

**PLAN POŁĄCZENIA
SPÓŁEK
Boryszew S.A.
z siedzibą w Warszawie
oraz
SPV Impexmetal Spółka z o.o.
z siedzibą w Warszawie
i
SPV Impex-invest Spółka z o.o.
z siedzibą w Warszawie**

Warszawa, 16 września 2021 roku

PLAN POŁĄCZENIA
spółek kapitałowych
Boryszew S.A.

oraz

SPV Impexmetal Spółka z o.o. i Impex-invest Spółka z o.o.

uzgodniony w dniu 16 września 2021 roku zgodnie z art. 498 i 499 ustawy z dnia 15 września 2000r. Kodeks spółek handlowych

Zarządy spółek: **Boryszew S.A.** z siedzibą w Warszawie oraz **SPV Impexmetal Spółka z o.o.** z siedzibą w Warszawie i **Impex-invest Spółka z o.o.** z siedzibą w Warszawie, w związku z zamiarem dokonania połączenia spółek, działając zgodnie z art. 498 i 499 ustawy z dnia 15 września 2000r. Kodeks spółek handlowych (zwane dalej KSH) uzgadniają co następuje:

1. Uczestnicy połączenia.

Spółka Przejmująca:

Boryszew S.A. z siedzibą w Warszawie, 00-807 Warszawa, Aleje Jerozolimskie 92, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 00000063824, posiadająca NIP nr 837-000-06-34, REGON 750010992, o kapitale zakładowym w kwocie 240.000.000,00 złotych, wpłaconym w całości

Spółka Przejmowana 1:

SPV Impexmetal Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie: 00-807 Warszawa, Aleje Jerozolimskie 92, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000482184, NIP 5272703267, REGON 146936719, o kapitale zakładowym w kwocie 41.727.000,00 złotych.

Spółka Przejmowana 2:

Impex-invest Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie: 00-807 Warszawa, Aleje Jerozolimskie 92, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000385128, NIP 5272653339, REGON 142897388, o kapitale zakładowym w kwocie 46.996.000,00 złotych.

2. Sposób połączenia

Połączenie będące przedmiotem niniejszego Planu Połączenia odbywa się w trybie połączenia przez przejęcie na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej 1 oraz Spółki Przejmowanej 2 w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

Na skutek wpisania przez Sąd Rejestrowy połączenia do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego („Dzień Połączenia”), nastąpi wykreślenie Spółki Przejmowanej 1 oraz Spółki Przejmowanej

2 z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz ich rozwiązanie bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w trybie art. 493 § 1 KSH.

W związku z tym, że Spółka Przejmująca jest jedynym Wspólnikiem Spółki Przejmowanej 1 oraz Spółki Przejmowanej 2 połączenie Spółek zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym zgodnie z art. 516 § 5 i 6 KSH, z zachowaniem ograniczeń przewidzianych dla spółek publicznych.

W związku z powyższym Plan połączenia nie zostanie poddany badaniu biegłego wyznaczonego przez sąd rejestrowy oraz nie zostaną sporządzone sprawozdania Zarządów łączących się spółek.

Spółka Przejmująca posiada 100 % udziałów Spółki Przejmowanej 1 oraz 100 % udziałów Spółki Przejmowanej 2 i na podstawie art. 515 § 1 KSH połączenie spółek nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego.

Spółka Przejmująca będzie działała pod firmą: Boryszew S.A. z siedzibą w Warszawie, 00-807 Warszawa, Aleje Jerozolimskie 92.

Połączenie nastąpi bez wymiany udziałów SPV Impexmetal Spółka z o.o. oraz Impex-invest Spółka z o.o. na akcje Boryszew S.A., w związku z czym, pominięto te informacje, o których mowa w art. 499 § 1 pkt. 2-4 KSH, jako bezprzedmiotowe.

Uchwała o połączeniu spółek zostanie podjęta przez Walne Zgromadzenie, Zgromadzenie Wspólników każdej z łączących się spółek, zgodnie z trybem określonym w art. 506 KSH.

Zgodnie z art. 500 § 1 pkt 1 KSH Plan Połączenia zostanie zgłoszony do sądów rejestrowych łączących się Spółek.

Plan połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Przejmującej – www.boryszew.com oraz na stronie internetowej Spółki Przejmowanej 1: www.spvimpexmetal.com.pl i Spółki Przejmowanej 2: www.impexinvest.com.pl.

