45	215 082,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	176 954,45	215 082,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	12,36	316,74
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	629 582,30
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	145 270,85	660 246,64
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>178 692,64</b>	<b>186 529,24</b>
I. Odsetki, w tym:	35 147,99	53 348,13
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	143 544,65	133 181,11
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>-2 315 469,63</b>	<b>3 572 874,74</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	381 454,00	596 832,00
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	0,00	0,00
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>-2 696 923,63</b>	<b>2 976 042,74</b>

21 września 2023 roku

.....  
data

.....  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
podpis kierownika jednostki