PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH

„ALE JAZDA” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

z siedzibą w Niedrzwicy

przejmowanej przez spółkę

RCM spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

z siedzibą w Niedrzwicy

na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych

uzgodniony w Niedrzwicy w dniu 26 listopada 2026 r.

Niniejszy plan połączenia (dalej: „Plan Połączenia”) został przygotowany na podstawie art. 492 § 1 pkt 1, art. 498 i art. 499 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (dalej: „k.s.h.”), z uwzględnieniem art. 516 § 7 k.s.h., w związku z zamiarem przejęcia spółki ALE JAZDA sp. z o.o. przez RCM sp. z o.o.

1) „ALE JAZDA” spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Niedrzwicy, ul. Graniczna 3, 19-500 Gołdap, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, V Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000802301, kapitał zakładowy w wysokości 45.000,00 zł (słownie: czterdzieści pięć tysięcy 00/100), posiadającą NIP: 8471623940, REGON: 384282096,

reprezentowaną przez:

Krzysztofa Świtaja – Prezesa Zarządu,

zwaną dalej „ALE JAZDA” lub „Spółką Przejmowaną”,

przez spółkę:

2) „RCM” spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Niedrzwicy, ul. Graniczna 3, 19-500 Gołdap, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, V Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000642734, kapitał zakładowy w wysokości 45.000,00 zł (słownie: czterdzieści pięć tysięcy złotych 00/100), posiadającą NIP: 8471616578, REGON: 365668809,

reprezentowaną przez:

Krzysztofa Świtaja – Prezesa Zarządu,

zwaną dalej „RCM” lub „Spółką Przejmującą”.

I Uczestnicy połączenia

Uczestnikami połączenia są:

1. „ALE JAZDA” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Niedrzwicy, ul. Graniczna 3, 19-500 Gołdap, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, V Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000802301, NIP: 8471623940, REGON: 384282096 (dalej: „ ALE JAZDA” lub „Spółka Przejmowana”).

Kapitał zakładowy ALE JAZDA wynosi 45.000,00 zł (słownie: czterdzieści pięć tysięcy złotych 00/100) i dzieli się na

900 (słownie: dziewięćset) równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy udział.

Wspólnikami ALE JAZDA są następujące osoby:

a) Dorota Świtaj, posiadająca 832 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 41 600,00 zł (słownie: czterdzieści jeden tysięcy sześćset złotych 00/100), co stanowi 92,44% (słownie: dziewięćdziesiąt dwa 44/100 procent) wszystkich udziałów spółki ALE JAZDA;

b) Krzysztof Świtaj, posiadający 60 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 3.000,00 zł (słownie: trzy tysiące złotych 00/100), co stanowi 6,67% (słownie: sześć 67/100 procent) wszystkich udziałów spółki ALE JAZDA;

c) Justyna Świtaj, posiadająca 8 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 400,00 zł (słownie czterysta złotych 00/100), co stanowi 0,89% (słownie: zero 89/100 procent) wszystkich udziałów spółki ALE JAZDA;

2. „RCM" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Niedrzwicy , ul. Graniczna 3, 19-500 Gołdap, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie V Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000642734, NIP: 8471616578, REGON: 365668809 (dalej: „RCM" lub „Spółka Przejmująca")

Kapitał zakładowy RCM wynosi 45.000,00 zł (słownie: czterdzieści pięć tysięcy złotych 00/100) i dzieli się na 900 (słownie: dziewięćset) równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł(słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy udział.

Wspólnikami RCM są następujące osoby:

a. Dorota Świtaj, posiadająca 810 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 40 500,00 zł (słownie: czterdzieści tysięcy pięćset złotych 00/100), co stanowi 90% (słownie: dziewięćdziesiąt procent) wszystkich udziałów spółki RCM;

b. Justyna Świtaj, posiadająca 90 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 4 500,00 zł (słownie: cztery tysiące pięćset złotych 00/100), co stanowi 10% (słownie: dziesięć procent) wszystkich udziałów spółki RCM;

II Sposób połączenia

1. Połączenie odbędzie się stosownie do przepisu art. 492 § 1 pkt. 1 k.s.h. przez przejęcie ALE JAZDA jako Spółki Przejmowanej przez spółkę RCM jako Spółkę Przejmującą, tj. poprzez przeniesienie całego majątku ALE JAZDA jako Spółki Przejmowanej na RCM jako Spółkę Przejmującą w zamian za udziały Spółki Przejmującej, które Spółka Przejmująca przyznaje wspólnikom Spółki Przejmowanej.

