

Bytom, dnia 28 sierpnia 2026 r.

PLAN POŁĄCZENIA

SPÓŁKI KAPITAŁOWEJ
MIŚOT SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ W BYTOMIU
(spółka przejmująca)

ORAZ

SPÓŁKI KAPITAŁOWEJ
EPIX SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W BYTOMIU
(spółka przejmowana)

I. WPROWADZENIE

Łączące się spółki, tj. Miśot spółka akcyjna z siedzibą w Bytomiu oraz Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu (dalej zwane łącznie: **Spółkami**) w dniu 28 sierpnia 2026 r. w Bytomiu, działając zgodnie z art. 498 Kodeksu spółek handlowych (dalej: **k.s.h.**) uzgodniły niniejszy plan połączenia Spółek (dalej zwany: **Planem Połączenia**).

Plan Połączenia został przygotowany przez Zarządy łączących się Spółek.

II. OZNACZENIA ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

Niniejszy Plan Połączenia reguluje zasady połączenia:

- 1) spółki Miśot spółka akcyjna z siedzibą w Bytomiu (ul. Antoniego Józefczaka 29, lok. 40, 41-902 Bytom), wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000824003, REGON: 385370626, NIP: 6263037481, kapitał zakładowy: 3.700.000 zł pokryty w całości, (dalej zwaną: **Spółką Przejmującą**),

oraz

- 2) spółki Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu (ul. Antoniego Józefczaka 29, lok. 40, 41-902 Bytom), wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000911163, REGON: 389518860, NIP: 6263043719, kapitał zakładowy: 2.500.000 zł, (dalej zwaną: **Spółką Przejmowaną**), w której całość udziałów posiada Spółka Przejmowana.

III. SPOSÓB POŁĄCZENIA

Istotą planowanego połączenia jest przejęcie przez spółkę Miśot spółka akcyjna z siedzibą w Bytomiu całości majątku spółki Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu.

Połączenie zostanie dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., czyli poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą. W wyniku połączenia Spółka Przejmowana przestanie istnieć.

IV. STOSUNEK WYMIANY AKCJI SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA AKCJE SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

W związku z faktem, że połączenie Spółek jest przeprowadzane w trybie, o którym mowa w art. 516 § 6 k.s.h., tj. bez przyznawania akcji Spółki Przejmującej, Plan Połączenia nie określa stosunku wymiany akcji Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej.

V. ZASADY PRYZNANIA AKCJI W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ, DOPŁATY

W związku z faktem, że połączenie Spółek jest przeprowadzane w trybie, o którym mowa w art. 516 § 6 k.s.h., tj. bez przyznawania akcji Spółki Przejmującej, Plan Połączenia nie określa zasad przyznania akcji w Spółce Przejmującej ani związanych z tym dopłat.

VI. DZIEŃ, OD KTÓREGO AKCJE UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

W związku z faktem, że połączenie Spółek jest przeprowadzane w trybie, o którym mowa w art. 516 § 6 k.s.h., tj. bez przyznawania akcji Spółki Przejmującej, Plan Połączenia nie określa dnia, od którego akcje uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

VII. PRAWA PRYZNANE WSPÓŁNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

W związku z połączeniem Spółek nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą szczególnych praw akcjonariuszom Spółki Przejmowanej ani przyznania szczególnych praw dla innych osób szczególnie uprawnionych w Spółce Przejmowanej.

VIII. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

W związku z połączeniem Spółek nie przewiduje się przyznania żadnych szczególnych korzyści dla członków organów łączących się spółek, a także innym osobom uczestniczącym w połączeniu.

IX. ZMIANA UMOWY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

W związku z faktem, że połączenie Spółek jest przeprowadzane w trybie, o którym mowa w art. 516 § 6 k.s.h., tj. bez przyznawania akcji Spółki Przejmującej, nie przewiduje się wprowadzenia zmian do umowy Spółki Przejmującej. Mając na uwadze powyższe, do Planu Połączenia nie został dodany załącznik, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 2 k.s.h.

X. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU POŁĄCZENIA

Zgodnie z art. 499 § 2 k.s.h. w zw. z art. 516 § 6 k.s.h. załącznikami do niniejszego Planu Połączenia są:

- 1) projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu w sprawie połączenia – **Załącznik nr 1 do Planu Połączenia**,
- 2) bilans spółki Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu sporządzony na dzień 31 lipca 2026 r. w wersji elektronicznej na nośniku danych oraz wydruk – **Załącznik nr 2 do Planu Połączenia**,
- 3) bilans spółki Miśot spółka akcyjna z siedzibą w Bytomiu sporządzony na dzień 31 lipca 2026 r. w wersji elektronicznej na nośniku danych oraz wydruk – **Załącznik nr 3 do Planu Połączenia**,
- 4) ustalenie wartości majątku spółki Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu na dzień 31 lipca 2026 r. – **Załącznik nr 4 do Planu Połączenia**,
- 5) ustalenie wartości majątku spółki Miśot spółka akcyjna z siedzibą w Bytomiu na dzień 31 lipca r.- **Załącznik nr 5 do Planu Połączenia**,
- 6) oświadczenie o stanie księgowym spółki Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu na dzień 31 lipca 2026 r. – **Załącznik nr 6 do Planu Połączenia**,
- 7) oświadczenie o stanie księgowym spółki Miśot spółka akcyjna z siedzibą w Bytomiu na dzień 31 lipca r. – **Załącznik nr 7 do Planu Połączenia**.

Powyższy Plan Połączenia wraz ze wszystkimi załącznikami został uzgodniony pomiędzy Zarządem Spółki Przejmującej tj. Miśot spółka akcyjna z siedzibą w Bytomiu oraz Zarządem Spółki Przejmowanej tj. Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu w dniu 28 sierpnia 2026 r.

Bytom, dnia 28 sierpnia 2026 r.

MIŚOT S.A. (Spółka Przejmująca)

Adam Kossowski
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Czuszek
Prezes Zarządu

Bartłomiej Smalcerz
Wiceprezes Zarządu
do spraw finansowych

Tomasz Brol
Wiceprezes Zarządu
do spraw technicznych

Magdalena Drozdowska
Wiceprezes Zarządu
do spraw administracyjnych

EPIX SP. Z O.O.
(Spółka Przejmowana)

Łukasz Biernacki
Członek Zarządu

PROJEKT UCHWAŁY W SPRAWIE POŁĄCZENIA

**UCHWAŁA NR ...
ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW
spółki Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Bytomiu
z dnia roku
w sprawie połączenia**

1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu postanawia dokonać, zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 i nast. Kodeksu spółek handlowych (dalej: **k.s.h.**), połączenia spółek:
 - 1) **Miśot spółka akcyjna z siedzibą w Bytomiu** (ul. Antoniego Józefczaka 29, lok. 40, 41-902 Bytom), wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000824003, REGON: 385370626, NIP: 6263037481, kapitał zakładowy: 3.700.000 zł pokryty w całości, (dalej zwaną: **Spółką Przejmującą**),
 - 2) **Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu** (ul. Antoniego Józefczaka 29, lok. 40, 41-902 Bytom), wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000911163, REGON: 389518860, NIP: 6263043719, kapitał zakładowy: 2.500.000 zł, (dalej zwaną: **Spółką Przejmowaną**),poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej, tj. Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, na Spółkę Przejmującą, tj. Miśot spółka akcyjna.
2. Połączenie dokonane zostaje zgodnie z planem połączenia, uzgodnionym przez Zarząd spółki Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i Zarząd spółki Miśot spółka akcyjna w dniu 28 sierpnia 2026 r. (dalej zwanego: **Planem Połączenia**).
3. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu wyraża zgodę na treść Planu Połączenia.
4. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu postanawia, że z uwagi na fakt, iż wszystkie udziały w Spółce Przejmowanej posiada Spółka Przejmująca, połączenie zostanie przeprowadzone w trybie art. 516 § 6 k.s.h.
5. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu wobec braku zmian w umowie Spółki Przejmującej w związku z połączeniem wyraża zgodę na treść umowy Spółki Przejmującej w brzmieniu aktualnym na moment podejmowania niniejszej uchwały.

ZAŁĄCZNIK NR 1 DO PLANU POŁĄCZENIA – projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu w sprawie połączenia.

6. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu zobowiązuje i upoważnia Zarząd Spółki Przejmowanej do dokonania wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do dokonania połączenia, z wyjątkiem czynności zastrzeżonych do kompetencji innych organów Spółki Przejmowanej.

Bytom, dnia 28 sierpnia 2026 r.

MIŚOT S.A.
(Spółka Przejmująca)

Adam Kossowski
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Czuszek
Prezes Zarządu

Bartłomiej Smalcerz
Wiceprezes Zarządu
do spraw finansowych

Tomasz Brol
Wiceprezes Zarządu
do spraw technicznych

Magdalena Drozdowska
Wiceprezes Zarządu
do spraw administracyjnych

EPIX SP. Z O.O.
(Spółka Przejmowana)

Łukasz Biernacki
Członek Zarządu

Wyniki zestawienia Bilans dla jednostek małych korzystających z uproszczeń odnoszących się do sprawozdania finansowego do przekształcenia (Obliczone 25.08.2026)

Segment \ Nazwa	stan na 31.07.2026	
- AKTYWA	3 360 311,50	
A Aktywa trwałe	1 850 052,69	
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	
II Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 847 977,17	
a środki trwałe	1 847 977,17	
b środki trwałe w budowie	0,00	
III Należności długoterminowe	0,00	
IV Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	
a nieruchomości	0,00	
b długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 075,52	
B Aktywa obrotowe	1 510 258,81	
I Zapasy	188 216,30	
II Należności krótkoterminowe, w tym:	893 831,33	
a z tytułu dostaw i usług, w tym:	665 963,54	
- do 12 miesięcy	665 963,54	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
III Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	428 211,18	
a krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	428 211,18	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	428 211,18	
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	
D Udziały (akcje) własne	0,00	
- Aktywa razem	3 360 311,50	
- PASYWA	3 360 311,50	
A Kapitał (fundusz) własny	2 620 127,17	
I Kapitał (fundusz) podstawowy	2 500 000,00	
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	490 866,00	
a nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	
a z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-347 633,93	
VI Zysk (strata) netto	-23 104,90	
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	740 184,33	
I Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	
a rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:	522 506,00	
a z tytułu kredytów i pożyczek	522 506,00	
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	217 678,33	
a z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	
b z tytułu dostaw i usług, w tym:	102 910,49	
- do 12 miesięcy	102 910,49	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
c fundusze specjalne	0,00	
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	
- Pasywa razem	3 360 311,50	

Wyniki zestawienia Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy 2026 narastająco zestawienie do folderu
(Obliczone 25.08.2026)

Segment \ Nazwa	stan na 31.07.2026	
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 931 655,13	
I Przychody netto ze sprzedaży	2 931 655,13	
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	
B Koszty działalności operacyjnej	2 929 499,76	
I Zużycie materiałów i energii	32 511,63	
II Amortyzacja	397 454,90	
III Usługi obce	2 468 908,07	
IV Wynagrodzenia	26 167,47	
V Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 779,95	
- emerytalne	0,00	
VI Pozostałe koszty, w tym:	677,74	
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 155,37	
D Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	0,78	
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
E Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	91,60	
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
F Przychody finansowe, w tym:	11 339,08	
I Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
II Odsetki, w tym:	0,00	
- od jednostek powiązanych	0,00	
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	
V Inne przychody finansowe	7 900,52	
G Koszty finansowe, w tym:	34 344,53	
I Odsetki, w tym:	24 779,50	
- dla jednostek powiązanych	0,00	
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	
IV Inne koszty finansowe	0,00	
H Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	-20 940,90	
I Podatek dochodowy	2 164,00	
J Zysk (strata) netto (H-I)	-23 104,90	

Wyniki zestawienia Bilans dla jednostek małych korzystających z uproszczeń odnoszących się do sprawozdania finansowego (Obliczone 25.08.2026)