Plan Połączenia będzie udostępniony do publicznej wiadomości nieprzerwanie co najmniej na miesiąc przed datą Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej 1 oraz Spółki Przejmowanej 2 oraz Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej, na którym ma być podjęta uchwała o połączeniu aż do dnia zakończenia Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej 1 i Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej 2, na których zostaną podjęte uchwały o połączeniu.

Spółka Przejmująca będzie prowadziła swoje księgi rachunkowe w tym sprawozdania finansowe na zasadzie kontynuacji określonych w ostatnim bilansie rocznym przechodzących na nią aktywów Spółki Przejmowanej 1 oraz Spółki Przejmowanej 2. Majątek każdej z łączących się Spółek będzie zarządzany przez Spółkę Przejmującą oddzielnie przez okres co najmniej 6 miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu lub do dnia zaspokojenia lub zabezpieczenia wszystkich wierzycieli, których wierzytelności

powstały przed dniem połączenia, a którzy przed upływem 6 miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu zażądają na piśmie zapłaty, zgodnie z art. 495 § 1 KSH.

Spółka Przejmująca z Dniem Połączenia zgodnie z art. 494 § 1 KSH wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej 1 oraz Spółki Przejmowanej 2.

Koszt połączenia będzie obciążać Spółkę Przejmującą.

3. Cel połączenia

Celem połączenia spółek Boryszew S.A. z siedzibą w Warszawie oraz SPV Impexmetal Spółka z o.o. i Impex-invest Spółka z o.o. jest efektywniejsze wykorzystanie potencjału połączonych spółek oraz uzyskanie efektów ekonomiczno-finansowych synergii bezpośredniej i pośredniej, a w tym między innymi:

- √ efektywniejsze wykorzystanie majątku połączonych spółek,
- √ lepsza alokacja środków pieniężnych,
- √ bardziej racjonalne przepływy finansowe – wykorzystanie efektu skali finansowania zewnętrznego,
- √ obniżenie kosztów działalności.

4. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą

Nie przewiduje się przyznawania szczególnych uprawnień akcjonariuszom bądź osobom szczególnie uprawnionym w spółkach SPV Impexmetal Spółka z o.o. oraz Impex-invest Spółka z o.o. o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5 KSH.

5. 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 KSH.

6. Zmiana Statutu Spółki Przejmującej.

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

7. Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej.

Ustalenie wartości SPV Impexmetal Spółka z o.o. (Spółki Przejmowanej 1) zawarte jest w Załączniku Nr 4 do Planu Połączenia.

Ustalenie wartości Impex-invest Spółka z o.o. (Spółki Przejmowanej 2) zawarte jest w Załączniku Nr 5 do Planu Połączenia.

8. Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym spółki przejmowanej.

Oświadczenie Zarządu SPV Impexmetal Spółka z o.o., zawierające informację o stanie księgowym spółki na dzień 31 sierpnia 2021 roku, stanowi Załącznik Nr 6 do Planu Połączenia.

Oświadczenie Zarządu Impex - invest Spółka z o.o., zawierające informację o stanie księgowym spółki na dzień 31 sierpnia 2021 roku, stanowi Załącznik Nr 7 do Planu Połączenia.

Zgodnie z art. 499 § 4 KSH do Planu Połączenia nie zostało dołączone oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzone dla celów połączenia, gdyż zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych – Boryszew S.A. jako emitent publikuje i udostępnia akcjonariuszom półroczne sprawozdania finansowe.

Załącznikami do niniejszego Planu Połączenia są:

- 1) Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Boryszew S.A. o połączeniu Spółek (zgodnie z Art. 499 § 2 pkt 1 KSH),
- 2) Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników SPV Impexmetal Spółka z o.o. o połączeniu Spółek (zgodnie z Art. 499 § 2 pkt 1 KSH),
- 3) Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Impex-invest Spółka z o.o. o połączeniu Spółek (zgodnie z Art. 499 § 2 pkt 1 KSH),
- 4) Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej 1 – SPV Impexmetal Spółka z o.o. (zgodnie z Art. 499 § 2 pkt 3 KSH),
- 5) Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej 2 – SPV Impex-invest Spółka z o.o. (zgodnie z Art. 499 § 2 pkt 3 KSH),
- 6) Oświadczenie o stanie księgowym SPV Impexmetal Spółka z o.o. (zgodnie z Art. 499 § 2 pkt 4 KSH),
- 7) Oświadczenie o stanie księgowym impex-invest Spółka z o.o. (zgodnie z Art. 499 § 2 pkt 4 KSH),

Działający w imieniu Boryszew S.A. oraz SPV Impexmetal Spółka z o.o. i Impex-invest Spółka z o.o. niniejszym oświadczają, że uzgodnienia zawarte w niniejszym Planie Połączenia stanowią pisemne uzgodnienie pomiędzy łączącymi się spółkami zgodnie z art. 498 KSH.

