

## **PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK** **Przez przejęcie**

uzgodniony w dniu 10.09.2025 r. w Biłgoraju pomiędzy:

1. Spółką pod firmą „**BLACK RED WHITE**” Spółka Akcyjna z siedzibą w Biłgoraju (23-400), ul. Krzeszowska 63, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000089493, NIP: 9181745428, REGON: 950411093, kapitał zakładowy: 59027640,00 zł opłacony w całości, zwaną dalej „**BLACK RED WHITE S.A.**” lub „**Spółką Przejmującą**”,

reprezentowaną przez Zarząd w osobach:

Dariusz Formela – Prezes Zarządu

Wojciech Tokarz – Członek Zarządu

oraz

2. Spółką pod firmą **BRW COMFORT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Słupach (10-381 Olsztyn) nr 42, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numerem KRS 0000143728, NIP: 5252255340, REGON: 015324751, kapitał zakładowy: 11.500.000,00 zł,

zwaną dalej **BRW COMFORT Sp. z o. o.**” lub „**Spółką Przejmowaną**”,

reprezentowaną przez Zarząd w osobach:

Dariusz Formela – Prezes Zarządu

Marta Magdalena Zdzioch – Wiceprezes Zarządu

„**BLACK RED WHITE**” S.A. i **BRW COMFORT Sp. z o.o.** zwane są dalej łącznie „**Spółkami Uczestniczącymi**”

### **I Wprowadzenie**

1. Spółki Uczestniczące zamierzają połączyć się zgodnie z Tytułem IV Działem I (*Łączenie się spółek*) Rozdziałem 1 (*Przepisy ogólne*) oraz Rozdziałem 2 (*Łączenie się spółek kapitałowych*) – to jest art. 498 i następne, w szczególności art. 516 Kodeksu spółek handlowych (KSH) z dnia 15 września 2000 r. (tj. z dnia 7 grudnia 2023 r., Dz.U. z 2024 r. poz. 18, z późn. zm.).

2. Zważywszy na to, że spółką dominującą zgodnie z art. 4 § 1 pkt. 4 KSH w stosunku do Spółki Przejmowanej jest Spółka Przejmująca, oraz że przedmiotem działalności Spółek Uczestniczących jest PRODUKCJA MEBLI (PKD 2007 31.09Z; PKD 2025 31.00.Z), w ocenie zarządów łączących się Spółek zasadne jest przeprowadzenie połączenia poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.

Powyższe połączenie doprowadzi do optymalizacji i uproszczenia struktury właścicielskiej, a także przyniesie korzyść poprzez ujednolicenie struktur stosowanych w obu Spółkach, uproszczenia zarządzania i zmniejszenia koszty prowadzonej działalności.

3. Spółka Przejmująca posiada udziały o łącznej wartości nominalnej równej 100% kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej, będąc jedynym jej współnikiem. W związku z

powyższym połączenie spółek odbędzie się w trybie wskazanym w art. 516§6 KSH, to jest w szczególności w odniesieniu do spółki przejmującej bez powzięcia uchwały, o której mowa w art. 506 KSH, oraz nie stosuje się przepisów art. 494 § 4, art. 499 § 1 pkt 2-4; art. 501-503, art. 505 § 1 pkt 4-5, art. 512 i art. 513 KSH.

4. Niniejszy plan połączenia został przyjęty uchwałami zarządów Spółek „BLACK RED WHITE” S.A. oraz BRW COMFORT Sp. z o.o., podjętymi w dniu 10.09.2025 r.

## **II Typ, firma i siedziba spółek uczestniczących w połączeniu:**

### **1. Spółka Przejmująca**

**Firma:** „BLACK RED WHITE” Spółka Akcyjna z siedzibą w Biłgoraju

**Typ:** Spółka Akcyjna

**Siedziba:** ul. Krzeszowska 63, 23-400 Biłgoraj

### **2. Spółka Przejmowana**

**Firma:** BRW COMFORT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupach

**Typ:** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,

**Siedziba:** Słupy 42, 10-381 Olsztyn

Udziały w kapitale zakładowym przysługują:

- „BLACK RED WHITE” S. A. z siedzibą w Biłgoraju w ilości 106100 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 53050000 zł.

## **III Sposób łączenia Spółek**

1. Połączenie nastąpi w trybie przewidzianym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH, w związku z art. 516§6 KSH tj. w drodze przeniesienia całego majątku spółki BRW COMFORT Sp. z o. o. (Spółka Przejmowana) na spółkę „BLACK RED WHITE” S.A. (Spółka Przejmująca).

