

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH

1. PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO - HANDLOWE „KOMPAP” S.A.

z siedzibą w Laskowicach,

2. BIAŁOSTOCKIE ZAKŁADY GRAFICZNE S.A

z siedzibą Białymstoku

oraz

3. OZGraf OLSZTYŃSKIE ZAKŁADY GRAFICZNE S.A

z siedzibą w Olsztynie

sporządzony w dniu 29 września 2026r. w Laskowicach przez:

- 1. Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe „KOMPAP” Spółka Akcyjna** z siedzibą w Laskowicach, ul. Parkowa 56, 86-130 Laskowice, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000064285, nr NIP 725-000-79-81, REGON 001372100, o kapitale zakładowym 5.616.595,20 zł, wpłaconym w całości,
zwaną dalej **KOMPAP lub Spółką Przejmującą**,
reprezentowaną przez:
Waldemara Lipkę – Prezesa Zarządu

oraz

- 2. Białostockie Zakłady Graficzne Spółka Akcyjna** z siedzibą w Białymstoku, Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 2, 15-111 Białystok, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000148154, NIP: 5420200524, REGON 000274080,
zwaną dalej **BZGraf lub Spółką Przejmowaną1**
reprezentowaną przez:
Waldemara Lipkę – Prezesa Zarządu

oraz

- 3. OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne Spółka Akcyjna** z siedzibą w Olsztynie, ul. Towarowa 2, 10-417 Olsztyn, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000076084, NIP: 7390101071, REGON 000274223,
zwaną dalej **OZGraf lub Spółką Przejmowaną2**
reprezentowaną przez:

PREAMBUŁA

Niniejszy plan połączenia został uzgodniony w dniu 29 września 2026r. pomiędzy Zarządem Spółki Przejmującej a Zarządem Spółki Przejmowanej¹ oraz Zarządem Spółki Przejmowanej², działającymi stosownie do treści art. 491 i następnego kodeksu spółek handlowych.

Mając na względzie, iż Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w kapitale zakładowym Spółek Przejmowanych, a zamiarem łączących się Spółek jest połączenie poprzez przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na Spółkę Przejmującą w trybie uproszczonego łączenia spółek, skutkiem czego będzie rozwiązanie Spółek Przejmowanych bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego, a ich majątek przejdzie na Spółkę Przejmującą, bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, Zarządy łączących się Spółek uzgodniły Plan Połączenia o następującej treści :

§ 1

Definicje umowne

Użyte w niniejszym Planie Połączenia wyrażenia mają następujące znaczenie:

- 1) **Spółka Przejmująca** - Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe „KOMPAP” Spółka Akcyjna z siedzibą w Laskowicach, ul. Parkowa 56, 86-130 Laskowice, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000064285, nr NIP 725-000-79-81, REGON 001372100, o kapitale zakładowym 5.616.595,20 zł, wpłaconym w całości,
- 2) **Spółka Przejmowana¹** - Białostockie Zakłady Graficzne Spółka Akcyjna z siedzibą w Białymstoku, Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 2, 15-111 Białystok, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000148154, NIP: 5420200524, REGON 000274080,
- 3) **Spółka Przejmowana²** - OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne Spółka Akcyjna z siedzibą w Olsztynie, ul. Towarowa 2, 10-417 Olsztyn, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000076084, NIP: 7390101071, REGON 000274223,
- 4) **Spółki Przejmowane** - Spółka Przejmowana¹ oraz Spółka Przejmowana²,
- 5) k.s.h. – ustawa z dnia 15 września 2000r. – kodeks spółek handlowych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 18 z późn. zm.),
- 6) Plan Połączenia – niniejszy Plan Połączenia,
- 7) Połączenie – połączenie Spółki Przejmującej ze Spółkami Przejmowanymi na zasadach określonych niniejszym Planem Połączenia.

§ 2

Dane łączących się Spółek

W połączeniu będą uczestniczyć:

1) Spółka Przejmująca:

- a) typ: spółka akcyjna,
- b) firma: Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe „KOMPAP” Spółka Akcyjna ,
- c) siedziba i adres: Laskowice (86-130), ul. Parkowa 56,
- d) Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
- e) nr KRS: 0000064285,
- f) nr NIP: 725-000-79-81,
- g) nr REGON: 001372100,
- h) kapitał zakładowy: 5.616.595,20 zł.

2) Spółka Przejmowana1:

- a) typ: spółka akcyjna,
- b) firma: Białostockie Zakłady Graficzne Spółka Akcyjna,
- c) siedziba i adres: Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 2, 15-111 Białystok,
- d) Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
- e) nr KRS: 0000148154,
- f) nr NIP: 5420200524,
- g) nr REGON 000274080:.,
- h) kapitał zakładowy: 1.003.568,22 zł.