2. W wyniku połączenia przez przejęcie nastąpi przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w zamian za udziały Spółki Przejmującej utworzone w drodze podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, które zostaną przyznane wspólnikom Spółki Przejmowanej zgodnie z ustaloną liczbą i wartością oraz na zasadach wskazanych w punkcie III. niniejszego Planu Połączenia (dalej jako: „Połączenie przez Przejęcie"). Ponadto, niniejszy Plan Połączenia został przygotowany zgodnie z wymaganiami wskazanymi w art. 498 i 499 k.s.h.

3. Podstawę połączenia stanowić będą uchwały zgromadzeń wspólników obu spółek, powzięte zgodnie z art. 506 k.s.h. większością trzech czwartych głosów, reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego, chyba że umowa danej spółki przewiduje surowsze warunki. Uchwały obejmą zgodę na Plan Połączenia oraz proponowane zmiany umowy RCM i zostaną umieszczone w protokołach sporządzonych przez notariusza.

Uchwała RCM obejmie również podwyższenie jej kapitału zakładowego. Rejestracja połączenia i podwyższenia kapitału nastąpi zgodnie z art. 493 § 2–3 oraz art. 507 k.s.h.

Projekty uchwał Zgromadzeń Wspólników ALE JAZDA oraz RCM stanowią załączniki nr 1 i 2 do Planu Połączenia.

4. Z dniem wpisania połączenia do rejestru właściwego według siedziby RCM (dalej: „Dzień Połączenia") RCM wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki ALE JAZDA na podstawie art. 494 § 1 k.s.h. Sukcesja podatkowa nastąpi w granicach określonych w art. 93 § 2 pkt 1 w związku z § 1 oraz art. 93e ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa. Zgodnie z art. 494 § 4 k.s.h. wspólnicy ALE JAZDA staną się wspólnikami RCM w zakresie przyznanych im udziałów z połączenia.

Działalność Spółki Przejmowanej będzie kontynuowana przez RCM z uwzględnieniem ustawowych wyjątków od sukcesji.

5. Połączenie spółek nastąpi z dniem wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd właściwy według siedziby Spółki Przejmującej.

Wpis połączenia wywoła skutek wykreślenia ALE JAZDA, z uwzględnieniem art. 507 k.s.h. Wykreślenie nastąpi z urzędu zgodnie z art. 493 § 3 i 5 k.s.h., a Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzania likwidacji.

6. W wyniku Połączenia przez Przejęcie, na Spółkę Przejmującą przejdą wszelkie prawa i obowiązki związane z nieruchomościami, które dotychczas przysługiwały Spółce Przejmowanej, w szczególności prawa do następującej nieruchomości:

- prawo własności nieruchomości stanowiącej działkę nr 222/49 obręb ewidencyjny:0001, Bałupiany położoną w miejscowości Niedrzwica, gmina: Gołdap, powiat: gołdapski, województwo: Warmińsko Mazurskie, sposób korzystania: tereny przemysłowe, o powierzchni 1,2128 ha, dla której Sąd Rejonowy w Olecku, IV Wydział Ksiąg Wieczystych, prowadzi księgę wieczystą o nr OL1C/00047291/8,

7. Stosownie do treści art. 494 § 2 k.s.h., z Dniem Połączenia, na Spółkę Przejmującą przejdą wszystkie decyzje administracyjne, w tym zezwolenia, pozwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały wydane (przyznane) na rzecz Spółki Przejmowanej, chyba że ustawa lub dana decyzja administracyjna stanowi inaczej.

8 Na Spółkę Przejmującą przejdą także wszelkie prawa i obowiązki, należności i zobowiązania wynikające bezpośrednio lub pośrednio z wszelkich umów, porozumień i oświadczeń woli, w tym zawartych lub dokonanych w formie ustnej, zawartych przez Spółkę Przejmowaną wraz ze wszystkimi aneksami i zmianami oraz z załącznikami, w szczególności w zakresie ustanowienia zabezpieczeń umów handlowych, w których zabezpieczenie zostało ustanowione na rzecz Spółki Przejmowanej.

9. Na Spółkę Przejmującą przejdą wszelkie zabezpieczenia wierzytelności ustanowione do Dnia Połączenia, przede wszystkim w formie zastawów, zastawów rejestrowych, przewłaszczeń na zabezpieczenie, weksli, poręczeń oraz depozytów, ustanowione na rzecz Spółki Przejmowanej, w tym wpisane w odpowiednich rejestrach prowadzonych przez powołane do tego organy.

10. Ponadto na Spółkę Przejmującą przejdą wszystkie wierzytelności oraz ograniczone prawa rzeczowe w postaci hipotek, ustanowione do Dnia Połączenia w celu zabezpieczenia tych wierzytelności, w tym wierzytelności przyszłych przysługujących Spółce Przejmowanej, wynikających z umów zawartych przez Spółkę Przejmowaną, ujawnione w księgach wieczystych prowadzonych przez sądy wieczystoksięgowe.

