

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK:

1. BISON Spółka Akcyjna z siedzibą w Białymstoku,
2. Fabryka Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” Spółka Akcyjna z siedzibą w Białymstoku.

Sporządzony w dniu 25.04.2024 R.

I. WPROWADZENIE

Zarządy Spółek pod firmą:

1. BISON S.A. z siedzibą w Białymstoku przy ul. Myśliwskiej 13, 15-569 Białystok, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców KRS przez Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000831931, NIP 2030001040, REGON 385709415, kapitał zakładowy w wysokości 59.400.000,00 zł (opłacony w całości),
2. Fabryka Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A. z siedzibą w Białymstoku przy ul. Myśliwskiej 13 lok. 2/5, 15-569 Białystok zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców KRS przez Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000020596, NIP 5420000185, REGON 050001868, kapitał zakładowy w wysokości 14.303.500,00 zł (opłacony w całości),

(zwanym łącznie dalej: „Spółkami”),

w związku z zamiarem połączenia, Spółki wspólnie uzgodniły i sporządziły, na podstawie art. 498 oraz 499 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. 2024, poz. 18, dalej zwany „KSH”), niniejszy plan połączenia Spółek (zwany dalej „Planem Połączenia”).

Połączenie następuje w celu restrukturyzacji struktur biznesowych poprzez ich uproszczenie, co poprawi konkurencyjność Spółek osiągniętą w wyniku efektywniejszego wykorzystania wspólnego potencjału produkcyjnego – uzyskania efektów synergii, a przede wszystkim poprawy struktury kosztów prowadzonej działalności, a także zwiększenie efektywności zarządzania. Wpłynie również na usprawnienie procesów logistycznych, pozwoli dokonać alokacji zasobów, w tym kadrowych, będących w dyspozycji łączących się spółek, a docelowo powyższe działania poprawią konkurencyjność produkowanych przez spółkę BISON wyrobów. Przyjęta przez Zarządy Spółek nowa strategia organizacji pracy pozwoli poprawić wydajność produkcyjną poprzez zwiększenie wykorzystania mocy produkcyjnych. Połączenie umożliwi korzystniejszy dostęp do kapitału oraz stworzy możliwości realizacji większych kontraktów handlowych. Ponadto proces połączenia wpłynie na uproszczenie struktury organizacyjnej oraz

zmniejszy obciążenia finansowe związane z utrzymaniem odrębnych podmiotów gospodarczych.

II. WARUNKI POŁĄCZENIA

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

Spółki łączące się to:

- BISON S.A. z siedzibą w Białymstoku przy ul. Myśliwskiej 13, 15-569 Białystok, (zwana dalej „Spółką Przejmującą”), zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców KRS przez Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000831931, NIP 2030001040, REGON 385709415, kapitał zakładowy w wysokości 59.400.000,00 zł (opłacony w całości),
- Fabryka Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A. z siedzibą w Białymstoku przy ul. Myśliwskiej 13 lok. 2/5, 15-569 Białystok, (zwana dalej „Spółką Przejmowaną”), zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców KRS przez Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000020596, NIP 5420000185, REGON 050001868, kapitał zakładowy w wysokości 14.303.500,00 zł (opłacony w całości), (zwane dalej wspólnie „Spółki Łączące się”).

2. Sposób połączenia

2.1. Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, a więc przez przeniesienie całego majątku spółki (przejmowanej) na inną spółkę (przejmującą) za akcje, które spółka przejmująca przyznaje akcjonariuszom spółki przejmowanej (łączenie się przez przejęcie). W wyniku Połączenia Spółka Przejmowana zostaje rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w dniu wykreślenia z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Połączenie następuje z dniem wpisania połączenia do Rejestru Przedsiębiorców właściwego według siedziby Spółki Przejmującej. Wpis ten wywołuje skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej z uwzględnieniem art. 507 § 1 KSH. Połączenie nie podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, o którym mowa w art. 13 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. 2024, poz. 594) w oparciu o fakt, że łączny obrót na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej Spółek uczestniczących w Połączeniu w roku poprzedzającym rok Połączenia (tj. w roku obrotowym 2023) nie przekroczył równowartości 50.000.000,00 EUR. Rozliczenie połączenia w księgach rachunkowych Spółek Łączących się w świetle art. 44a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz. 120) nastąpi metodą nabycia w rozumieniu art. 44b ww. ustawy.