W imieniu Boryszew S.A.

W imieniu SPV Impexmetal Spółka z o.o.

W imieniu Impex-invest Spółka z o.o.

Załącznik nr 1

do Planu Połączenia Spółek Boryszew S.A. oraz SPV Impexmetal Spółka z o.o. i Impex-invest Spółka z o.o.

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Boryszew S.A. o połączeniu Spółek

Treść uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Boryszew S.A. dotycząca połączenia:

**Uchwała nr ...
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
Boryszew S.A.
z dnia ...**

w sprawie: połączenia Boryszew S.A. (jako Spółki Przejmującej) ze spółką SPV Impexmetal Spółka z o.o. (jako Spółki Przejmowanej 1) oraz spółką Impex – invest Sp. z o. o. (jako Spółki Przejmowanej 2)

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Boryszew 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 Boryszew 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 16 września 2021 roku przez Zarządy Boryszew S.A. (Spółka Przejmująca) oraz SPV Impexmetal Spółka z o.o. (Spółka Przejmowana 1) i Impex – invest Spółka z o. o. (Spółka Przejmowana 2), stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszego protokołu, oraz postanawia o połączeniu Boryszew S.A. (jako Spółki Przejmującej) ze spółką SPV Impexmetal Spółka z o.o. (jako Spółką Przejmowaną 1) oraz Impex – invest Spółka z o. o. (jako Spółką Przejmowaną 2) poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą jako jedynego wspólnika całego majątku Spółki Przejmowanej 1 oraz Spółki Przejmowanej 2.
2. Połączenie następuje na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej 1 oraz Spółki Przejmowanej 2 w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

§ 2

Z uwagi na to, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej 1 oraz Spółce Przejmowanej 2 połączenie Spółek odbędzie się bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz na warunkach określonych w Planie Połączenia, który zgodnie z art. 500 § 2¹ Kodeksu spółek handlowych został udostępniony na stronach www.boryszew.com oraz www.spvimpexmetal.com.pl i www.impexinvest.com.pl.

§ 3

W związku z faktem, iż Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej 1 oraz Spółki Przejmowanej 2, łączenie zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym wskazanym w art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych.

§ 4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Boryszew S.A. upoważnia Zarząd Spółki do dokonywania wszystkich niezbędnych czynności związanych z przeprowadzeniem procedury połączenia Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną 1 oraz Spółką Przejmowaną 2.

§ 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 Spółek Boryszew S.A. oraz SPV Impexmetal Spółka z o.o. i Impex-invest Spółka z o.o.

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników SPV Impexmetal Spółka z o.o. o połączeniu Spółek

Treść uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników SPV Impexmetal Spółka z o.o. dotyczącej połączenia:

Uchwała Nr 1
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
SPV Impexmetal Spółka z o.o.
z dnia ...

w sprawie: połączenia Boryszew S.A. (jako Spółki Przejmującej) ze spółką SPV Impexmetal Spółka z o.o. (jako Spółki Przejmowanej 1) oraz Spółką Impex – invest Sp. z o. o. (jako Spółki Przejmowanej 2)

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników SPV Impexmetal Spółka z o.o. 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 Zgromadzenie Wspólników SPV Impexmetal Spółka 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 16 września 2021 roku przez Zarządy Boryszew S.A. (Spółka Przejmująca) oraz SPV Impexmetal Spółka z o.o. (Spółka Przejmowana 1) i Impex – invest Spółka z o. o. (jako Spółka Przejmowana 2), stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszego protokołu, oraz postanawia o połączeniu z Boryszew S.A. (jako Spółką Przejmującą) poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą jako jedynego wspólnika całego majątku SPV Impexmetal Spółka z o.o. (Spółki Przejmowanej 1).
2. Połączenie następuje na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej 1 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 § 2¹ kodeksu spółek handlowych został udostępniony na stronach [www łączących się Spółek pod adresem: www.boryszew.com oraz www.spvimpexmetal.com.pl i www.impexinvest.com.pl.](http://www.boryszew.com)

§ 3

W związku z faktem, iż Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej 1, łączenie zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym wskazanym w art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych.