3) Spółka Przejmowana3:

- a) typ: spółka akcyjna,
- b) firma: OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne Spółka Akcyjna,
- c) siedziba i adres: ul. Towarowa 2, 10-417 Olsztyn,
- d) Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
- e) nr KRS: 0000076084,
- f) nr NIP: 7390101071,
- g) nr REGON 000274223,
- h) kapitał zakładowy: 1.005.157,40 zł.

§ 2

Cele połączenia

Spółka Przejmująca i Spółki Przejmowane wchodzi w skład Grupy Kapitałowej KOMPAP. Jedynym wspólnikiem w Spółce BZGraf i OZGraf jest Spółka KOMPAP, a Prezes Zarządu Spółki Przejmującej jest Prezesem Zarządu w Spółkach Przejmowanych. Głównym celem połączenia jest

uporządkowanie i uproszczenie struktury Grupy Kapitałowej KOMPAP. Wynikiem połączenia będzie uproszczenie procesów w zakresie nadzoru i zarządzania spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej i ich korzystny wpływ na konsolidację kompetencji zarządczych i decyzyjnych. Połączenie będzie miało wpływ na istotne obniżenie kosztów funkcjonowania Spółek, w tym kosztów operacyjnych i administracyjnych m. in poprzez:

- eliminację kosztów obsługi prawnej, księgowej, podatkowej, audytorskiej oraz infrastruktury IT,
- optymalizację rozliczeń finansowo-podatkowych oraz wyeliminowanie wymogu sporządzania dokumentacji cen transferowych dla transakcji wewnątrzgrupowych,
- wzmocnienie pozycji negocjacyjnej połączonego podmiotu.

W celu zachowania ciągłości relacji handlowych, ochrony wartości marki oraz zapewnienia sprawnej obsługi dotychczasowych kontrahentów i klientów, z dniem połączenia w dotychczasowych siedzibach Spółek Przejmowanych zostaną utworzone formalne jednostki organizacyjne Spółki Przejmującej, tj.:

- 1) **PPH KOMPAP S.A. – Oddział w Białymstoku - Białostockie Zakłady Graficzne,**
- 2) **PPH KOMPAP S.A. – Oddział w Olsztynie - OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne.**

Powyższe działania przyczynią się do oszczędności finansowych w obszarach administracyjnym i organizacyjnym, wyeliminują one zbędne potrójnie ponoszone koszty związane z ich funkcjonowaniem. Połączenie pozwoli na utworzenie silniejszego podmiotu o stabilnej pozycji rynkowej, zoptymalizowanej strukturze kosztów oraz wysokim potencjale rozwojowym.

§ 3

Sposób łączenia i podstawy prawne

1. Połączenie Spółek nastąpi zgodnie z treścią art. 492 § 1 pkt. 1 k.s.h. poprzez przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na Spółkę Przejmującą (łączenie poprzez przejęcie).
2. Z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca jest właścicielem 100% akcji w Spółkach Przejmowanych połączenie będzie miało miejsce w trybie art. 515¹ § 1 k.s.h., bez podwyższania kapitału zakładowego.

§ 4

Procedura łączenia Spółek

1. Z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca przejmuje Spółki, w których jest jedynym akcjonariuszem, połączenie nastąpi w ramach procedury uproszczonej przewidzianej w przepisach art. 516 § 6 k.s.h., w ramach której:
 - 1) nie zostanie sporządzone pisemne sprawozdanie Zarządów każdej z łączących się Spółek, o których mowa w art. 501 § 1 k.s.h.;
 - 2) Plan Połączenia nie zostanie poddany badaniu przez biegłego, o którym mowa w art. 502 k.s.h.,
 - 3) Nie zostanie sporządzona opinia biegłego, o której mowa w art. 503 k.s.h.;
 - 4) wspólnicy Spółki Przejmowanej nie staną się wspólnikami Spółki Przejmującej (art. 494 § 4 k.s.h.),

