Plan Połączenia EPOL HOLDING sp. z o.o., CRAVALO sp. z o.o. oraz MBMZ sp. z o.o.

Niniejszy plan połączenia („**Plan Połączenia**") został uzgodniony i sporządzony w dniu **14 października 2026 roku** stosownie do treści art. 498 i 499 ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks Spółek Handlowych („**KSH**") przez Zarządy następujących spółek:

EPOL HOLDING spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi, adres: ul. Targowa 9A , 90 – 042 Łódź, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000357354, (dokumentacja przechowywana przez Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) posiadającą NIP: 7282749467, Regon: 100894827 („**Spółka Przejmująca**" lub **„EPOL"**)

CRAVALO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi, adres: ul. Targowa 9A, 90 – 042 Łódź, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000563767 (dokumentacja przechowywana przez Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego), posiadającą NIP: 7282802888, Regon: 361811312 („**Spółka Przejmowana nr 1**" lub **„CRAVALO"**)

oraz

MBMZ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi, adres: ul. Targowa 9A, 90 – 042 Łódź, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000569509 (dokumentacja przechowywana przez Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego), posiadającą NIP: 7282803304, Regon: 362141527 („**Spółka Przejmowana nr 2**" lub **„MBMZ"**)

Spółka Przejmująca, Spółka Przejmowana nr 1 oraz Spółka Przejmowana nr 2 dalej zwane są łącznie „**Spółkami**", a każda z osobna „**Spółką**".

1. Forma prawna, firma i siedziba łączących się spółek

W połączeniu uczestniczą:

1. **EPOL HOLDING** spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi, adres: ul. Targowa 9A, 90 – 042 Łódź, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000357354 (dokumentacja przechowywana przez Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) - jako **Spółka Przejmująca**

2. **CRAVALO** spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi, adres: ul. Targowa 9A, 90 – 042 Łódź, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000563767 (dokumentacja przechowywana przez Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego), - jako **Spółka Przejmowana nr 1**

   oraz

3. **MBMZ** spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi, adres: ul. Targowa 9A, 90 – 042 Łódź, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000569509 (dokumentacja przechowywana przez Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – jako **Spółka Przejmowana nr 2**

2. Sposób Połączenia

a) Połączenie nastąpi przez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej nr 1 oraz całego majątku Spółki Przejmowanej nr 2, tj. w trybie łączenia przez przejęcie zgodnie z regulacjami art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. („**Połączenie**"), w dniu wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców KRS przez sąd właściwy według siedziby Spółki Przejmującej („**Dzień Połączenia**"),
b) Na dzień uzgodnienia Planu EPOL posiada wszystkie istniejące udziały w każdej ze Spółek Przejmowanych. Połączenie zostanie przeprowadzone z zastosowaniem art. 516 § 6 KSH, bez przyznawania udziałów EPOL w zamian za udziały Spółek Przejmowanych, bez dopłat pieniężnych i bez podwyższenia kapitału zakładowego EPOL.
c) Połączenie zostanie dokonane na podstawie uchwał zgromadzeń wspólników Spółek, o których mowa w art. 506 KSH. W uchwale zgromadzenia wspólników EPOL zostanie wyrażona również zgoda na zmianę umowy EPOL w zakresie przedmiotu działalności. Uchwały zostaną podjęte w ramach przyjętego sposobu przeprowadzenia połączenia, przy zastosowaniu dopuszczalnych uproszczeń.
d) Dniem Połączenia będzie dzień wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców KRS właściwego dla EPOL. Z tym dniem EPOL wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej nr 1 oraz Spółki Przejmowanej nr 2 na zasadach określonych w art. 494 KSH, z uwzględnieniem przepisów szczególnych.
e) CRAVALO i MBMZ zostaną rozwiązane bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego, stosownie do art. 493 KSH.
f) W związku z Połączeniem przewiduje się zmianę § 6 ust. 2 i 3 Aktu Założycielskiego EPOL, polegającą na dostosowaniu przedmiotu działalności Spółki do Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2025) oraz jego rozszerzeniu, w szczególności o działalność prowadzoną dotychczas przez Spółki Przejmowane. Projekt zmian stanowi załącznik nr 4 do Planu Połączenia.

