
PLAN POŁĄCZENIA

ALUPROF S.A.
z siedzibą w Bielsku-Białej
KRS nr 0000106225
(Spółka Przejmująca)

oraz

SELT Sp. z o.o.
z siedzibą w Opolu
KRS nr 0000589791
(Spółka Przejmowana)

sporządzony i uzgodniony w dniu 10 października 2025 r.

Niniejszy Plan Połączenia ALUPROF Spółki Akcyjnej z siedzibą w Bielsku-Białej oraz SELT spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu (dalej zwany **Planem Połączenia**) został, na podstawie art. 498 i art. 499 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (dalej **k.s.h.**), sporządzony i uzgodniony w dniu 10 października 2025 r.,

pomiędzy:

ALUPROF Spółką Akcyjną z siedzibą w Bielsku-Białej przy ul. Warszawskiej 153, (43-300) Bielsko-Biała, wpisaną w dniu 22.04.2002 r. do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS: 0000106225, kapitał zakładowy: 4 028 350,00 zł, kapitał wpłacony: 4 028 350,00 zł, posiadającą status dużego przedsiębiorcy, NIP 5470242884, REGON 070424429, nr BDO 000004797 (zwaną dalej **Spółką Przejmującą** lub **ALUPROF**), w imieniu której działa Zarząd w pełnym składzie:

Prezes Zarządu – Tomasz Grela,

Członek Zarządu – Jolanta Kosiec,

Członek Zarządu – Tomasz Radecki,

oraz

SELT spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu przy ul. Wschodniej 23a, (45-449) Opole, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000589791, kapitał zakładowy: 211 815 000,00 zł, posiadającą status dużego przedsiębiorcy, REGON: 363154414, NIP: 7543103311, nr BDO 000009177 (zwaną dalej **Spółką Przejmowaną** lub **SELT**), w imieniu której działa Zarząd w pełnym składzie:

Prezes Zarządu – Artur Kruszewski,

Członek Zarządu – Magdalena Ebisch-Stenzel,

łącznie dalej zwane także **Spółkami** lub każda z osobna **Spółką**.

Mając na względzie, że:

- 1) Grupa Kęty Spółka Akcyjna (KRS nr 0000121845) posiada całość akcji (100%) i uprawnienie do wykonywania 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki Przejmującej;
- 2) Grupa Kęty Spółka Akcyjna posiada całość udziałów (100%) i uprawnienie do

- wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki Przejmowanej;
- 3) Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana mają zostać połączone w celu realizacji strategii Grupy Kapitałowej Kęty, która ma na celu uproszczenie struktury właścicielskiej oraz organizacji działalności spółek zależnych Grupy Kęty Spółki Akcyjnej;
 - 4) Połączenie ma nastąpić przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, bez likwidacji Spółki Przejmowanej, w związku z czym Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej;
 - 5) Połączenie ma nastąpić w trybie przepisów k.s.h., w tym w szczególności z zastosowaniem procedury uproszczonej (art. 516 § 6¹ k.s.h.) oraz bez przyznawania akcji Spółki Przejmującej (art. 515¹ § 1 k.s.h.);
 - 6) Plan Połączenia nie będzie podlegał badaniu przez biegłego rewidenta;
 - 7) Grupa Kęty Spółka Akcyjna (KRS nr 0000121845) jako jedyny akcjonariusz Spółki Przejmującej i jedyny udziałowiec Spółki Przejmowanej zgodnie z art. 503¹ § 1 k.s.h. z zastrzeżeniem art. 516 § 6¹ k.s.h. ma wyrazić zgodę na odstąpienie od sporządzenia sprawozdania, o którym mowa w art. 501 § 1 k.s.h., oraz udzielenia informacji, o których mowa w art. 501 § 2 k.s.h.,
 - 8) Zarząd Spółki Przejmującej podjął uchwałę w sprawie sporządzenia i podpisania Planu Połączenia Spółek;
 - 9) Zarząd Spółki Przejmowanej podjął uchwałę w sprawie sporządzenia i podpisania Planu Połączenia Spółek;

w związku z czym sporządzono i uzgodniono Plan Połączenia o następującej treści:

I. SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE

1. W połączeniu biorą udział:

- 1) Spółka Przejmująca, tj. ALUPROF Spółka Akcyjna z siedzibą w Bielsku-Białej przy ul. Warszawskiej 153, (43-300) Bielsko-Biała, wpisana w dniu 22.04.2002 r. do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000106225, kapitał zakładowy: 4 028 350,00 zł, kapitał wpłacony: 4 028 350,00 zł, posiadająca status dużego przedsiębiorcy, NIP 5470242884, REGON 070424429, nr BDO 000004797,

oraz

- 2) Spółka Przejmowana, tj. SELT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu przy ul. Wschodniej 23a, (45-449) Opole, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców

Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000589791, kapitał zakładowy: 211 815 000,00 zł, posiadającą status dużego przedsiębiorcy, REGON: 363154414, NIP: 7543103311, BDO nr: 000009177.