11. Jeżeli w Dniu Połączenia ALE JAZDA będzie zatrudniała pracowników, przejście zakładu pracy na RCM nastąpi na zasadach art. 23^1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy (dalej: „k.p."). RCM stanie się z mocy prawa stroną dotychczasowych stosunków pracy.

12. W wyniku dokonanego Połączenia przez Przejęcie, Spółka Przejmowana przestanie funkcjonować w obrocie prawnym jako podmiot mogący być stroną toczących się postępowań sądowych, w tym sądowo-administracyjnych, egzekucyjnych oraz administracyjnych. W związku z tym Spółka Przejmująca wstąpi w prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej jako strona toczących się postępowań sądowych, egzekucyjnych i administracyjnych.

III. Określenie wartości spółek biorących udział w połączeniu

Stosownie do przepisu art. 499 $ 1 ksh., który stanowi o minimalnych wymaganiach w zakresie elementów planu połączenia, szczególną uwagę zwrócić należy na obowiązek wynikający z punktu 2 tego przepisu dotyczący określenia stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej (tzw. parytet wymiany") i wysokość ewentualnych dopłat pieniężnych.

Art. 499 § 2 pkt 3 k.s.h. wymaga dołączenia ustalenia wartości majątku Spółki Przejmowanej na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia. W trybie bez ogłoszenia przyjętym w niniejszym planie dokumenty zostaną przygotowane na dzień w miesiącu poprzedzającym zgłoszenie planu do sądu rejestrowego. Wycena RCM stanowi dodatkowy materiał służący ocenie parytetu.

Wartość majątku Spółki Przejmowanej oraz Spółki Przejmującej będzie zatem podstawą ustalenia liczby i wartości udziałów Spółki Przejmującej, które powstaną w związku ż realizacją procesu połączenia opisanego niniejszym Planem Połączenia jako Udziały z Połączenia, które zostaną przyznane wspólnikom Spółki Przejmowanej.

W materiale wyjściowym zastosowano dla ALE JAZDA metodę skorygowanych aktywów netto (SAN), a dla RCM metodę księgowej wartości aktywów netto. Wyceny te nie są automatycznie porównywalne: odmienność metod wymaga uzasadnienia, w szczególności oceny, czy wartość księgowa aktywów RCM odpowiada ich wartości ekonomicznej. Dane liczbowe poniżej pochodzą z dokumentu źródłowego i dotyczą 31 październik 2026 r.

W przypadku Spółki Przejmowanej zastosowano metodę wyceny jej majątku w podejściu majątkowym metodę skorygowanych aktywów netto (metoda SAN).

Przed ostatecznym uzgodnieniem planu należy potwierdzić aktualność obu wycen, ich porównywalność oraz uzasadnienie ekonomiczne przyjętego stosunku wymiany.

III.1.1. Wycena majątku Spółki Przejmowanej (ALE JAZDA)

Wartość majątku ALE JAZDA w dokumencie źródłowym ustalono na 31 października 2026 r. metodą SAN.

Metoda SAN polega na ustaleniu wartości aktywów netto po skorygowaniu wartości księgowych składników aktywów oraz zobowiązań i rezerw do wartości uzasadnionych ekonomicznie, z uwzględnieniem zobowiązań pozabilansowych i innych istotnych obciążeń. Nie jest ona tożsama z prostą metodą księgową. Załącznik z wyceną powinien przedstawiać wartości księgowe, poszczególne korekty, ich uzasadnienie oraz wynik po korektach.

Zastosowanie SAN wymaga udokumentowania korekt, zwłaszcza dotyczących nieruchomości, maszyn, zapasów, ściągalności należności i kompletności zobowiązań.

Nie stosuje się metody niemieckiej (berlińskiej) ani średniej z różnych metod wyceny, ponieważ dokument źródłowy nie zawiera odrębnej wyceny dochodowej ani danych pozwalających na takie obliczenie.

III.1.2. Wycena majątku Spółki Przejmującej (RCM)

Wartość RCM w dokumencie źródłowym ustalono na 31 października 2026 r. metodą księgowej wartości aktywów netto. Wartości księgowej nie utożsamia się automatycznie z wartością godziwą.

Istota powyższej księgowej metody wyceny polega na przyjęciu, że wartość spółki jest równa jej wartości aktywów netto, wyliczonej w oparciu o sprawozdawczość finansową spółki, a więc stanowi różnicę pomiędzy sumą aktywów spółki, a jej zadłużeniem, odzwierciedlonym w pasywach, na które składa się suma zobowiązań i rezerw na zobowiązania. Metoda wyceny na podstawie wartości księgowej polega zatem na obliczeniu wartości przedsiębiorstwa na podstawie zapisów bilansowych. Punktem

wyjścia w tej metodzie jest wartość bilansowa aktywów przedsiębiorstwa pomniejszona o zobowiązania długo - i krótkoterminowe, oraz rezerwy na zobowiązania.