3. Stosunek wymiany udziałów i wysokość ewentualnych dopłat

a) EPOL jest jedynym wspólnikiem każdej ze Spółek Przejmowanych i posiada wszystkie ich istniejące udziały. Zgodnie z art. 514 § 1 KSH i przy zastosowaniu art. 516 § 6 KSH Połączenie nastąpi bez wymiany udziałów Spółek Przejmowanych na udziały EPOL; stosunku wymiany nie ustala się.
b) W związku z Połączeniem nie przewiduje się dopłat pieniężnych.

4. Zasady dotyczące przyznawania udziałów w Spółce Przejmującej

W związku z Połączeniem nie będą przyznawane ani obejmowane żadne udziały EPOL. Kapitał zakładowy EPOL, liczba i wartość nominalna jej dotychczasowych udziałów nie ulegną zmianie w wyniku Połączenia. Dotychczasowi wspólnicy EPOL zachowają posiadane udziały.

5. Uczestnictwo w zysku Spółki Przejmującej

Ponieważ Połączenie nastąpi bez przyznawania udziałów EPOL, nie określa się dnia, od którego udziały przyznane w związku z Połączeniem uprawniałyby do uczestnictwa w zysku EPOL. Prawa dotychczasowych wspólników EPOL pozostają niezmienione.

6. Prawa szczególne

W związku z Połączeniem nie zostaną przyznane wspólnikom ani osobom szczególnie uprawnionym w którejkolwiek ze Spółek Przejmowanych żadne szczególne prawa, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5 KSH.

7. Szczególne korzyści

W związku z Połączeniem nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści członkom organów którejkolwiek z łączących się Spółek ani innym osobom uczestniczącym w Połączeniu, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 6 KSH.

8. Zezwolenia i zgody

a) Zgodnie z art. 14 pkt 5 ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, połączenie Spółek nie podlega zgłoszeniu zamiaru koncentracji Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, gdyż Spółki łączące się należą do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów,
b) przeprowadzenie połączenia nie wymaga zezwolenia Ministra ds. wewnętrznych na nabycie przez Spółkę Przejmującą nieruchomości należących do CRAVALO zgodnie z art. 3e ust. 2 ustawy z dnia 24 marca 1920 r. o nabywaniu nieruchomości przez cudzoziemców, gdyż Spółka Przejmująca nie jest cudzoziemcem, MBMZ nie posiada prawa własności nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego,
c) CRAVALO oraz MBMZ nie są właścicielami lub użytkownikami wieczystymi nieruchomości rolnych lub leśnych, do których zastosowanie miałyby przepisy ustawy z dnia 11 kwietnia 2003 r. o kształtowaniu ustroju rolnego lub przepisy ustawy z dnia 28 września 1991 r. o lasach,

9. Odstąpienie od badania Planu Połączenia przez biegłego rewidenta oraz od sporządzenia sprawozdania uzasadniającego połączenie

Na podstawie art. 503^1 § 1 KSH, odstąpiono od badania Planu Połączenia przez biegłego rewidenta, sporządzenia opinii przez biegłego oraz od sporządzenia (przez Zarząd każdej z łączących się Spółek) pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie zgodnie z art. 501 § 1 KSH, jak również od informowania o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia planu połączenia a dniem powzięcia uchwały o połączeniu, zgodnie z art. 501 § 2 KSH, na co wszyscy wspólnicy każdej z łączących się Spółek wyrazili zgodę.