2. Połączenie Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej, nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki SELT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu na rzecz spółki ALUPROF Spółka Akcyjna z siedzibą w Bielsku-Białej (łączenie się spółek kapitałowych przez przejęcie) w drodze sukcesji uniwersalnej.
3. Połączenie Spółek nastąpi w dniu zarejestrowania połączenia w Krajowym Rejestrze Sądowym, który planuje się na dzień 21 grudnia 2025 roku.
4. Z uwagi na fakt, że Grupa Kęty Spółka Akcyjna posiada całość akcji w Spółce Przejmującej oraz całość udziałów w Spółce Przejmowanej, połączenie zostanie dokonane na podstawie przepisów k.s.h., w szczególności na podstawie art. 516 § 6¹ k.s.h. regulującego uproszczoną procedurę łączenia Spółek, oraz na podstawie art. 515¹ § 1 k.s.h., tj. bez przyznawania udziałowcowi Spółki Przejmowanej akcji Spółki Przejmującej.
5. Połączenie Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej nastąpi z dniem wpisania połączenia do rejestru właściwego według siedziby Spółki Przejmującej („Dzień Połączenia”), a wpis ten wywoła skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej, z uwzględnieniem art. 493 § 1 i § 2 k.s.h. oraz art. 507 k.s.h.
6. W związku z faktem, że połączenie następuje na podstawie art. 515¹ § 1 k.s.h., połączenie Spółek odbędzie się bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, nie ulegnie zmianie treść Statutu Spółki Przejmującej w zakresie kapitału zakładowego, i nie będą wydawane akcje Spółki Przejmującej.
7. W związku z rozszerzeniem na skutek Połączenia zakresu działalności Spółki Przejmującej, zmianie ulegnie § 7 Statutu Spółki Przejmującej dotyczący przedmiotu jej działalności. W związku z tym do niniejszego Planu Połączenia został dołączony projekt zmiany Statutu Spółki Przejmującej.
8. Na podstawie art. 516 § 6¹ k.s.h.:
 - 1) nie jest wymagane poddanie Planu Połączenia badaniu przez biegłego w zakresie poprawności i rzetelności oraz sporządzenie przez biegłego stosownej opinii (art. 516 § 6¹ k.s.h.);
 - 2) Zarząd Spółki przejmowanej nie sporządza pisemnego sprawozdania uzasadniającego

- połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne (art. 516 § 6¹ w związku z art. 501 § 1 k.s.h.);
- 3) Zarząd Spółki Przejmowanej nie ma obowiązku informowania o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia Planu Połączenia a dniem powzięcia uchwały o połączeniu (art. 516 § 6¹ w związku z art. 501 § 2 k.s.h.);
 - 4) połączenie nastąpi bez podjęcia uchwały o połączeniu przez Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej (art. 516 § 6¹ w związku z art. 506 k.s.h.);
 - 5) Plan Połączenia nie zawiera:
 - a) określenia stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej i wysokości ewentualnych dopłat pieniężnych, gdyż nie dochodzi do takiej wymiany (art. 516 § 6¹ w związku z art. 499 § 1 pkt 2 k.s.h.);
 - b) zasad dotyczących przyznania akcji w Spółce Przejmującej (art. 516 § 6¹ w związku z art. 499 § 1 pkt 3 k.s.h.);
 - c) dnia, od którego akcje Spółki Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej (art. 516 § 6¹ w związku z art. 499 § 1 pkt 4 k.s.h.).
9. Po wyrażeniu zgody przez jedyne go wspólnika Spółek, tj. Grupę Kęty Spółkę Akcyjną, na podstawie art. 503¹ § 1 w związku z art. 516 § 6¹ k.s.h., Zarząd Spółki Przejmującej nie będzie miał obowiązku:
- 1) sporządzać pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne;
 - 2) informować zarządów pozostałych spółek o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia planu połączenia a dniem powzięcia uchwały o połączeniu.
10. Zgodnie z art. 499 § 2 punkt 4 k.s.h. do Planu Połączenia zostały dołączone oświadczenia o stanie księgowym Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej sporządzone dla celów połączenia, według stanu na dzień 1 września 2025 r., tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.
11. Zgodnie z art. 500 § 1 k.s.h. Plan Połączenia zostanie zgłoszony do sądów rejestrowych właściwych dla każdej z łączących się Spółek.
12. W związku z zastosowaniem uproszczonej procedury łączenia się spółek Plan Połączenia

zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Przejmującej – <https://aluprof.eu/firma/informacje-dla-akcjonariuszy>, oraz Spółki Przejmowanej – https://www.selt.com/plan_polaczenia-pl, co najmniej na miesiąc przed datą walnego zgromadzenia Spółki Przejmującej, na którym ma być powzięta uchwała o połączeniu, zgodnie z art. 516 § 6¹ w związku z art. 500 § 2¹ k.s.h. W przypadku zastosowania uproszczonej procedury łączenia się spółek bezpłatne udostępnienie Planu Połączenia do publicznej wiadomości na stronach internetowych łączących się Spółek, zastępuje obowiązek ogłoszenia Planu Połączenia w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