Wycena RCM służy ocenie ekonomicznych podstaw parytetu wymiany. Sam obowiązek sporządzenia informacji o stanie księgowym nie przesądza o właściwości metody księgowej do ustalenia tego parytetu.

III.2 Określenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (ALE JAZDA)

Zestawienie wartości majątku ALE JAZDA z dokumentu źródłowego według stanu na 31 października 2026 r. przedstawiono poniżej. Dane i korekty wymagają potwierdzenia w załączniku nr 4 oraz, w razie potrzeby, aktualizacji przed podpisaniem planu.

Informacja o stanie księgowym ALE JAZDA musi być sporządzona przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny tej spółki. Wycena SAN stanowi odrębne opracowanie; jej korekt nie należy utożsamiać z zapisami księgowymi.

Zestawienie danych źródłowych ALE JAZDA na 31 października 2026 r.

AKTYWA	**(w złotych)**
Wartości niematerialne i prawne	0
Rzeczowe aktywa trwałe	7 156 430,16
Należności długoterminowe	0
Inwestycje długoterminowe	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0
Zapasy	0
Należności krótkoterminowe	11 548 072,43
Inwestycje krótkoterminowe	211 929,59
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 677,03
RAZEM	**18 943 109,21**
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	(w złotych)
Rezerwy na zobowiązania	0
Zobowiązania długoterminowe	1 773 101,96
Zobowiązania krótkoterminowe	9 735 879,29
Rozliczenia międzyokresowe	50 117,21
RAZEM	**11 559 098,46**
Skorygowane aktywa netto	**7 384 010,75**

Różnica pomiędzy aktywami 18 943 109,21 zł a zobowiązaniami, rezerwami i rozliczeniami międzyokresowymi 11 559 098,46 zł wynosi 7 384 010,75 zł.

Wartość wskazana w źródłowej wycenie ALE JAZDA wynosi: 7 384 010,75 zł

(siedem milionów trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące dziesięć 75/100).

III.3. Określenie wartości majątku Spółki Przejmującej (RCM)

Zestawienie księgowej wartości majątku RCM z dokumentu źródłowego według stanu na 31 października 2026 r. przedstawiono poniżej. Przed podpisaniem planu należy potwierdzić aktualność danych stanowiących podstawę parytetu.

Wartość księgowa netto RCM została określona według wartości bilansowej aktywów netto. Istota powyższej księgowej metody wyceny polega na przyjęciu, że wartość majątku spółki jest równa jej

wartości aktywów netto, wyliczonej w oparciu o sprawozdawczość finansową spółki, a więc stanowi różnicę pomiędzy sumą aktywów spółki, a jej zadłużeniem, odzwierciedlonym w pasywach, na które składa się suma zobowiązań i rezerw na zobowiązania.

Wobec powyższego wartość netto RCM ustalona metodą księgową/bilansową na dzień 31.10.2026 r. przedstawia się następująco:

AKTYWA	**(w złotych)**
Wartości niematerialne i prawne	0
Rzeczowe aktywa trwałe	1 669 305,96
Należności długoterminowe	0
Inwestycje długoterminowe	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0
Zapasy	1 012 358,35
Należności krótkoterminowe	538 617,42
Inwestycje krótkoterminowe	69 796,13
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 575,10
RAZEM	**3 326 652,96**
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	(w złotych)
Rezerwy na zobowiązania	0
Zobowiązania długoterminowe	716 371,71
Zobowiązania krótkoterminowe	1 209 975,18
Rozliczenia międzyokresowe	57 387,15
RAZEM	**1 983 734,04**
Księgowe aktywa netto	**1 342 918,92**

Różnica pomiędzy aktywami 3 326 652,96 zł a zobowiązaniami, rezerwami i rozliczeniami międzyokresowymi 1 983 734,04 zł wynosi 1 342 918,92 zł.

Wartość wskazana w źródłowej wycenie RCM wynosi: 1 342 918,92 zł

(jeden milion trzysta czterdzieści dwa tysiące dziewięćset osiemnaście 92/100).

III.4. Struktura wiasnościowa Spółki Przejmowanej (ALE JAZDA)

Kapitał zakładowy ALE JAZDA wynosi 45,000,00 zł (słownie: czterdzieści pięć tysięcy złotych 00/100) i dzieli się na | 900 (słownie: dziewięćset) równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy udział.