Segment \ Nazwa	stan na 31.07.2026	
- AKTYWA	13 144 879,26	
A Aktywa trwałe	5 959 452,68	
I Wartości niematerialne i prawne	11 709,60	
II Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	107 344,33	
a środki trwałe	59 930,96	
b środki trwałe w budowie	47 413,37	
III Należności długoterminowe	0,00	
IV Inwestycje długoterminowe, w tym:	5 840 398,75	
a nieruchomości	0,00	
b długoterminowe aktywa finansowe	5 840 398,75	
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	
B Aktywa obrotowe	7 185 426,58	
I Zapasy	676 435,66	
II Należności krótkoterminowe, w tym:	4 152 588,70	
a z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 820 429,83	
- do 12 miesięcy	3 820 429,83	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
III Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	2 291 903,02	
a krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	2 291 903,02	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 061 435,52	
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64 499,20	
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	
D Udziały (akcje) własne	0,00	
- Aktywa razem	13 144 879,26	
- PASYWA	13 144 879,26	
A Kapitał (fundusz) własny	10 868 715,43	
I Kapitał (fundusz) podstawowy	3 700 000,00	
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 186 551,73	
a nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	
a z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	
VI Zysk (strata) netto	2 982 163,70	
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 276 163,83	
I Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	
a rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	
a z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 078 963,19	
a z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	
b z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 553 632,81	
- do 12 miesięcy	1 552 834,41	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
c fundusze specjalne	0,00	
IV Rozliczenia międzyokresowe	197 200,64	
- Pasywa razem	13 144 879,26	

Wyniki zestawienia Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy 2026 narastająco zestawienie do folderu
(Obliczone 25.08.2026)

Segment \ Nazwa	stan na 31.07.2026	
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	14 203 634,39	
I Przychody netto ze sprzedaży	14 147 410,24	
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	56 224,15	
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	
B Koszty działalności operacyjnej	12 368 270,92	
I Amortyzacja	33 876,70	
II Zużycie materiałów i energii	119 337,73	
III Usługi obce	7 739 569,23	
IV Wynagrodzenia	2 470 166,85	
V Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	289 581,01	
- emerytalne	0,00	
VI Pozostałe koszty, w tym:	1 715 739,40	
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 613 907,30	
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 835 363,47	
D Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 321 751,23	
I aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
E Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	12 142,78	
I aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
F Przychody finansowe, w tym:	5 880,66	
I Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
II Odsetki, w tym:	87,74	
- od jednostek powiązanych	0,00	
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	
V Inne przychody finansowe	0,00	
G Koszty finansowe, w tym:	15 771,88	
I Odsetki, w tym:	41,59	
- dla jednostek powiązanych	0,00	
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	
IV Inne koszty finansowe	0,00	
H Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	3 135 080,70	
I Podatek dochodowy	596 917,00	
J Zysk (strata) netto (H-I)	2 538 163,70	

ZAŁĄCZNIK NR 4 DO PLANU POŁĄCZENIA – ustalenie wartości majątku spółki Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu na dzień 31 lipca 2026 r.

**USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU
SPÓŁKI EPIX SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W BYTOMIU
NA DZIEŃ 31 LIPCA 2026 R.**

I. WSTĘP

Opracowanie dotyczące ustalenia wartości majątku spółki Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu (dalej zwana także: **Spółką Przejmowaną**) zostało sporządzone na podstawie art. 499 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, w związku z planowanym połączeniem spółki Miśot spółka akcyjna z siedzibą w Bytomiu (zwana dalej także: **Spółką Przejmującą**) ze Spółką Przejmowaną, poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.

II. OPIS I SPOSÓB POŁĄCZENIA

Opis i sposób połączenia przedstawiony został w planie połączenia, uzgodnionym przez Zarząd spółki Miśot spółka akcyjna z siedzibą w Bytomiu i Zarząd spółki Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu w dniu 28 sierpnia 2026 r.

III. PODSTAWA OKREŚLENIA MAJĄTKU SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ

Wartość majątku Spółki Przejmowanej określona została na podstawie bilansu Spółki Przejmowanej sporządzonego na dzień 31 lipca 2026 roku, który to bilans stanowi załącznik nr 2 do planu połączenia z dnia 28 sierpnia 2026 r.

IV. WARTOŚĆ MAJĄTKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Zarząd Spółki Przejmowanej, w porozumieniu z Zarządem Spółki Przejmującej, ustalił do potrzeb planowanego połączenia wartość majątku Spółki Przejmowanej (wartość aktywów netto) na dzień 31 lipca 2026 r. na kwotę 2.620.127,17 (słownie: dwa miliony sześćset dwadzieścia tysięcy sto dwadzieścia siedem i 17/100) złotych.