§ 4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników SPV Impexmetal Spółka z o.o. upoważnia Zarząd Spółki do dokonywania wszystkich niezbędnych czynności związanych z przeprowadzeniem procedury połączenia Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną 1.

§ 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 Spółek Boryszew S.A. oraz SPV Impexmetal Spółka z o.o. i Impex-invest Spółka z o.o.

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Impex - invest Spółka z o.o. o połączeniu Spółek

Treść uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Impex - invest Spółka z o.o. dotyczącej połączenia:

Uchwała Nr 1
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
Impex - invest Spółka z o.o.
z dnia ...

w sprawie: połączenia Boryszew S.A. (jako Spółki Przejmującej) ze spółką SPV Impexmetal Spółka z o.o. (jako Spółki Przejmowanej 1) oraz Spółką Impex – invest Sp. z o. o. (jako Spółki Przejmowanej 2)

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Impex - invest Spółka z o.o. 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 Zgromadzenie Wspólników Spółki Impex - invest Spółka 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 16 września 2021 roku przez Zarządy Boryszew S.A. (Spółka Przejmująca) oraz SPV Impexmetal Spółka z o.o. (Spółki Przejmowanej 1) i Impex – invest Spółka z o. o. (Spółki Przejmowanej 2), stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszego protokołu, oraz postanawia o połączeniu z Boryszew S.A. (jako Spółką Przejmującą) poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą jako jedynego wspólnika całego majątku Impex – invest Spółka z o. o. (Spółki Przejmowanej 2).
2. Połączenie następuje na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej 2 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 § 2¹ kodeksu spółek handlowych został udostępniony na stronach [www.łączyących się Spółek pod adresem: www.boryszew.com](http://www.boryszew.com) oraz www.spvimpexmetal.com.pl i www.impexinvest.com.pl.

§ 3

W związku z faktem, iż Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej 2, łączenie zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym wskazanym w art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych.

§ 4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Impex - invest Spółka z o.o. upoważnia Zarząd Spółki do dokonywania wszystkich niezbędnych czynności związanych z przeprowadzeniem procedury połączenia Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną 2.

§ 5

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

Załącznik nr 4

do Planu Połączenia Spółek Boryszew S.A. oraz SPV Impexmetal Spółka z o.o. i Impex-invest Spółka z o.o.

Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej 1
(SPV Impexmetal Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie)

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych Zarząd **SPV Impexmetal Spółka z o.o.** z siedzibą w Warszawie oświadcza, że wartość Spółki na dzień 31 sierpnia 2021 roku, rozumiana jako wartość księgowa aktywów netto wynosi 211.152,2 tysięcy złotych, zgodnie z bilansem Spółki stanowiącym Załącznik nr 6 do Planu Połączenia.

Przy ocenie wartości majątku Spółki przejmowanej Zarząd wykorzystał metodę aktywów netto. Zdaniem Zarządu zastosowana metoda uwzględnia specyfikę działalności prowadzonej przez Spółkę i odzwierciedla w sposób najbardziej należyty wartość jej majątku.

.....

Załącznik nr 5

do Planu Połączenia Spółek Boryszew S.A. oraz SPV Impexmetal Spółka z o.o. i Impex-invest Spółka z o.o.

Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej 2

(Impex - invest Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie)

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych Zarząd **Impex - invest Spółka z o.o.** z siedzibą w Warszawie oświadcza, że wartość Spółki na dzień 31 sierpnia 2021 roku, rozumiana jako wartość księgowa aktywów netto wynosi 46.235,0 tysięcy złotych, zgodnie z bilansem Spółki stanowiącym Załącznik nr 7 do Planu Połączenia.

Przy ocenie wartości majątku Spółki przejmowanej Zarząd wykorzystał metodę aktywów netto. Zdaniem Zarządu zastosowana metoda uwzględnia specyfikę działalności prowadzonej przez Spółkę i odzwierciedla w sposób najbardziej należyty wartość jej majątku.