Wspólnikami Spółki Przejmowanej (ALE JAZDA) są następujące osoby:

a) Dorota Świtaj, posiadająca 832 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 41 600,00 zł (słownie: czterdzieści jeden tysięcy sześćset złotych 00/100), co stanowi 92,44% (słownie: dziewięćdziesiąt dwa 44/100 procent) wszystkich udziałów spółki ALE JAZDA;

b) Krzysztof Świtaj, posiadający 60 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 3.000,00 zł (słownie: trzy tysiące złotych 00/100), co stanowi 6,67% (słownie: sześć 67/100 procent) wszystkich udziałów spółki ale jazda;

c) Justyna Świtaj, posiadająca 8 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 400,00 zł (słownie czterysta złotych 00/100), co stanowi 0,89% (słownie: zero 89/100 procent) wszystkich udziałów spółki ALE JAZDA;

III.5. Struktura własnościowa Spółki Przejmującej (RCM)

Kapitał zakładowy RCM wynosi 45.000,00 zł (słownie: czterdzieści pięć tysięcy złotych 00/100) i dzieli się na 900 (słownie: dziewięćset) równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy udział.

Wspólnikami Spółki Przejmującej (RCM) są następujące osoby:

a. Dorota Świtaj, posiadająca 810 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 40 500,00 zł (słownie: czterdzieści tysięcy pięćset złotych 00/100), co stanowi 90% (słownie: dziewięćdziesiąt procent) wszystkich udziałów spółki RCM;

b. Justyna Świtaj, posiadająca 90 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 4 500,00 zł (słownie: cztery tysiące pięćset złotych 00/100), co stanowi 10% (słownie: dziesięć procent) wszystkich udziałów spółki RCM;

III.6. Stosunek wymiany (parytet wymiany) dla Spółki Przejmowanej i wysokość ewentualnych dopłat; zasady przyznania udziałów w Spółce Przejmującej.

Na potrzeby ustalenia parytetu przyjmuje się wartość jednego udziału ALE JAZDA równą 8 204,46 zł oraz wartość jednego udziału RCM przed połączeniem równą 1 492,13 zł. Stosunek wymiany wynosi 8 204,46 / 1 492,13 = 820 446/149 213, tj. około 5,4984887375 udziału RCM za jeden udział ALE JAZDA. Do obliczeń stosuje się dokładny ułamek 820 446/149 213, a nie jego przybliżenie dziesiętne.

Ekonomiczną podstawę parytetu stanowi relacja wskazanych wartości jednostkowych udziałów obu spółek, a nie relacja ich wartości nominalnych. Wartość nominalna każdego nowego udziału RCM pozostaje równa 50,00 zł. Parytet przyjęto z kwot jednostkowych zaokrąglonych do groszy, zgodnie z dyspozycją dotyczącą zmiany planu; nie wyznaczono go ponownie z niezaokrąglonych wartości majątku spółek.

Liczbę nowych udziałów należnych danemu wspólnikowi oblicza się przez pomnożenie całej liczby posiadanych przez niego udziałów ALE JAZDA przez 820446/149213 i zaokrąglenie wyniku w dół do pełnego udziału. Zaokrąglenia nie stosuje się osobno do każdego udziału ALE JAZDA. Nie przyznaje się udziałów ułamkowych. Niewydaną część wartości pakietu wyrównuje dopłata gotówkowa określona w części IV.

Przyjęte do parytetu wartości jednostkowe odpowiadają łącznie kwotom 7 384 014,00 zł dla 900 udziałów ALE JAZDA i 1 342 917,00 zł dla 900 udziałów RCM. Różnice względem źródłowych wycen majątku wynoszą odpowiednio +3,25 zł wobec 7 384 010,75 zł oraz −1,92 zł wobec 1 342 918,92 zł i wynikają z zaokrąglenia wartości jednostkowych do groszy. Źródłowych wycen majątku nie zmienia się przez te zaokrąglenia.

Wartość nominalna 1 udziału Spółki Przejmującej wynosi 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych 00/100).

W wyniku zastosowania parytetu i zasad zaokrągleń powstanie łącznie 4 946 nowych udziałów RCM o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, a kapitał zakładowy RCM wzrośnie o 247 300,00 zł.

Przed zaokrągleniem wyniki dla pakietów wspólników wynoszą: Dorota Świtaj – około 4 574,7426296 udziału; Krzysztof Świtaj – około 329,90932425 udziału; Justyna Świtaj – około 43,9879099 udziału. Po odrębnym zaokrągleniu każdego pakietu w dół wspólnicy otrzymają odpowiednio 4 574, 329 i 43 udziałów. Suma wynosi 4 946; nie jest to wynik zaokrąglenia jednego łącznego pakietu 900 udziałów.

Dopłatę dla każdego wspólnika oblicza się jako różnicę: liczba jego udziałów ALE JAZDA × 8 204,46 zł minus liczba przyznanych mu nowych udziałów RCM × 1 492,13 zł. Wyniki pieniężne wyraża się w złotych i groszach.