2.2. Uchwały Walnych Zgromadzeń Akcjonariuszy

Zgodnie z art. 506 § 1 oraz § 4 KSH Połączenie dokonywane jest na podstawie Uchwał Walnych Zgromadzeń Spółek obejmujących:

- a) Zgodę na Plan Połączenia oraz
- b) Zgodę na treść Statutu Spółki Przejmującej.

Projekty Uchwał, o których mowa powyżej stanowią załączniki do Planu Połączenia.

2.3. Typ, firma, siedziba i kapitał zakładowy Spółki Przejmującej.

Spółka Przejmująca jest spółką akcyjną z siedzibą w Białymstoku, która działa pod firmą: BISON Spółka Akcyjna. Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej po połączeniu ze spółką Fabryka Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A. będzie wynosił 76.564.200,00 zł (słownie: siedemdziesiąt sześć milionów pięćset sześćdziesiąt cztery tysiące dwieście złotych i 00/100), z czego 59.400.000 szt. będą stanowiły akcje serii A (połączeniowe – założycielskie) o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złotych i 00/100) każda oraz 17.164.200 szt. będą stanowiły akcje serii B (połączeniowe przyznane akcjonariuszom spółki przejmowanej, tj. Fabryka Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A.) o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złotych i 00/100) każda.

2.4. Stosunek wymiany akcji

Zarządy Spółek Łączących się informują o stanie księgowym Spółek na dzień 01.04.2024 r. Oświadczenie zostało sporządzone dla celów połączenia przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Bilanse Spółek Łączących wg stanu na dzień 01.04.2024 r. stanowią załączniki do niniejszego Oświadczenia.

Z uwagi na specyfikę procesu łączenia, przy ustalaniu wyników operacji matematycznych dla potrzeb ustalenia parytetu zastosowano powszechnie obowiązujące matematyczne zasady zaokrągleń.

W oparciu o dokonaną zgodnie z art. 44b ust. 1 ustawy o rachunkowości wycenę majątku Spółek Łączących się, tj. zsumowaniu poszczególnych pozycji aktywów i pasywów spółki przejmującej, według jej wartości księgowej, z odpowiednimi pozycjami aktywów i pasywów spółki przejętej, według jej wartości godziwej, wartość kapitałów własnych została ustalona na dzień 01.04.2024 r. i wynosi: 61 574 234,31 zł (słownie: sześćdziesiąt jeden milionów pięćset siedemdziesiąt cztery tysiące dwieście trzydzieści cztery złote i 31/100), zgodnie z obliczeniami jak poniżej:

BISON S.A.	Wycena wartości godziwej Spółki BISON S.A. zgodnie z raportem z wyceny z dnia 12 kwietnia 2024		ilość akcji	cena nominalna 1 szt akcji	wartość 1 szt. akcji wg. wartości godziwej	parytet wymiany	ilość akcji BISON za 1 szt akcji BBSA	emisja nowych akcji w szt.	Kapitał własny	wartość księgowa	ilość akcji po połączeniu
	wycena kapitałów metodą dochodową	wycena kapitałów metodą porównawczą									
	48 299 000,00 zł	32 568 000,00 zł	59 400 000	1 zł	0,73 zł				48 836 234,31 zł		59 400 000
						22,26 zł/0,73 zł	30	30 * 572 140			
								17 164 200	12 738 000,00 zł	wartość godziwa	17 164 200
									61 574 234,31 zł		76 564 200
FABRYKA PRZYRZĄDÓW I UCHWYTÓW "BISON-BIAL" S.A.	Wycena wartości godziwej Spółki Fabryka Przyrządów i Uchwytów "BISON BIAL" S.A. zgodnie z raportem z wyceny z dnia 12 kwietnia 2024		ilość akcji	cena nominalna 1 szt akcji	wartość 1 szt. akcji wg. wartości godziwej	parytet wymiany	ilość akcji BISON za 1 szt akcji BBSA	emisja nowych akcji w szt.	Kapitał własny	wartość księgowa	ilość akcji po połączeniu
	wycena kapitałów metodą dochodową	wycena kapitałów metodą SAN (skorygowanych aktywów netto)									
		11 593 000,00 zł	13 884 000,00 zł	12 738 000 zł	572 140	25 zł	22,26 zł				

a) Ustala się parytet wymiany akcji Spółek Łączących się, tj. akcje Spółki przejmowanej na akcje Spółki przejmującej według stosunku wymiany:

- stosunek wymiany akcji spółek łączących się, tj. BISON S.A. (spółka przejmująca) i Fabryki Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A. (spółka przejmowana):

30:1, tj. 30 akcji spółki BISON S.A. za 1 akcję spółki Fabryka Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A. i wynika z podzielenia powyżej ustalonej wartości godziwej jednej akcji spółki przejmowanej Fabryki Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A. (22,26 zł) przez wartość godziwą jednej akcji spółki przejmującej BISON S.A. (0,73 zł).