- 5) połączenie zostanie przeprowadzone bez określenia w Planie Połączenia stosunku wymiany akcji Spółek Przejmowanych na akcje Spółki Przejmującej, wysokości ewentualnych dopłat, zasad przyznania akcji w Spółce Przejmującej oraz dnia, od którego akcje Spółki Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej (art. 499 § 1 pkt. 2) – 4) k.s.h.);
2. Z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca jest spółką publiczną, która zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych publikuje i udostępnia akcjonariuszom publiczne sprawozdania finansowe, nie jest wymagane, zgodnie z treścią art. 499 § 4 k.s.h., sporządzenie informacji o stanie księgowym spółki, o której mowa w art. 499 § 2 pkt. 4) k.s.h.
3. Procedura połączenia Spółek:
 - 1) Zarządy wszystkich łączących się Spółek zgłoszą Plan Połączenia do właściwego dla każdej ze Spółek sądu rejestrowego (art. 500 § 1 k.s.h.);
 - 2) Plan Połączenia zostanie udostępniony do publicznej informacji na stronach internetowych łączących się spółek zgodnie z art. 500 § 2¹ k.s.h.;
 - 3) Zarządy łączących się Spółek zawiadomią akcjonariuszy dwukrotnie, w sposób przewidziany dla zwoływania walnych zgromadzeń o zamiarze połączenia się Spółek. Pierwsze zawiadomienie akcjonariuszy zostanie dokonane nie później niż na miesiąc przed planowanym dniem powzięcia uchwały o połączeniu, a drugie w odstępie nie krótszym niż dwa tygodnie od daty pierwszego powiadomienia (art. 504 § 1 k.s.h.);
 - 4) Zarząd Spółki Przejmującej zwoła Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w trybie przewidzianym dla zwoływania walnych zgromadzeń w spółkach publicznych;
 - 5) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Przejmującej podejmie uchwałę o połączeniu zgodnie z treścią art. 506 k.s.h.;
 - 6) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółek Przejmowanych podejmie uchwałę o połączeniu zgodnie z treścią art. 506 k.s.h.;
 - 7) Zarząd Spółki Przejmującej podejmie uchwałę o utworzeniu Oddziałów spółki w Białymstoku i Olsztynie.
 - 8) Zarządy łączących się Spółek zgłoszą do właściwego dla każdej ze Spółek sądu rejestrowego uchwały o połączeniu Spółek (art., 507 § 1 k.s.h.)
 - 9) Zarząd Spółki Przejmującej złoży wniosek do sądu rejestrowego o wpis połączenia Spółek do rejestru wraz z wnioskiem o dokonanie ogłoszenia o połączeniu (art. 508 k.s.h.);
 - 10) Połączenie nastąpi z dniem wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców właściwego dla siedziby Spółki Przejmującej. Wpis ten wywołuje skutek wykreślenia Spółek Przejmowanych z rejestru przedsiębiorców.

§ 5

Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej

Mając na względzie fakt, iż połączenie następuje w trybie uproszczonym, to stosownie do treści art. 516 § 6 k.s.h. w przypadku przejęcia przez Spółką Przejmującą swojej jednoosobowej Spółki, nie stosuje się m. in. przepisów art. 499 § 1 pkt. 2 – 4 k.s.h. Skutkiem powyższego jest brak określenia

stosunku wymiany udziałów Spółek Przejmowanych na akcje Spółki Przejmującej i wysokości ewentualnych dopłat, tj. informacji, o których mowa w art. 499 § 1 pkt. 2) k.s.h.

§ 6

Zasady dotyczące przyznania akcji w Spółce Przejmującej

Mając na względzie fakt, iż połączenie następuje w trybie uproszczonym, to stosownie do treści art. 516 § 6 k.s.h. w przypadku przejęcia przez Spółką Przejmującą swoich jednoosobowych Spółek, nie stosuje się m. in. przepisów art. 499 § 1 pkt. 2 – 4 k.s.h. Skutkiem powyższego jest brak obowiązku określenia zasad dotyczących przyznania akcji w Spółce Przejmującej, tj. informacji, o których mowa w art. 499 § 1 pkt. 3) k.s.h.

§ 7

Dzień, od którego nowe akcje uczestniczą w dywidendzie Spółki Przejmującej

Mając na względzie fakt, iż połączenie następuje w trybie uproszczonym, to stosownie do treści art. 516 § 6 k.s.h. w przypadku przejęcia przez Spółką Przejmującą swoich jednoosobowych Spółek, nie stosuje się m. in. przepisów art. 499 § 1 pkt. 2 – 4 k.s.h. Skutkiem powyższego jest brak obowiązku określenia dnia, o którym mowa w art. 499 § 1 pkt. 4) k.s.h.

§ 8

Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółkach Przejmowanych

W Spółkach Przejmowanych nie były przyznane szczególne uprawnienia akcjonariuszom ani jakimkolwiek innym osobom, w związku z czym w ramach połączenia nie zostaną przyznane przez Spółkę Przejmującą jakiekolwiek prawa, o których mowa w art. 499 § 1 pkt. 5) k.s.h.

§ 9

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

Członkom organów łączących się Spółek, a także innym osobom uczestniczącym w połączeniu nie zostaną przyznane w Spółce Przejmującej szczególne korzyści, o których mowa w art. 499 § 1 pkt. 6) k.s.h.