.....

Załącznik nr 6**do Planu Połączenia Spółek Boryszew S.A. oraz SPV Impexmetal Spółka z o.o. i Impex-invest Spółka z o.o.****Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej 1****(SPV Impexmetal Spółka z o.o.)**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, do Planu Połączenia dołączamy informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej 1. Informacja ta została przedstawiona w postaci bilansu na dzień 31 sierpnia 2021 roku zestawionego przy użyciu tych samych metod i w tym samym układzie co ostatni bilans roczny (sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, z zachowaniem wymogów określonych w art. 499 § 3 KSH).

Dane liczbowe w tys. złotych

	31/08/2021	31/12/2020
<u>AKTYWA</u>		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
Wartości niematerialne i prawne	35 424,9	49 601,1
Należności długoterminowe	356,1	356,1
Inwestycje długoterminowe	20 007,9	20 007,9
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,7	3,1
<u>Aktywa trwałe, razem</u>	55 791,6	69 968,2
Aktywa obrotowe		
Zapasy	0	0
Należności krótkoterminowe	49 759,9	26 386,7
Inwestycje krótkoterminowe	153 745,2	148 704,8
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33,0	1,9
<u>Aktywa obrotowe, razem</u>	203 538,1	175 093,4
<u>AKTYWA RAZEM</u>	259 329,7	245 061,6

	31/08/2021	31/12/2020
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	41 727,0	41 727,0
Akcje własne	0	0
Kapitał zapasowy	166 908,0	166 908,0
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
zysk z lat ubiegłych	0	0
zysk roku bieżącego	2 517,2	2 885,7
<u>Razem kapitał własny</u>	211 152,2	211 520,7
Zobowiązania długoterminowe		
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
<u>Zobowiązania długoterminowe razem</u>	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	71 ,7	30,1
Krótkoterminowe pożyczki, kredyty bankowe, obligacje	40 826,5	20 038,1
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	738,4	3 587,2
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0	0
Pozostałe zobowiązania	5,0	0
<u>Zobowiązania krótkoterminowe razem</u>	41 641,6	23 655,4
Rozliczenia międzyokresowe	5 600,0	8 815,6
Rezerwy na zobowiązania	935,9	1 069,9
<u>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem</u>	48 177,5	33 540,9
<u>PASYWA RAZEM</u>	259 329,7	245 061,6

Załącznik nr 7**do Planu Połączenia Spółek Boryszew S.A. oraz SPV Impexmetal Spółka z o.o. i Impex-invest Spółka z o.o.****Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej 2****(Impex-invest Spółka z o.o.)**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, do Planu Połączenia dołączamy informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej 2. Informacja ta została przedstawiona w postaci bilansu na dzień 31 sierpnia 2021 roku zestawionego przy użyciu tych samych metod i w tym samym układzie co ostatni bilans roczny (sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, z zachowaniem wymogów określonych w art. 499 § 3 KSH).

Dane liczbowe w tys. złotych

	31/08/2021	31/12/2020
<u>AKTYWA</u>		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	0
Należności długoterminowe	0	0
Inwestycje długoterminowe	46 196,0	46 196,0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7,4	8,9
	46 203,4	46 204,9
Aktywa obrotowe		
Zapasy	0	0
Należności krótkoterminowe	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	28,1	21,3
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4,9	4,6
	33,0	25,9
	46 236,4	46 230,8

	31/08/2021	31/12/2020
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	46 996,0	46 946,0
Akcje własne	0	0
Kapitał zapasowy	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
zysk z lat ubiegłych	- 732,0	- 683,0
zysk roku bieżącego	- 29,0	-49,0
<u>Razem kapitał własny</u>	46 235,0	46 214,0
Zobowiązania długoterminowe		
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
<u>Zobowiązania długoterminowe razem</u>	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0,2	8,2
Krótkoterminowe pożyczki, kredyty bankowe, obligacje	0	0
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	0,3	0,3
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,9	0,9
Pozostałe zobowiązania	0	0
<u>Zobowiązania krótkoterminowe razem</u>	1,4	9,4
Rozliczenia międzyokresowe	0	7,4
Rezerwy na zobowiązania	0	0
<u>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem</u>	1,4	16,8
<u>PASYWA RAZEM</u>	46 236,4	46 230,8