Z uwagi na specyfikę procesu łączenia, przy ustalaniu wyników operacji matematycznych dla potrzeb ustalenia parytetu zastosowano powszechnie obowiązujące matematyczne zasady zaokrągleń do pełnych jedności.

b) W związku z Połączeniem Spółki nie przewidują dokonania dopłat.

2.5. Zasady dotyczące przyznania akcji w Spółce przejmującej tj. w Spółce BISON S.A.

- Kapitał zakładowy spółki BISON S.A. będzie wynosił 76.564.200,00 zł. Akcje serii B zostaną wydane akcjonariuszom spółki przejmowanej. Akcje są akcjami zwykłymi, imiennymi,
- Akcje Połączeniowe będą przysługiwać podmiotom będącym akcjonariuszami Spółki Przejmowanej w Dniu Połączenia,
- Liczbę akcji Połączeniowych, które otrzyma każdy uprawniony akcjonariusz Spółki Przejmowanej, tj. Fabryki Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A., ustala się poprzez pomnożenie posiadanych przez niego liczby akcji w Spółce przejmowanej w Dniu Połączenia przez ustalony w pkt. 2.4 powyżej Stosunek wymiany:

- 59.400.000,00 zł – akcje serii A od nr 00000001 do nr 59400000 o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja, które posiadają akcjonariusze Spółki przejmującej, tj. BISON S.A.,
- 17.164.200,00 zł – akcje serii B od nr 00000001 do nr 17164200 o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja dla akcjonariuszy Spółki przejmowanej, tj. Fabryki Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A.

2.6. Dzień, od którego akcje, o których mowa w pkt. 2.4 uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

Akcje Połączeniowe będą uczestniczyły w dywidendzie za rok obrotowy w którym akcje zostały wydane akcjonariuszom.

3. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą akcjonariuszom Spółki Przejmowanej lub innym osobom szczególnie uprawnionym w Spółkach Łączących się

W związku z Połączeniem nie przewiduje się przyznania szczególnych praw akcjonariuszom Spółek Łączących się lub jakimkolwiek innym osobom. W spółkach Łączących się nie istnieją osoby szczególnie uprawnione w rozumieniu art. 499 § 1 pkt. 5) KSH.

4. Szczególne korzyści dla Członków organów łączących się Spółek, a także innych osób uczestniczących w Połączeniu.

W związku z Połączeniem nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści dla Członków organów łączących się Spółek oraz innych osób uczestniczących w połączeniu

Załączniki do Planu Połączenia:

Stosownie do art. 499 § 2 KSH, następujące dokumenty stanowią załączniki do Planu Połączenia:

1. Załącznik nr 1 – Projekt Uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki BISON S.A. w sprawie połączenia,
2. Załącznik nr 2 – Projekt Uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Fabryka Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A. w sprawie połączenia,
3. Załącznik nr 3 – Projekt zmian Statutu Spółki Przejmującej, tj. BISON S.A.,
4. Załącznik nr 4 – Ustalenie wartości majątku Spółki BISON S.A.,
5. Załącznik nr 5 – Ustalenie wartości majątku Spółki Fabryka Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A.,
6. Załącznik nr 6 – Oświadczenie o stanie księgowym Spółki BISON S.A.,
7. Załącznik nr 7 – Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Fabryka Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A.

CZŁONEK ZARZĄDU

Roman Poślednik

Wojciech Regucki
Z-ca Dyrektora Sprzedaży
Deputy Sales Director
Prokurent | Commercial Proxy

PREZES ZARZĄDU

Jacek Latomski

Fabryka Przyrządów i Uchwytów
BISON-BIAL S.A.
ul. Myśliwska 13/2/5
15-569 Białystok
NIP 542-000-01-85

BISON S.A.
ul. Myśliwska 13, 15-569 Białystok
NIP: 203-000-10-40
REGON: 385709415