13. Spółka Przejmująca będzie prowadziła swoje księgi rachunkowe w tym sprawozdania finansowe na zasadzie kontynuacji określonych w bilansie końcowym przechodzących na nią aktywów Spółki Przejmowanej. Majątek każdej z połączonych Spółek będzie zarządzany przez Spółkę Przejmującą oddzielnie, aż 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 k.s.h.
14. Nie planuje się zmiany siedziby Spółki Przejmującej.
15. Połączenie Spółek odbędzie się w ramach tej samej grupy kapitałowej. Przez grupę kapitałową, zgodnie z art. 4 pkt 14 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (tekst jednolity: Dz.U. z 2024 r. poz. 1616, z późn.zm.), należy rozumieć wszystkich przedsiębiorców, którzy są kontrolowani w sposób bezpośredni lub pośredni przez jednego przedsiębiorcę, w tym również tego przedsiębiorcę. W związku z powyższym stosownie do art. 14 pkt 5 ww. ustawy połączenie nie będzie podlegać obowiązkowi zgłoszenia koncentracji przedsiębiorców do Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.
16. Przeprowadzenie połączenia nie wymaga zezwolenia Ministra ds. Wewnętrznych na nabycie przez Spółkę Przejmującą nieruchomości należących do Spółki Przejmowanej zgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 24 marca 1920 r. o nabywaniu nieruchomości przez cudzoziemców (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r. poz. 2278 z późn.zm.).
17. Spółka Przejmowana posiada grunty (według ewidencji gruntów i budynków) leśne o powierzchni 0,6928 ha, stanowiące zgodnie z MPZP tereny zabudowy przemysłowej i usługowej – w związku z tym, że połączenie spółek nie jest czynnością wymienioną w art. 37a ustawa z dnia 28 września 1991 r. o lasach (tekst jednolity: Dz.U. z 2025 r. poz. 567, z późn.zm.), stąd Skarbowi Państwa reprezentowanemu przez Lasy Państwowe nie

przysługuje prawo pierwokupu.

18. Wobec tego, że część nieruchomości Spółki Przejmowanej przenoszone w związku z połączeniem na Spółkę Przejmującą stanowią grunty (według ewidencji gruntów i budynków) rolne, ale są one przeznaczone w MPZP na inne cele niż rolne albo mają obszar mniejszy niż 0,3 ha, stąd stosownie m.in. do art. 1a pkt 1 lit. b oraz 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 kwietnia 2003 r. o kształtowaniu ustroju rolnego (tekst jednolity: Dz.U. z 2024 r. poz. 423, z późn.zm.), do połączenia Spółek nie mają zastosowania przepisy ww. ustawy o kształtowaniu ustroju rolnego lub nieruchomości Spółki Przejmowanej nie stanowią nieruchomości rolnej w rozumieniu ww. ustawy.
19. W związku z tym, że nieruchomości Spółki Przejmowanej przejdą na Spółka Przejmującą w następstwie połączenia Spółek, a nie w wyniku sprzedaży nieruchomości, stąd nie mają zastosowania przepisy art. 109 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (tekst jednolity: Dz.U. z 2024 r. poz. 1145, z późn.zm.) oraz art. 29 ust 4 ustawy o gospodarowaniu nieruchomościami rolnymi Skarbu Państwa (tekst jednolity: Dz.U. z 2025 r. poz. 826, z późn.zm.).
20. Spółka Przejmująca z Dniem Połączenia, zgodnie z art. 494 § 1 k.s.h., wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.
21. Połączenie zostanie dokonane na podstawie bilansów łączących się Spółek, wyceny Spółki Przejmowanej oraz oświadczeń o stanie księgowym łączących się Spółek, sporządzonych wg stanu na dzień 1 września 2025 r.
22. Koszt połączenia będzie obciążać Spółkę Przejmującą.

II. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW NA AKCJE

23. W związku z tym, że Grupa Kęty Spółka Akcyjna posiada całość akcji w Spółce Przejmującej i całość udziałów Spółki Przejmowanej, stąd stosownie do art. 515¹ § 1 K.s.h., nie dojdzie do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, a więc wymiana udziałów/akcji nie będzie miała miejsca, ani nie będą dokonywane dopłaty. Zgodnie z art. 516 § 6¹ k.s.h. Plan Połączenia metodą uproszczoną nie zawiera zapisów dotyczących m.in. stosunku wymiany udziałów lub akcji.

III. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA AKCJI W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

24. W związku z faktem, że połączenie Spółek następować będzie w trybie art. 515¹ § 1 k.s.h., tj. bez przyznawania akcji Spółki Przejmującej, stąd nie określa się zasad dotyczących przyznawania akcji w Spółce Przejmującej. Zgodnie z art. 516 § 6¹ k.s.h. Plan Połączenia

metodą uproszczoną nie zawiera zapisów dotyczących m.in. zasad dotyczących przyznawania udziałów lub akcji.

IV. DZIEŃ, OD KTÓREGO AKCJE SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ UPRAWNIAJĄ DO UDZIAŁU W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

25. W związku z faktem, że połączenie Spółek następować będzie w trybie art. 515¹ § 1 k.s.h., tj. bez przyznawania akcji Spółki Przejmującej, nie ustala się dnia, od którego akcje te uprawniałyby do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej. Zgodnie z art. 516 § 6¹ k.s.h. Plan Połączenia metodą uproszczoną nie zawiera zapisów dotyczących m.in. dnia od którego udziały lub akcje uprawniają do uczestnictwa w zysku spółki przejmującej.

V. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ AKCJONARIUSZOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

26. W wyniku połączenia Spółek, w związku z art. 499 § 1 pkt 5 k.s.h., nie zostaną przyznane akcjonariuszom lub osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmującej żadne prawa.

VI. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

27. W wyniku połączenia Spółek, w związku z art. 499 § 1 pkt 6 k.s.h., nie przewiduje się szczególnych korzyści dla członków organów łączących się Spółek oraz innych osób uczestniczących w połączeniu Spółek.

VII. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

28. W przypadku, gdyby jakiekolwiek postanowienia Planu Połączenia okazały się nieważne, niewykonalne lub bezskuteczne, nie wpływa to na ważność, wykonalność lub skuteczność pozostałych postanowień Planu Połączenia, a nieważne, niewykonalne lub bezskuteczne postanowienia Planu Połączenia, zostaną zastąpione postanowieniami ważnymi, wykonalnymi i skutecznymi, które w możliwie największym stopniu będą odzwierciedlać cel nieważnego, niewykonalnego lub bezskutecznego postanowienia.
29. Wymienione poniżej załączniki do Planu Połączenia stanowią jego integralną część:

- a) *Załącznik nr 1a – Projekt uchwały Walnego Zgromadzenia ALUPROF S.A. o połączeniu spółek ALUPROF Spółka Akcyjna z siedzibą w Bielsku-Białej oraz SELT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu,*
 - b) *Załącznik 1b – Projekt uchwały Walnego Zgromadzenia ALUPROF S.A. w sprawie zmiany w Statucie ALUPROF S.A.;*
 - c) *Załącznik nr 2a – Sprawozdanie ALUPROF S.A. za okres od 1 stycznia 2025 do 1 września 2025 roku;*
 - d) *Załącznik nr 2b – Sprawozdanie SELT Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2025 do 1 września 2025 roku;*
 - e) *Załącznik nr 3 – Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (SELT Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu) na dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia, tj. na dzień 1 września 2025 r.;*
 - f) *Załącznik nr 4 – Oświadczenie ALUPROF Spółki Akcyjnej zawierające informację o stanie księgowym spółki sporządzoną dla celów połączenia ALUPROF Spółki Akcyjnej (Spółka Przejmująca) oraz SELT spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmowana) na dzień 1 września 2025 r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny;*
 - g) *Załącznik nr 5 – Oświadczenie SELT spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zawierające informację o stanie księgowym spółki sporządzoną dla celów połączenia ALUPROF Spółki Akcyjnej (Spółka Przejmująca) oraz SELT spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmowana) na dzień 1 września 2025 r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny;*
 - h) *Załącznik nr 6 – Oświadczenie Spółki Przejmującej, złożone pod rygorem odpowiedzialności karnej, że zamiar koncentracji nie podlega obowiązkowi zgłoszenia.*
30. Niniejszy Plan Połączenia został uzgodniony i podpisany przez Zarządy Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej w dniu 10 października 2025 r. w wersji elektronicznej, z podpisami kwalifikowanymi.

(podpisy na następnej stronie)

PODPISY

Zarząd

ALUPROF S.A.

.....

.....

.....

Zarząd

SELT Sp. z o.o.

.....

.....