V. UZASADNIENIE SPOSOBU USTALENIA WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI

Przy ustaleniu wartości majątku zastosowano wycenę księgową (metoda wartości aktywów netto), ponieważ:

- a) metoda ta jest wiarygodna oraz zapewnia porównywalność wyceny spółek objętych planowanym połączeniem,
- b) zaletą wyceny przedsiębiorstwa metodą wartości aktywów netto jest pewność danych księgowych i możliwość ich łatwej weryfikacji, a także szybkość i łatwość dostępu do informacji o wartościach poszczególnych składników majątkowych i zobowiązaniach spółki,
- c) przy wyborze metody wyceny, kierowano się również popularnością metod wyceny w Polsce - metody majątkowe są metodami najbardziej rozpowszechnionymi.

Bytom, dnia 28 sierpnia 2026 r.

MIŚOT S.A.
(Spółka Przejmująca)

Adam Kossowski
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Czuszek
Prezes Zarządu

Bartłomiej Smalcerz
Wiceprezes Zarządu
do spraw finansowych

Tomasz Brol
Wiceprezes Zarządu
do spraw technicznych

Magdalena Drozdowska
Wiceprezes Zarządu
do spraw administracyjnych

EPIX SP. Z O.O.
(Spółka Przejmowana)

Łukasz Biernacki
Członek Zarządu

**USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU
SPÓŁKI MIŚOT SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ W BYTOMIU
NA DZIEŃ 31 LIPCA 2026 R.**

I. WSTĘP

Opracowanie dotyczące ustalenia wartości majątku spółki Miśot spółka akcyjna z siedzibą w Bytomiu (dalej zwaną także: **Spółką Przejmującą**) zostało sporządzone w związku z planowanym połączeniem Spółki Przejmującej ze spółką Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu (dalej zwaną także: **Spółką Przejmowaną**) poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.

II. OPIS I SPOSÓB POŁĄCZENIA

Opis i sposób połączenia przedstawiony został w planie połączenia, uzgodnionym przez Zarząd spółki Miśot spółka akcyjna z siedzibą w Bytomiu i Zarząd spółki Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu w dniu 28 sierpnia 2026 r.

III. PODSTAWA OKREŚLENIA MAJĄTKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Wartość majątku Spółki Przejmującej określona została na podstawie bilansu Spółki Przejmującej sporządzonego na dzień 31 lipca 2026 roku, który to bilans stanowi załącznik nr 3 do planu połączenia z dnia 28 sierpnia 2026 r.

IV. WARTOŚĆ MAJĄTKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Zarząd Spółki Przejmującej, w porozumieniu z Zarządem Spółki Przejmowanej, ustalił do potrzeb planowanego połączenia wartość majątku Spółki Przejmującej (wartość aktywów netto) na dzień 31 lipca 2026 r. na kwotę 10.868.715,43 (słownie: dziesięć milionów osiemset sześćdziesiąt osiem tysięcy siedemset piętnaście i 43/100) złotych.

V. UZASADNIENIE SPOSOBU USTALENIA WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI

Przy ustaleniu wartości majątku zastosowano wycenę księgową (metoda wartości aktywów netto), ponieważ:

- a) metoda ta jest wiarygodna oraz zapewnia porównywalność wyceny spółek objętych planowanym połączeniem,
- b) zaletą wyceny przedsiębiorstwa metodą wartości aktywów netto jest pewność danych księgowych i możliwość ich łatwej weryfikacji, a także szybkość i łatwość dostępu do informacji o wartościach poszczególnych składników majątkowych i zobowiązaniach spółki,
- c) przy wyborze metody wyceny, kierowano się również popularnością metod wyceny w Polsce - metody majątkowe są metodami najbardziej rozpowszechnionymi.

ZAŁĄCZNIK NR 5 DO PLANU POŁĄCZENIA - ustalenie wartości majątku spółki Miśot
spółka akcyjna z siedzibą w Bytomiu na dzień 31 lipca 2026 r.

Bytom, dnia 28 sierpnia 2026 r.