§ 10

Uchwały o połączeniu Spółek oraz zmiana Statutu Spółki Przejmującej

1. Połączenie Spółek zostanie przeprowadzone w oparciu o uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej i Walnego Zgromadzenia Spółek Przejmowanych. Projekty w/w uchwał stanowią Załączniki nr 1, 2 i 3 do niniejszego Planu Połączenia.
2. W związku z połączeniem Spółek nie ulegnie zmianie treść Statutu Spółki Przejmującej.

§ 11

Załączniki

Załącznikami do niniejszego planu są:

- 1) Załącznik nr 1 – projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia PPH KOMPAP S.A. (Spółki Przejmującej) o połączeniu Spółek;
- 2) Załącznik nr 2 - projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BZGRAF (Spółki Przejmowanej1) o połączeniu Spółek;
- 3) Załącznik nr 3 – projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia OZGRAF (Spółki Przejmowanej2) o połączeniu Spółek
- 4) Załącznik nr 4 - ustalenie wartości majątku BZGRAF (Spółki Przejmowanej1) na dzień 31.08.2026r.;
- 5) Załącznik nr 5 - ustalenie wartości majątku OZGRAF (Spółki Przejmowanej2) na dzień 31.08.2026r.;
- 6) Załącznik nr 6 - oświadczenie BZGRAF (Spółki Przejmowanej1) zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej1, sporządzoną dla celów połączenia na dzień 31.08.2026r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny,
- 7) Załącznik nr 7 - oświadczenie OZGRAF (Spółki Przejmowanej2) zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej2, sporządzoną dla celów połączenia na dzień 31.08.2026r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny,

§ 12

Forma czynności prawnej

Wszelkie zmiany niniejszego Planu, jego rozwiązanie bądź odstąpienie od niego wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 13

Egzemplarze

Niniejszy plan sporządzono w sześciu jednobrzmiących egzemplarzach, po dwa dla każdej ze stron.

PPH KOMPAP S.A.

**Białostockie Zakłady
Graficzne S.A.**

**OZGraf Olsztyńskie
Zakłady Graficzne S.A.**

ZAŁĄCZNIK NR 1

do Planu Połączenia spółek kapitałowych Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe „KOMPAP” S.A. z Białostockimi Zakładami Graficznymi S. A. oraz OZGraf Olsztyńskimi Zakładami Graficznymi S.A.

PROJEKT UCHWAŁY NADZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA PPH KOMPAP S.A. (SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ) O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

UCHWAŁA NR

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki PPH „KOMPAP” S.A. w Laskowicach z dnia roku

w sprawie : połączenia spółek kapitałowych Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe „KOMPAP” S.A. z Białostockimi Zakładami Graficznymi S. A. oraz OZGraf Olsztyńskimi Zakładami Graficznymi S.A. oraz wyrażenia zgody na Plan Połączenia

§ 1

1. Działając na podstawie art. 506 Kodeksu spółek handlowych („KSH”), Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe „KOMPAP” S.A. z siedzibą w Laskowicach („Spółka Przejmująca”) niniejszym postanawia o połączeniu Spółki Przejmującej ze spółkami:
 - 1) Białostockie Zakłady Graficzne Spółka Akcyjna z siedzibą w Białymstoku, Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 2, 15-111 Białystok, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000148154, REGON 000274080, NIP: 5420200524 („Spółka Przejmowana1”),
oraz
 - 2) OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne Spółka Akcyjna z siedzibą w Olsztynie, ul. Towarowa 2, 10-417 Olsztyn, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000076084, REGON 000274223, NIP: 7390101071 („Spółka Przejmowana2”),
2. Połączenie, o którym mowa w ust. 1 powyżej, zostaje dokonane w trybie łączenia się przez przejęcie, zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH w zw. z art. 516 § 6 k.s.h. tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej1 i Spółki Przejmowanej2 na Spółkę Przejmującą („Połączenie”), na zasadach określonych w Planie Połączenia uzgodnionym dnia 29 września 2026r. pomiędzy Spółką Przejmującą a Spółką Przejmowaną1 i Spółką Przejmowaną2 („Plan Połączenia”), stanowiącym Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez ustanawiania nowych akcji.

§ 2

Zgodnie z art. 506 § 4 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe „KOMPAP” S.A. z siedzibą w Laskowicach niniejszym wyraża zgodę na Plan Połączenia, który został uzgodniony dnia 29 września 2026 r. pomiędzy Spółką Przejmującą a

Spółką Przejmowaną¹ i Spółką Przejmowaną², stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, a który został opublikowany na stronach internetowych tych Spółek zgodnie z treścią art. 500 § 2¹ k.s.h. od dnia 29 września 2026r.