10. Zmiana struktury udziałowej CRAVALO sp. z o.o. po dniu, na który sporządzono informację o stanie księgowym

a) W dniu 07 października 2026 r., tj. po dniu, na który sporządzono informację o stanie księgowym CRAVALO sp. z o.o. stanowiącą załącznik do niniejszego Planu Połączenia, dokonano dobrowolnego umorzenia jednego udziału o wartości nominalnej 1.000,00 zł, należącego do Jana Smeli.
b) Umorzenie nastąpiło za zgodą wspólnika, bez wynagrodzenia, z czystego zysku CRAVALO i bez obniżenia kapitału zakładowego, na podstawie art. 199 § 1, § 3 i § 6 KSH oraz § 10 umowy CRAVALO sp. z o.o.
c) W następstwie umorzenia EPOL HOLDING sp. z o.o. posiada wszystkie 188.009 istniejących udziałów CRAVALO sp. z o.o. i jest jej jedynym wspólnikiem. Kapitał zakładowy CRAVALO sp. z o.o. pozostaje w wysokości 188.010.000,00 zł.
d) W konsekwencji w ramach połączenia nie dochodzi do wymiany udziałów CRAVALO sp. z o.o. na udziały EPOL HOLDING sp. z o.o. ani do podwyższenia kapitału zakładowego EPOL HOLDING sp. z o.o. z tytułu przejęcia CRAVALO sp. z o.o.

11. Gospodarcze przyczyny Połączenia

Połączenie służy przede wszystkim uproszczeniu struktury kapitałowej i organizacyjnej grupy EPOL, konsolidacji majątku oraz procesów zarządzania i ograniczeniu kosztów utrzymywania odrębnych podmiotów, w tym kosztów korporacyjnych, administracyjnych i obsługi księgowo-kadrowej.

Załączniki:

Załącznik nr 1 – Projekt uchwały zgromadzenia wspólników EPOL w sprawie Połączenia, w tym zgody na zmianę umowy EPOL.
Załącznik nr 2 – Projekt uchwały zgromadzenia wspólników CRAVALO w sprawie Połączenia.
Załącznik nr 3 – Projekt uchwały zgromadzenia wspólników MBMZ w sprawie Połączenia.
Załącznik nr 4 – Projekt zmian Aktu Założycielskiego EPOL w zakresie przedmiotu działalności.
Załącznik nr 5 – Ustalenie wartości majątku CRAVALO na 01 września 2026 r.
Załącznik nr 6 – Ustalenie wartości majątku MBMZ na 01 września 2026 r.
Załącznik nr 7 – Oświadczenie o stanie księgowym EPOL na 01 września 2026 r. wraz z bilansem.
Załącznik nr 8 – Oświadczenie o stanie księgowym CRAVALO na 01 września 2026 r. wraz z bilansem.
Załącznik nr 9 – Oświadczenie o stanie księgowym MBMZ na 01 września 2026 r. wraz z bilansem.

Załączniki nr 1–9 stanowią integralną część niniejszego Planu Połączenia i zostały sporządzone w postaci odrębnych plików elektronicznych, oznaczonych odpowiednimi numerami. Bilanse stanowiące załączniki do oświadczeń o stanie księgowym spółek zostały utrwalone w odrębnych, podpisanych elektronicznie plikach PDF.

Niniejszy Plan Połączenia został uzgodniony i sporządzony przez Zarządy łączących się Spółek w dniu 14 października 2026 roku.

Signed by / Podpisano przez:
Jan Józef Smela
Date / Data: 2026-10-15 12:11

Jan Smela – Prezes Zarządu

Signed by / Podpisano przez:
Jan Józef Smela
Date / Data: 2026-10-15 12:13

Jan Smela – Prezes Zarządu

Signed by / Podpisano przez:
Jan Józef Smela
Date / Data: 2026-10-15 12:21

Jan Smela – Prezes Zarządu

Signed by / Podpisano przez:
ANNA MARIA SMELA KJELLIN
Date / Data: 2026-10-14 15:15

– Kiellin – Wiceprezes Zarządu

Agnieszka Kmak – Wiceprezes Zarządu

Signed by / Podpisano przez:
Agnieszka Anna Kmak
Date / Data: 2026-10-14 16:57