

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK:

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

Sporządzony w dniu 28.02.2025 R.

I. WPROWADZENIE

Zarząd spółki 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) – spółka przejmująca,

oraz Likwidator spółki pod firmą:

2. Fabryka Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A. w likwidacji 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) – spółka przejmowana,

(zwanym łącznie dalej: „Spółkami” lub „Spółkami Łączącymi się”),

w związku z zamiarem połączenia, 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 Spółki 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 Uchwyków „BISON-BIAL” S.A. w likwidacji 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” lub „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 2024) 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, tj. Spółka Przejmująca

dla celów ustawy o rachunkowości w księgach rachunkowych rozliczy połączenie zgodnie z art. 44b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

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 proponowanych zmian 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. w likwidacji będzie wynosił 70.842.800,00 zł (słownie: siedemdziesiąt milionów osiemset czterdzieści dwa tysiące osiemset 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 11.442.800 szt. będą stanowiły akcje serii B (połączeniowe przyznane akcjonariuszom spółki przejmowanej, tj. Fabryka Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A. w likwidacji) o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złotych i 00/100) każda.

2.4. Stosunek wymiany akcji

Spółki Łączące się informują o stanie księgowym Spółek na dzień 01.01.2025 r. Oświadczenia zostały sporządzone dla celów połączenia przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.

Bilanse Spółek Łączących się wg stanu na dzień 01.01.2025 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.

Spółki Łączące się, w oparciu o dokonane na dzień 01.01.2025 r. wyceny, tj.:

- 1) BISON S.A. – wycena bilansowa (księgowa),
- 2) Fabryka Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A. w likwidacji – wycena majątkowa likwidacyjna dokonana przez podmiot zewnętrzny,

przedstawiają w tabeli zamieszczonej poniżej wyliczenia będące podstawą ustalenia parytetu wymiany:

BISON S.A.	Wartość spółki BISON S.A. wg wyceny metodą księgową	ilość akcji	cena nominalna 1 szt akcji	wartość 1 szt. akcji wg wartości księgowej	paritet wymiany	ilość akcji BISON za 1 szt. akcji BBSA	emisja nowych akcji w szt.	ilość akcji po połączeniu w szt.
	64 371 835 zł	59 400 000	1 zł	1,08 zł				59 400 000
					21,49 zł/1,08 zł	20	20 * 572 140	
							11 442 800	11 442 800
FABRYKA PRZYRZĄDÓW I UCHWYTÓW "BISON-BIAL" S.A. W LIKWIDACJI	Wartość spółki Fabryka Przyrządów i Uchwytów "BISON-BIAL" S.A. w likwidacji wg wyceny metodą majątkową likwidacyjną zgodnie z raportem z wyceny z dnia 24.02.2025 r.	ilość akcji	cena nominalna 1 szt akcji	wartość 1 szt. akcji wg wartości godziwej	19,82811608			70 842 800
	12 294 000 zł	572 140	25 zł	21,49 zł				

a) Wycena dokonana na dzień 01.01.2025 r. stanowi, że:

- wartość Spółki Przejmującej według wyceny metodą księgową wynosi 64.371.835,00 zł (słownie: sześćdziesiąt cztery miliony trzysta siedemdziesiąt jeden tysięcy osiemset trzydzieści pięć złotych i 00/100), co oznacza, że wartość jednej akcji tej Spółki wynosi 1,08 zł (słownie: jeden złotych i osiem groszy) według obliczenia $64\,371\,835\text{ zł} / 59\,400\,000\text{ szt. akcji}$ w zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku,
- wartość Spółki Przejmowanej według wyceny metodą majątkową likwidacyjną wynosi 12.294.000,00 zł (słownie: dwanaście milionów dwieście dziewięćdziesiąt cztery tysiące i 00/100), co oznacza, że wartość jednej akcji tej Spółki wynosi 21,49 zł (słownie: dwadzieścia jeden złotych i czterdzieści dziewięć groszy) według obliczenia $12\,294\,000\text{ zł} / 572\,140\text{ szt. akcji}$ w zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku,

b) Ustala się paritet 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. w likwidacji (spółka przejmowana):

20:1, tj. 20 akcji spółki BISON S.A. za 1 akcję spółki Fabryka Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A. w likwidacji i wynika z podzielenia powyżej ustalonej wartości godziwej jednej akcji spółki przejmowanej Fabryki Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A. w likwidacji (21,49 zł) przez wartość księgową jednej akcji spółki przejmującej BISON S.A. (1,08 zł) zaokrąglając do pełnych jednostki.

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

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

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

a) Kapitał zakładowy spółki BISON S.A. będzie wynosił 70.842.800,00 zł. Akcje serii B zostaną wydane akcjonariuszom spółki przejmowanej. Akcje są akcjami zwykłymi, imiennymi,

b) Akcje Połączeniowe będą przysługiwać podmiotom będącym akcjonariuszami Spółki Przejmowanej w Dniu Połączenia, z zastrzeżeniem lit. d) poniżej,

c) Liczbę akcji Połączeniowych, które otrzyma każdy uprawniony akcjonariusz Spółki Przejmowanej, tj. Fabryki Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A. w likwidacji, 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.,
- 11.442.800,00 zł – akcje serii B od nr 00000001 do nr 11442800 o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja dla akcjonariuszy Spółki przejmowanej, tj. Fabryki Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A. w likwidacji,

d) Z uwagi na fakt, że na dzień sporządzenia niniejszego Planu Połączenia około 5,4% akcji Spółki przejmowanej, tj. Fabryka Przyrządów i Uchwytów „BISON-BIAL” S.A. w likwidacji, nie zostało zdematerializowanych, parytet wymiany akcji został określony przy uwzględnieniu wszystkich akcji składających się na kapitał akcyjny Spółki przejmowanej (w tym akcji niezdematerializowanych). Podmiotom, których prawa do akcji Spółki przejmowanej zostaną ujawnione w rejestrze akcjonariuszy Spółki przejmowanej do Dnia Połączenia, Akcje Połączeniowe zostaną wydane w Dniu Połączenia. Podmiotom, których prawa do akcji Spółki przejmowanej nie zostaną ujawnione w rejestrze akcjonariuszy Spółki przejmowanej do Dnia Połączenia, Akcje Połączeniowe przysługiwać będą według określonego w ust. 2.4 powyżej parytetu wymiany, na zasadzie sukcesji, i zostaną im wydane pod warunkiem wykazania praw do akcji Spółki przejmowanej na Dzień Połączenia i dokonania ujawnienia w rejestrze akcjonariuszy.

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 likwidacji 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. w likwidacji,
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. w likwidacji.


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

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


Likwidator
Jacek Latomski

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