Parytet wynosi zatem 1 udział ALE JAZDA : 820 446/149 213 udziału RCM, z przyznaniem pełnych udziałów i dopłat na zasadach określonych w niniejszym planie.

Przydział nowych udziałów RCM wspólnikom ALE JAZDA oraz dopłaty przedstawiają się następująco:

Wartość nominalna jednego nowego udziału RCM wynosi 50,00 zł; kwoty dopłat określono w części IV.

Dorota Świtaj za 832 udziały ALE JAZDA otrzyma 4 574 nowych udziałów RCM o łącznej wartości nominalnej 228 700,00 zł oraz dopłatę 1 108,10 zł.

Krzysztof Świtaj za 60 udziałów ALE JAZDA otrzyma 329 nowych udziałów RCM o łącznej wartości nominalnej 16 450,00 zł oraz dopłatę 1 356,83 zł.

Justyna Świtaj za 8 udziałów ALE JAZDA otrzyma 43 nowe udziały RCM o łącznej wartości nominalnej 2 150,00 zł oraz dopłatę 1 474,09 zł.

WSPÓLNIK	LICZBA UDZIAŁÓW ALE JAZDA	PARYTET RCM ZA 1 UDZIAŁ ALE JAZDA	NOWE UDZIAŁY RCM
Dorota Świtaj	832	820 446/149 213	4 574
Krzysztof Świtaj	60	820 446/149 213	329
Justyna Świtaj	8	820 446/149 213	43
RAZEM	900	—	4 946

III.7 Podwyższenie kapitału zakładowego w Spółce Przejmującej

Kapitał zakładowy RCM zostanie podwyższony o 247 300,00 zł. Arytmetyczna różnica pomiędzy źródłową wyceną ALE JAZDA (7 384 010,75 zł) a kwotą podwyższenia wynosi 7 136 710,75 zł. Kwota ta nie przesądza o wysokości kapitału zapasowego po połączeniu. Księgowe rozliczenie połączenia, w tym ujęcie dopłat, różnic i wyniku finansowego, nastąpi według właściwej metody wynikającej z ustawy o rachunkowości, na podstawie danych na dzień rozliczenia i z uwzględnieniem wymaganych wyłączeń wzajemnych rozrachunków.

W związku z przejęciem ALE JAZDA zostanie utworzonych 4 946 nowych, równych i niepodzielnych udziałów RCM o wartości nominalnej 50,00 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 247 300,00 zł. Przydział nastąpi według części III.6:

1) Dorota Świtaj otrzyma 4 574 nowych udziałów RCM;

2) Krzysztof Świtaj otrzyma 329 nowych udziałów RCM;

3) Justyna Świtaj otrzyma 43 nowe udziały RCM.

Podwyższenie kapitału zakładowego RCM wyniesie 247 300,00 zł, zgodnie z poniższym zestawieniem:

WSPÓLNIK	LICZBA UDZIAŁÓW ALE JAZDA	PARYTET RCM ZA 1 UDZIAŁ ALE JAZDA	NOWE UDZIAŁY RCM
Dorota Świtaj	832	820 446/149 213	4 574
Krzysztof Świtaj	60	820 446/149 213	329
Justyna Świtaj	8	820 446/149 213	43
RAZEM	900	—	4 946

Udziały z połączenia zostaną przyznane wspólnikom ALE JAZDA według zasad określonych w części III.6. Z Dniem Połączenia wspólnicy ALE JAZDA staną się wspólnikami RCM w zakresie przyznanych im udziałów bez odrębnego obejmowania i opłacania tych udziałów.

Udziały z Połączenia nie będą uprzywilejowane.

Po połączeniu kapitał zakładowy RCM wyniesie 292 300,00 zł (dwieście dziewięćdziesiąt dwa tysiące trzysta złotych) i będzie dzielił się na 5 846 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Dotychczasowe 900 udziałów RCM pozostaje zachowane. Numeracja wskazana poniżej ma charakter ewidencyjny i wymaga zgodności z księgą udziałów RCM.

III.8. Struktura własnościowa Spółki Przejmującej - RCM po połączeniu, zasady przyznania Udziałów z Połączenia

Przed połączeniem struktura własnościowa RCM przedstawia się następująco:

1). Dorota Świtaj - 810 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych00/100) każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 40 500,00 zł (słownie: czterdzieści tysięcy pięćset złotych 00/100),

2) Justyna Świtaj 90 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100)każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 4 500,00 zł (słownie: cztery tysiące pięćset złotych 00/100),