2. W związku z brzmieniem art. 516 § 6 KSH, w procesie połączenia Spółek:

a) nie będą sporządzane przez zarządy łączących się Spółek pisemne sprawozdania, o których mowa w art. 501 § 1 KSH tj. sprawozdanie uzasadniające połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne, a zwłaszcza stosunek wymiany udziałów lub akcji, o którym mowa w art. 499 § 1 pkt 2 KSH,

b) nie będą udzielane przez zarząd jednej z łączących się Spółek zarządowi drugiej z łączących się Spółek informacje, o których mowa w art. 501 § 2 KSH, tj. informacje o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia planu połączenia, a dniem powzięcia uchwały o połączeniu,

c) plan połączenia nie zostanie poddany przez zarządy łączących się Spółek badaniu przez biegłego, o którym mowa w art. 502 § 1 KSH, oraz nie zostanie uzyskana opinia takiego biegłego, o której mowa w art. 503 § 1 KSH, co do planu połączenia.

3. Zgodnie z art. 516 § 6 KSH połączenie Spółek nastąpi w odniesieniu do Spółki Przejmującej bez powzięcia uchwały, o której mowa w art. 506 KSH, natomiast w odniesieniu do Spółki Przejmowanej nastąpi na mocy uchwały zgromadzenia wspólników zawierającej zgodę na plan połączenia. Z uwagi na przeprowadzenie połączenia bez podwyższenia kapitału zakładowego spółki „BLACK RED WHITE” S.A. (Spółka Przejmująca) brak jest konieczności dokonania zmian statutu Spółki Przejmującej.

4. Zgodnie z art. 494 § 1 KSH Spółka Przejmująca wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

5. Z dniem zarejestrowania połączenia Spółek „BLACK RED WHITE” S.A. i BRW COMFORT Sp. z o. o., Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego, w dniu wykreślenia z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w trybie art. 493 § 1 KSH.

6. Zgodnie z art. 514 § 1 KSH Spółka Przejmująca nie może objąć akcji własnych za udziały, które posiada w Spółce Przejmowanej, oraz za własne udziały Spółki Przejmowanej. Połączenie zostanie dokonane bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

7. Przeniesienie majątku Spółki Przejmowanej BRW COMFORT Sp. z o.o. na Spółkę Przejmującą „BLACK RED WHITE” S.A. nastąpi w dniu rejestracji połączenia w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

8. Połączenie zostanie rozliczone i ujęte na dzień połączenia w księgach rachunkowych Spółki „BLACK RED WHITE” S.A. (Spółka Przejmująca) metodą łączenia udziałów, o której mowa w art. 44C ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. z dnia 4 listopada 2022 r., Dz.U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.).

#### **IV Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikowi oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej**

W związku z połączeniem Spółka Przejmująca nie przyzna żadnych praw, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5 KSH wspólnikowi lub osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej ani jakimkolwiek innym osobom, ponieważ w spółce przejmowanej nie występują inni wspólnicy ani osoby szczególnie uprawnione.

#### **V Szczególne korzyści dla członków organów Spółki Przejmowanej i Przejmującej oraz innych osób uczestniczących w połączeniu Spółek**

W związku z połączeniem Spółek nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 6 KSH dla członków organów Spółki Przejmującej, Spółki Przejmowanej ani też dla innych osób uczestniczących w połączeniu Spółek.

#### **VI Zmiany Statutu Spółki Przejmującej**

Z uwagi na przeprowadzenie połączenia bez podwyższenia kapitału zakładowego spółki „BLACK RED WHITE” S.A. (Spółka Przejmująca) brak jest konieczności dokonania zmian statutu Spółki Przejmującej.

#### **VII Zgłoszenie planu połączenia do sądu rejestrowego. Ogłoszenie planu połączenia.**

Po podpisaniu planu połączenia, łączące się Spółki w ciągu 7 dni złożą wniosek o złożenie planu połączenia do sądu rejestrowego oraz w tym samym terminie udostępnią bezpłatnie do publicznej wiadomości plan połączenia wraz z załącznikami na swoich stronach internetowych, odpowiednio: <https://www.brw.pl/akcjonariusze/> oraz <https://www.brwcomfort.pl/pl/>

Plan połączenia wraz z załącznikami pozostanie dostępny na stronach internetowych nieprzerwanie do dnia zakończenia zgromadzenia wspólników Spółki Przejmowanej, na którym będą podjęte uchwały w sprawie połączenia.