§ 3

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe „KOMPAP” S.A. z siedzibą w Laskowicach upoważnia i zobowiązuje Zarząd do podjęcia wszelkich czynności koniecznych do przeprowadzenia procesu połączenia, zgodnie z niniejszą Uchwałą oraz obowiązującymi przepisami

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.

ZAŁĄCZNIK NR 2

do Planu Połączenia spółek kapitałowych Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe „KOMPAP” S.A. z Białostockimi Zakładami Graficznymi S. A. oraz OZGraf Olsztyńskimi Zakładami Graficznymi S.A.

PROJEKT UCHWAŁY NADZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA SPÓŁKI BZGRAF (SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ1) O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

UCHWAŁA NR

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Białostockie Zakłady Graficzne S.A. w Białymstoku z dnia roku

w sprawie : połączenia spółek kapitałowych Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe „KOMPAP” S.A. z Białostockimi Zakładami Graficznymi S. A. oraz OZGraf Olsztyńskimi Zakładami Graficznymi S.A. oraz wyrażenia zgody na Plan Połączenia

§ 1

1. Działając na podstawie art. 506 Kodeksu spółek handlowych („KSH”), Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Białostockie Zakłady Graficzne S.A. w Białymstoku niniejszym postanawia o połączeniu Spółki Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe „KOMPAP” S.A. z siedzibą w Laskowicach („Spółka Przejmująca”) ze spółkami:
 - 1) Białostockie Zakłady Graficzne Spółka Akcyjna z siedzibą w Białymstoku, Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 2, 15-111 Białystok, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000148154, REGON 000274080, NIP: 5420200524 („Spółka Przejmowana1”),
oraz
 - 2) OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne Spółka Akcyjna z siedzibą w Olsztynie, ul. Towarowa 2, 10-417 Olsztyn, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000076084, REGON 000274223, NIP: 7390101071 („Spółka Przejmowana2”),
2. Połączenie, o którym mowa w ust. 1 powyżej, zostaje dokonane w trybie łączenia się przez przejęcie, zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH w zw. z art. 516 § 6 k.s.h. tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej1 i Spółki Przejmowanej2 na Spółkę Przejmującą („Połączenie”), na zasadach określonych w Planie Połączenia uzgodnionym dnia 29 września 2026r. pomiędzy Spółką Przejmującą a Spółką Przejmowaną1 i Spółką Przejmowaną2 („Plan Połączenia”), stanowiącym Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez ustanawiania nowych akcji.

§ 2

Zgodnie z art. 506 § 4 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Białostockie Zakłady Graficzne S.A. w Białymstoku niniejszym wyraża zgodę na Plan Połączenia, który został uzgodniony dnia 29 września 2026 r. pomiędzy Spółką Przejmującą a Spółką Przejmowaną¹ i Spółką Przejmowaną², stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, a który został opublikowany na stronach internetowych tych Spółek zgodnie z treścią art. 500 § 2¹ k.s.h. od dnia 29 września 2026 r.

§ 3

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Białostockie Zakłady Graficzne S.A. w Białymstoku upoważnia i zobowiązuje Zarząd do podjęcia wszelkich czynności koniecznych do przeprowadzenia procesu połączenia, zgodnie z niniejszą Uchwałą oraz obowiązującymi przepisami

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.

ZAŁĄCZNIK NR 3

do Planu Połączenia spółek kapitałowych Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe „KOMPAP” S.A. z Białostockimi Zakładami Graficznymi S. A. oraz OZGraf Olsztyńskimi Zakładami Graficznymi S.A.

PROJEKT UCHWAŁY NADZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA SPÓŁKI OZGRAF (SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ2) O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

UCHWAŁA NR

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. w Olsztynie z dnia roku
w sprawie : połączenia spółek kapitałowych Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe „KOMPAP” S.A. z Białostockimi Zakładami Graficznymi S. A. oraz OZGraf Olsztyńskimi Zakładami Graficznymi S.A. oraz wyrażenia zgody na Plan Połączenia

§ 1

1. Działając na podstawie art. 506 Kodeksu spółek handlowych („KSH”), Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. w Olsztynie niniejszym postanawia o połączeniu Spółki Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe „KOMPAP” S.A. z siedzibą w Laskowicach („Spółka Przejmująca”) ze spółkami:
 - 1) Białostockie Zakłady Graficzne Spółka Akcyjna z siedzibą w Białymstoku, Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 2, 15-111 Białystok, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000148154, REGON 000274080, NIP: 5420200524 („Spółka Przejmowana1”),
oraz
 - 2) OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne Spółka Akcyjna z siedzibą w Olsztynie, ul. Towarowa 2, 10-417 Olsztyn, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000076084, REGON 000274223, NIP: 7390101071 („Spółka Przejmowana2”),
2. Połączenie, o którym mowa w ust. 1 powyżej, zostaje dokonane w trybie łączenia się przez przejęcie, zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH w zw. z art. 516 § 6 k.s.h. tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej1 i Spółki Przejmowanej2 na Spółkę Przejmującą („Połączenie”), na zasadach określonych w Planie Połączenia uzgodnionym dnia 29 września 2026r. pomiędzy Spółką Przejmującą a Spółką Przejmowaną1 i Spółką Przejmowaną2 („Plan Połączenia”), stanowiącym Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez ustanawiania nowych akcji.