Natomiast w wyniku realizacji procesu połączenia i przejęcia przez RCM jako Spółkę Przejmującą spółkę ALE JAZDA jako Spółki Przejmowanej, wspólnikom Spółki Przejmowanej zostaną wydane nowe, równe i niepodzielne Udziały z Połączenia w ilościach opisanych w punkcie III niniejszego Planu Połączenia i w konsekwencji docelowa struktura własnościowa po połączeniu będzie prezentowała się następująco:

WSPÓLNIK	ILOŚĆ UDZIAŁÓW POSIADANA PRZED POŁĄCZENIEM	ILOŚĆ UDZIAŁÓW Z POŁĄCZENIA SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ	ŁĄCZNA ILOŚĆ UDZIAŁÓW PRZYSŁUGUJĄCA WSPÓLNIKOWI PO POŁĄCZENIU
Dorota Świtaj	810	4 574	5 384
Krzysztof Świtaj	0	329	329
Justyna Świtaj	90	43	133
RAZEM	900	4 946	5 846

Biorąc pod uwagę powyższe, postanawia się, że udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej zostaną ponumerowane, w następujący sposób:

NUMERY UDZIAŁÓW	WSPÓLNIK	ILOŚĆ UDZIAŁÓW POSIADANA PRZED POŁĄCZENIEM	ILOŚĆ UDZIAŁÓW Z POŁĄCZENIA SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ	ŁĄCZNA ILOŚĆ UDZIAŁOW PRZYSŁUGUJĄCA WSPÓLNIKOWI PO POŁACZENIU
	Dorota Świtaj	810	4574	5 384
Numery udziałów	Dorota Świtaj	0001–0810	0901–5 474	5 384
	Krzysztof Świtaj	0	329	329
Numery udziałów	Krzysztof Świtaj	—	5 475–5 803	329
	Justyna Świtaj	90	43	133
Numery udziałów	Justyna Świtaj	0811–0900	5 804–5 846	133
RAZEM	RAZEM	900	4 946	5 846

IV. Dopłaty

RCM przyzna wspólnikom ALE JAZDA dopłaty pieniężne wyrównujące wartości ułamkowe niewydanych udziałów na podstawie art. 492 § 2 k.s.h.: Dorocie Świtaj 1 108,10 zł, Krzysztofowi Świtajowi 1 356,83 zł, Justynie Świtaj 1 474,09 zł, łącznie 3 939,02 zł. Dopłaty zostaną wypłacone z zysku albo kapitału zapasowego RCM w terminie 30 dni od Dnia Połączenia. Wspólnicy ALE JAZDA nie będą zobowiązani do wnoszenia dopłat na rzecz RCM na podstawie art. 492 § 3 k.s.h.

V. Dzień od którego Udziały z połączenia uprawniają do udziału w zysku Spółki Przejmującej

Udziały z Połączenia utworzone w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej uczestniczą w zysku Spółki Przejmującej od Dnia Połączenia.

VI. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom i osobom szczególnie uprawnionym w spółkach biorących udział w połączeniu.

W Spółce Przejmującej nie przyznaje się szczególnych praw wspólnikom Spółki Przejmowanej oraz osobom szczególnie uprawnionym w spółkach biorących udział w połączeniu.

VII. Szczególne korzyści dla członków organów łączących się spółek a także innych osób uczestniczących w połączeniu.

W związku z Połączeniem w Spółce Przejmującej nie przewidziano szczególnych korzyści dla członków organów łączących się spółek, ani dla innych osób uczestniczących w połączeniu.

VIII Dodatkowe informacje o przeprowadzeniu połączenia

Łączące się spółki są spółkami z ograniczoną odpowiedzialnością, a łączna liczba osób fizycznych będących ich wspólnikami wynosi trzy. Zastosowanie ma art. 516 § 7 k.s.h.: nie stosuje się art. 500 § 2 i art. 502–504 k.s.h., chyba że co najmniej jeden wspólnik zgłosi spółce sprzeciw nie później niż w terminie miesiąca od zgłoszenia planu do sądu rejestrowego. Przy zgłoszeniach w różnych terminach harmonogram uwzględni upływ terminu sprzeciwu dla obu spółek.

Odstąpienie od sprawozdań zarządów z art. 501 § 1 k.s.h. i od udzielania informacji z art. 501 § 2 k.s.h. wymaga zgody wszystkich wspólników każdej ze spółek na podstawie art. 503^1 § 1 pkt 1 i 2 k.s.h. Zgody powinny zostać udokumentowane. Bez tych zgód zarządy wykonają wskazane obowiązki. Niniejszy plan nie zastępuje oświadczeń wspólników.

Brak badania planu przez biegłego wynika z art. 516 § 7 k.s.h., o ile nie zostanie zgłoszony sprzeciw. W razie sprzeciwu należy zastosować przepisy wyłączone tym uproszczeniem; ewentualne odstąpienie od badania na podstawie art. 503^1 § 1 pkt 3 k.s.h. wymaga odrębnej zgody wszystkich wspólników każdej spółki.