#### **VIII Zawiadomienia i zgłoszenia**

Zarządy Spółek łączących się dwukrotnie zawiadomią wspólników/akcjonariuszy łączących się Spółek o zamiarze połączenia się stosownie do treści art. 504 KSH. W zawiadomieniach zarządy łączących się Spółek oznaczają miejsce i termin, w którym wspólnicy/akcjonariusze będą mogli zapoznać się z dokumentami dotyczącymi połączenia, zgodnie z treścią art. 505 KSH.

Zarządy każdej z łączących się Spółek zgłoszą do sądu rejestrowego uchwałę o łączeniu się spółki w celu wpisania do rejestru wzmianki o takiej uchwale ze wskazaniem, czy łącząca się spółka jest Spółką Przejmującą, czy Spółką Przejmowaną.

Spółki dokonają ponadto wszelkich zgłoszeń lub zawiadomień, a także podejmą inne czynności, których obowiązek dokonania wynika z przepisów prawa, aktów administracyjnych, umów lub innych stosunków prawnych, których którakolwiek ze Spółek jest stroną, w terminach i w sposób tam określony.

Zgodnie z regulacją art. 14 pkt 5 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów ( tj. z dnia 12 lipca 2023 r., Dz.U. z 2023 r. poz. 1689, z późn. zm.) połączenie poprzez przejęcie spółki BRW COMFORT Sp. z o. o. przez spółkę „BLACK RED WHITE” S.A. nie stanowi koncentracji podlegającej zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, gdyż łączące się Spółki należą do tej samej grupy kapitałowej.

## **IX Ogłoszenie o połączeniu Spółek**

Spółka Przejmująca złoży wniosek o ogłoszenie o połączeniu Spółek w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, zgodnie z art. 508 KSH.

## **X Postanowienia końcowe**

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszym planem połączenia zastosowanie mają przepisy kodeksu spółek handlowych.
2. W przypadku, gdy jakiegokolwiek postanowienie planu połączenia okaże się nieważne lub niewykonalne, nie wpłynie to na ważność lub wykonalność pozostałych postanowień planu połączenia. Nieważne lub niewykonalne postanowienie zostanie zastąpione ważnym i wykonalnym postanowieniem, które możliwie jak najbliżej odzwierciedla cel nieważnego lub niewykonalnego postanowienia. To samo ma analogiczne zastosowanie do ewentualnych luk w planie połączenia.
3. Niniejszy plan połączenia został sporządzony w czterech egzemplarzach, po dwa dla każdej ze stron.

## **XI Załączniki**

**Załącznikami do niniejszego planu połączenia są dokumenty przewidziane w art. 499 § 2 KSH., tj.:**

- a) projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą: BRW COMFORT Sp. z o. o. o połączeniu ze spółką „BLACK RED WHITE” S.A. (Załącznik nr 1),
- b) projekt uchwały Zarządu „BLACK RED WHITE” S.A. o połączeniu ze spółką: BRW COMFORT Sp. z o. o. (Załącznik nr 2),
- c) ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej BRW COMFORT Sp. z o. o. na dzień 31.08.2025 r. ( Załącznik nr 3),

d) oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej BRW COMFORT Sp. z o. o. sporządzoną dla celów połączenia na dzień 31.08.2025 r. (Załącznik nr 4),

e) oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej „BLACK RED WHITE” S.A. sporządzoną dla celów połączenia na dzień 31.08.2025 r. (Załącznik nr 5).

**Dodatkowe załączniki do planu połączenia:**

f) uchwała Zarządu BRW COMFORT Sp. z o. o. w sprawie rozpoczęcia procesu połączenia (Załącznik nr 6),

g) uchwała Zarządu „BLACK RED WHITE” S.A. w sprawie rozpoczęcia procesu połączenia (Załącznik nr 7),

h) uchwała Zarządu BRW COMFORT Sp. z o. o. w sprawie wyrażenia zgody na plan połączenia. (Załącznik nr 8)

i) uchwała Zarządu „BLACK RED WHITE” S.A.. w sprawie wyrażenia zgody na plan połączenia (Załącznik nr 9).

**XV. Oświadczenie**

Niniejszy plan połączenia został uzgodniony, przyjęty i podpisany przez Zarządy łączących się Spółek, tj. spółki „BLACK RED WHITE” S.A. (Spółka Przejmująca ) i spółki BRW COMFORT Sp. z o.o. ( Spółka Przejmowana ) w dniu 10.09.2025 r.

**BRW COMFORT Sp. z o. o.**

**„BLACK RED WHITE” S.A.**

.....  
Dariusz Formela  
Prezes Zarządu

.....  
Dariusz Formela  
Prezes Zarządu

.....  
Marta Magdalena Zdzioch  
Wiceprezes Zarządu

.....  
Wojciech Tokarz  
Członek Zarządu