§ 2

Zgodnie z art. 506 § 4 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. w Olsztynie niniejszym wyraża zgodę na Plan Połączenia, który został uzgodniony dnia 29 września 2026 r. pomiędzy Spółką Przejmującą a Spółką Przejmowaną1 i Spółką Przejmowaną2, stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, a który został

opublikowany na stronach internetowych tych Spółek zgodnie z treścią art. 500 § 2¹ k.s.h. od dnia 29 września 2026 r.

§ 3

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. w Olsztynie upoważnia i zobowiązuje Zarząd do podjęcia wszelkich czynności koniecznych do przeprowadzenia procesu połączenia, zgodnie z niniejszą Uchwałą oraz obowiązującymi przepisami

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.

ZAŁĄCZNIK NR 4

do Planu Połączenia spółek kapitałowych Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe „KOMPAP” S.A. z Białostockimi Zakładami Graficznymi S. A. oraz OZGraf Olsztyńskimi Zakładami Graficznymi S.A.

USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI BIAŁOSTOCKIE ZAKŁADY GRAFICZNE S. A. (SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ1) SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.08.2026 r.

Wartość majątku Spółki Przejmowanej1:

Na podstawie sporządzonego bilansu wartość majątku Spółki Białostockie Zakłady Graficzne S. A. (Spółki Przejmowanej1) wyznaczono jako sumę aktywów trwałych i aktywów obrotowych na dzień 31.08.2026 roku:

Aktywa trwałe:	24 599 114,24 zł
Aktywa obrotowe:	7 121 376,89 zł
Wartość majątku	31 720 491,13 zł

Przyjęcie wartości księgowej jest właściwą metodą wyceny, ze względu na fakt, iż całkowita kontrola nad Spółką Przejmowaną1 będzie na moment połączenia sprawowana przez jeden podmiot dominujący (Spółkę Przejmującą).

ZAŁĄCZNIK NR 5

do Planu Połączenia spółek kapitałowych Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe „KOMPAP” S.A. z Białostockimi Zakładami Graficznymi S. A. oraz OZGraf Olsztyńskimi Zakładami Graficznymi S.A.

USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI OZGRAF OLSZTYŃSKIE ZAKŁADY GRAFICZNE S. A. (SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ2) SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.08.2026 r.

Wartość majątku Spółki Przejmowanej2:

Na podstawie sporządzonego bilansu wartość majątku Spółki OZGRAF Olsztyńskie Zakłady Graficzne S. A. (Spółki Przejmowanej2) wyznaczono jako sumę aktywów trwałych i aktywów obrotowych na dzień 31.08.2026 roku:

Aktywa trwałe:	38 845 409,33 zł
Aktywa obrotowe:	8 272 647,28 zł
Wartość majątku	47 118 056,61 zł

Przyjęcie wartości księgowej jest właściwą metodą wyceny, ze względu na fakt, iż całkowita kontrola nad Spółką Przejmowaną2 będzie na moment połączenia sprawowana przez jeden podmiot dominujący (Spółkę Przejmującą).

ZAŁĄCZNIK NR 6

do Planu Połączenia spółek kapitałowych Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe „KOMPAP” S.A. z Białostockimi Zakładami Graficznymi S. A. oraz OZGraf Olsztyńskimi Zakładami Graficznymi S.A.

OŚWIADCZENIE

Zawierające informację o stanie księgowym Białostockie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Białymstoku

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych niniejszym dołączamy do Planu połączenia informację o stanie księgowym spółki Białostockie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Białymstoku (dalej: Spółka), jako spółki łączącej się.

Zarząd Spółki oświadcza, iż według stanu na dzień 31 sierpnia 2026 roku:

1. bilans Spółki po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 31 720 491,13 zł (słownie: trzydzieści jeden milionów siedemset dwadzieścia tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt jeden złotych 13/100);
2. bilans Spółki po stronie aktywów netto (kapitały własne) wskazuje sumę 21 645 995,51 zł (słownie: dwadzieścia jeden milionów sześćset czterdzieści pięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt pięć złotych 51/100).