Zarządy łączących się spółek ustalają, że zgodnie z odpowiednimi przepisami prawa, niezwłocznie po uzgodnieniu niniejszego Planu Połączenia, podejmą następujące czynności:

niezwłocznie zgłoszą Plan Połączenia do sądów rejestrowych właściwych dla Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej;

zapewnią wspólnikom obu spółek dostęp do dokumentów określonych w art. 505 k.s.h., w zakresie, w jakim są sporządzane, oraz możliwość otrzymania bezpłatnych odpisów. Przy udostępnieniu internetowym zamiast trybu lokalowego zachowają warunki i miesięczny termin z art. 505 § 3^1 k.s.h.;

ogłoszenie planu w MSiG oraz dwukrotne zawiadomienia z art. 504 k.s.h. nie są wymagane w trybie art. 516 § 7 k.s.h. przy braku sprzeciwu wspólnika;

w razie zgłoszenia sprzeciwu dostosują harmonogram i czynności do właściwych wymogów ogłoszeniowych, informacyjnych i badania planu;

zwołają zgromadzenia wspólników zgodnie z przepisami i umowami spółek, po uwzględnieniu terminu sprzeciwu; uproszczenie nie uchyla obowiązku prawidłowego zwołania zgromadzeń ani podjęcia notarialnych uchwał;

wypełnią obowiązki informacyjne związane z przejściem zakładu pracy. Jeżeli w spółkach nie działają zakładowe organizacje związkowe, obaj pracodawcy poinformują na piśmie swoich pracowników w zakresie określonym w art. 23^1 § 3 k.p., co najmniej 30 dni przed przewidywanym przejściem. Jeżeli działają organizacje związkowe, zastosują właściwy tryb informacji i konsultacji;

zgłoszą uchwały o połączeniu do właściwych sądów rejestrowych na podstawie art. 507 § 1 k.s.h. oraz złożą wniosek o rejestrację połączenia i podwyższenia kapitału RCM. ALE JAZDA zostanie wykreślona z urzędu zgodnie z art. 493 § 3 i 5 k.s.h.;

po połączeniu dokonają wymaganych zgłoszeń i aktualizacji rejestrów, w tym ujawnienia przejścia praw do nieruchomości zgodnie z art. 494 § 3 k.s.h., oraz poinformują kontrahentów i właściwe organy o sukcesji. Zarząd RCM dopełni obowiązku ogłoszenia o połączeniu z art. 508 k.s.h. oraz obowiązków ochrony wierzycieli wynikających z art. 495–496 k.s.h.

IX. Załączniki do Planu Połączenia

Załącznikami do Planu Połączenia są poniższe dokumenty. Projekty uchwał i zmian umowy RCM zawierają kwoty dopłat i liczbę udziałów zgodne z niniejszym Planem Połączenia. Dokumenty wymagają uzupełnienia właściwych danych i podpisów.

- załącznik nr 1 - projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej („ALE JAZDA" sp. z o.o.) o połączeniu;

- załącznik nr 2 – projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników RCM sp. z o.o. o połączeniu i podwyższeniu kapitału zakładowego;

- załącznik nr 3 – projekt zmian umowy RCM sp. z o.o.; tekst jednolity umowy należy opracować na podstawie aktualnej umowy;

- załącznik nr 4 – ustalenie wartości majątku ALE JAZDA na właściwy dzień wskazany zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3 k.s.h., z wykazem i uzasadnieniem korekt SAN;

- załącznik nr 5 – dodatkowe ustalenie księgowej wartości majątku RCM na dzień 31.10.2026 r., służące uzasadnieniu parytetu; dokument niewymagany odrębnie przez art. 499 § 2 pkt 3 k.s.h.;

- załącznik nr 6 – oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym ALE JAZDA na dzień zgodny z art. 499 § 2 pkt 3–4 k.s.h.;

- załącznik nr 7 – oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym RCM na ten sam dzień, sporządzone zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3–4 k.s.h.;

Dodatkowo należy zgromadzić zgody wspólników wymagane dla wybranych odstąpień od obowiązków z art. 501 k.s.h.

Podpisy wszystkich członków zarządów spółek biorących udział w połączeniu:	**Podpisy wszystkich członków zarządów spółek biorących udział w połączeniu:**
Zarząd ALE JAZDA sp. z [illegible]	Zarząd RCM sp. z o.o.
Elektronicznie podpisany przez: KRZYSZTOF ŚWITAJ Data: 2026-11-26 10:15:27	Elektronicznie podpisany przez: KRZYSZTOF ŚWITAJ Data: 2026-11-26 10:17:7
Krzysztof Świtaj Prezes Zarządu	Krzysztof Świtaj Prezes Zarządu