MIŚOT S.A.
(Spółka Przejmująca)

Adam Kossowski
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Czuszek
Prezes Zarządu

Bartłomiej Smalcerz
Wiceprezes Zarządu
do spraw finansowych

Tomasz Brol
Wiceprezes Zarządu
do spraw technicznych

Magdalena Drozdowska
Wiceprezes Zarządu
do spraw administracyjnych

EPIX SP. Z O.O.
(Spółka Przejmowana)

Łukasz Biernacki
Członek Zarządu

ZAŁĄCZNIK NR 6 DO PLANU POŁĄCZENIA - oświadczenie o stanie księgowym spółki Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu na dzień 31 lipca 2026 r.

**OŚWIADCZENIE O STANIE KSIĘGOWYM
EPIX SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W BYTOMIU
NA DZIEŃ 31 LIPCA 2026 R.**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd spółki Epix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu (dalej zwanej także: **Spółką**) oświadcza, że niniejsza informacja o stanie księgowym Spółki na dzień 31 lipca 2026 r. została przygotowana na podstawie bilansu sporządzonego przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny Spółki.

Zarząd Spółki oświadcza, że bilans Spółki na dzień 31 lipca 2026 roku sporządzony został rzetelnie i zgodnie z zasadami określonymi ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późn. zm.

Zarząd Spółki oświadcza, że według stanu na dzień 31 lipca 2026 r.:

- a) bilans Spółki po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **3.360.311,50** (słownie: trzy miliony trzysta sześćdziesiąt tysięcy trzysta jedna i 50/100) złotych,
- b) bilans Spółki wykazuje wartość aktywów netto (kapitały własne) w wysokości **2.620.127,17** (słownie: dwa miliony sześćset dwadzieścia tysięcy sto dwadzieścia siedem i 17/100) złotych.

Bilans Spółki sporządzony na dzień 31 lipca 2026 r. stanowi załącznik nr 2 do planu połączenia z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Bytom, dnia 28 sierpnia 2026 r.

**Zarząd
EPIX SP. Z O.O.**

Łukasz Biernacki
Członek Zarządu

ZAŁĄCZNIK NR 7 DO PLANU POŁĄCZENIA - oświadczenie o stanie księgowym spółki
Miśot spółka akcyjna z siedzibą w Bytomiu na dzień 31 lipca 2026 r.

**OŚWIADCZENIE O STANIE KSIĘGOWYM
MIŚOT SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ W BYTOMIU
NA DZIEŃ 31 LIPCA 2026 R.**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd spółki Miśot spółka akcyjna z siedzibą w Bytomiu (dalej zwanej także: **Spółką**) oświadcza, że niniejsza informacja o stanie księgowym Spółki na dzień 31 lipca 2026 r. została przygotowana na podstawie bilansu sporządzonego przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny Spółki.

Zarząd Spółki oświadcza, że bilans Spółki na dzień 31 lipca 2026 roku sporządzony został rzetelnie i zgodnie z zasadami określonymi ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późn. zm.

Zarząd Spółki oświadcza, że według stanu na dzień 31 lipca 2026 r.:

- a) bilans Spółki po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **13.144.879,26** (słownie: trzynaście milionów sto czterdzieści cztery tysiące osiemset siedemdziesiąt dziewięć i 26/100) złotych,
- b) bilans Spółki wykazuje wartość aktywów netto (kapitały własne) w wysokości **10.868.715,43** (słownie: dziesięć milionów osiemset sześćdziesiąt osiem tysięcy siedemset piętnaście i 43/100) złotych.

Bilans Spółki sporządzony na dzień 31 lipca 2026 r. stanowi załącznik nr 3 do planu połączenia z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Bytom, dnia 28 sierpnia 2026 r.

**MIŚOT S.A.
(Spółka Przejmująca)**

Adam Kossowski
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Czuszek
Prezes Zarządu

Bartłomiej Smalcerz
Wiceprezes Zarządu
do spraw finansowych

Tomasz Brol
Wiceprezes Zarządu
do spraw technicznych

Magdalena Drozdowska
Wiceprezes Zarządu

ZAŁĄCZNIK NR 7 DO PLANU POŁĄCZENIA - oświadczenie o stanie księgowym spółki
Miśot spółka akcyjna z siedzibą w Bytomiu na dzień 31 lipca 2026 r.

do spraw administracyjnych