Bilans na dzień 31 sierpnia 2026 roku został sporządzony przy użyciu tych samych metod i w takim samym układzie co bilans roczny.

Bilans oraz rachunek zysków i strat Spółki na dzień 31 sierpnia 2026 roku, będące podstawą niniejszego oświadczenia, stanowią załączniki do niniejszego oświadczenia.

Załączniki:

1. bilans
2. rachunek zysków i strat

Sprawozdanie finansowe na 31.08.2026 rok

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.08.2026 ROKU			
Aktywa	Nota	31.08.2026	31.12.2025
		24 599 114,24	26 773 694,94
AKTYWA TRWAŁE			
Wartości niematerialne	1	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	2	24 350 620,02	26 520 792,84
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	5	0,00	0,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	26	0,00	0,00
Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udzielone pożyczki	5,6	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości	4	248 494,22	252 902,10
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00	0,00
AKTYWA OBROTOWE		7 121 376,89	8 389 247,73
Zapasy	8	1 491 224,09	1 936 271,84
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności	10	5 248 507,65	6 235 082,02
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	296 151,27	181 868,21
Udzielone pożyczki - w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	13	0,00	0,00
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	11	85 493,88	36 025,66
Koszty emisji nowych akcji		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		31 720 491,13	35 162 942,67

Pasywa	Nota	30.06.2026	30.06.2025
		21 645 995,51	21 982 426,31
KAPITAŁ WŁASNY		21 645 995,51	21 982 426,31
Kapitał akcyjny	14	1 003 568,22	1 003 568,22
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		0,00	0,00
Kapitał zapasowy pozostały	16	6 976 943,68	7 407 115,51
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		7 866 634,28	7 866 634,28
Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe		6 135 280,13	6 135 280,13
Strata / zysk z lat ubiegłych		0,00	0,00
Zyski zatrzymane		0,00	0,00
Zysk za okres bieżący		-336 430,80	-430 171,83
ZOBOWIĄZANIA		10 074 495,62	13 180 516,36
Zobowiązania długoterminowe		3 778 921,14	5 093 951,72
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	20	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	17	232 269,00	232 269,00
Rezerwa na podatek odroczonego	26	3 546 652,14	3 637 267,66
Rezerwy długoterminowe		0,00	0,00
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw		0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		0,00	1 224 415,06
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do zbycia		0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		6 295 574,48	8 086 564,64
Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe	18	3 131 012,29	4 357 171,57
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	502 857,49	442 972,89
Zobowiązania budżetowe	18	491 790,80	494 851,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 707 120,32	1 389 939,14
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	20	0,00	938 836,46
Rezerwy krótkoterminowe na rezerwy pracownicze	17	462 793,58	462 793,58
Inne zobowiązania finansowe (faktoring)			
PASYWA RAZEM		31 720 491,13	35 162 942,67

0,00 0,00

Białystok 21.09.2026

.....
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd

Sprawozdanie finansowe na 31.08.2026 rok

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 SIERPNIA 2026 ROKU		
Wariant kalkulacyjny	za okres	
	od 01.01.2026 do 31.08.2026	od 01.01.2025 do 31.12.2025
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody ze sprzedaży	16 782 500,41	30 843 357,57
Przychody ze sprzedaży produktów	16 287 920,65	30 152 418,50
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	494 579,76	690 939,07
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	14 527 470,45	26 734 745,43
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	14 330 954,08	26 600 776,18
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	196 516,37	133 969,25
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 255 029,96	4 108 612,14
Koszty sprzedaży	489 283,85	866 428,91
Koszty ogólnego zarządu	2 431 127,58	3 812 028,36
Pozostałe przychody operacyjne	418 024,98	361 261,51
Pozostałe koszty operacyjne	96 246,17	175 179,78
Przychody i koszty finansowe netto	-92 806,87	-235 699,20
Zysk (strata) brutto	-436 409,53	-619 462,60
Podatek dochodowy	-99 978,73	-189 290,77
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-336 430,80	-430 171,83
<i>Działalność zaniechana</i>		
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) brutto	0,00	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	0,00	0,00
<i>Inne całkowite dochody</i>		
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	0,00	0,00
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów		
Kapitał z aktualizacji wyceny majątku trwałego		
Inne całkowite dochody netto	0,00	0,00
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY	-336 430,80	-430 171,83

Białystok

21.09.2026

.....
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Zarząd

ZAŁĄCZNIK NR 7

do Planu Połączenia spółek kapitałowych Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe „KOMPAP” S.A. z Białostockimi Zakładami Graficznymi S. A. oraz OZGraf Olsztyńskimi Zakładami Graficznymi S.A.

OŚWIADCZENIE

Zawierające informację o stanie księgowym OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Olsztynie

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych niniejszym dołączamy do Planu połączenia informację o stanie księgowym spółki OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Olsztynie (dalej: Spółka), jako spółki łączącej się.

Zarząd Spółki oświadcza, iż według stanu na dzień 31 sierpnia 2026 roku:

1. bilans Spółki po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 47 118 056,61 zł (słownie: czterdzieści siedem milionów sto osiemnaście tysięcy pięćdziesiąt sześć złotych 61/100);
2. bilans Spółki po stronie aktywów netto (kapitały własne) wskazuje sumę 30 925 750,48 zł (słownie: trzydzieści milionów dziewięćset dwadzieścia pięć tysięcy siedemset pięćdziesiąt złotych 48/100).

Bilans na dzień 31 sierpnia 2026 roku został sporządzony przy użyciu tych samych metod i w takim samym układzie co bilans roczny.

Bilans oraz rachunek zysków i strat Spółki na dzień 31 sierpnia 2026 roku, będące podstawą niniejszego oświadczenia, stanowią załączniki do niniejszego oświadczenia.

Załączniki:

1. bilans
2. rachunek zysków i strat

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Aktywa

Lp	Wyszczególnienie	31.08.2026	30.09.2025
		bz	BZ
		w złotych	w złotych
1	2	3	5
A.	Aktywa trwałe	38 845 409,33	44 658 982,28
I.	Wartości niematerialne i prawne		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	32 997 210,64	38 674 505,69
1.	Środki trwałe	32 997 210,64	38 674 505,69
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 550 000,00	3 550 000,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 657 982,89	15 008 768,85
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 789 227,75	20 100 703,51
d)	środki transportu		15 033,33
e)	inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	5 848 198,69	5 984 476,59
1.	Nieruchomości	5 848 198,69	5 984 476,59
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych		
–	udziały lub akcje		
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
–	udziały lub akcje		
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		

B. Aktywa obrotowe	8 272 647,28	10 371 599,46
I. Zapasy	2 626 070,07	3 206 226,25
1. Materiały	1 324 831,76	1 904 586,22
2. Półprodukty i produkty w toku	1 301 238,31	1 301 640,03
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	5 470 490,39	6 877 550,80
1. Należności od jednostek powiązanych	62 645,47	27 655,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62 645,47	27 655,32
– do 12 miesięcy	62 645,47	27 655,32
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	5 407 844,92	6 849 895,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 583 777,91	5 916 986,16
– do 12 miesięcy	4 583 777,91	5 916 986,16
– powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	813 201,94	902 988,10
c) inne	10 865,07	29 921,22
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe		151 077,08
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		151 077,08
a) w jednostkach powiązanych		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		151 077,08
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		151 077,08
– inne środki pieniężne		
– inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	176 086,82	136 745,33
C. Aktywa przeznaczone do sprzedaży		
Aktywa razem	47 118 056,61	55 030 581,74

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Pasywa

Lp	Wyszczególnienie	31.08.2026	30.09.2025
		BZ/Ostateczny/	BZ
		w złotych	w złotych
1	2	3	5
A.	Kapitał (fundusz) własny	30 925 750,48	32 934 609,03
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 005 157,40	1 005 157,40
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 870 532,87	5 618 893,18
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	22 271 712,36	22 271 712,36
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 757 547,02	3 757 547,02
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	(979 199,17)	281 299,07
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 192 306,13	22 095 972,71
I.	Rezerwy na zobowiązania	7 245 144,51	7 224 188,68
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 627 791,92	6 724 115,84
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	617 352,59	500 072,84
–	długoterminowa	214 045,00	220 044,00
–	krótkoterminowa	403 307,59	280 028,84
3.	Pozostałe rezerwy		
–	długoterminowa		
–	krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 163 171,93	3 213 008,86
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 163 171,93	3 213 008,86
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	2 163 171,93	3 213 008,86
d)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 783 989,69	11 658 775,17
1.	Wobec jednostek powiązanych	351 437,13	1 315 964,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	351 437,13	1 315 964,78
–	do 12 miesięcy	351 437,13	1 315 964,78
–	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	6 432 552,56	10 342 810,39
a)	kredyty i pożyczki	171 484,72	1 575 159,09
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	1 159 485,96	1 109 928,30
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 139 167,09	3 494 846,78
–	do 12 miesięcy	4 139 167,09	3 494 846,78
–	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	36 960,91	3 015 224,38
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	448 592,87	495 052,93
h)	z tytułu wynagrodzeń	385 139,16	487 144,65
i)	inne	91 721,85	165 454,26
3.			
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
–	długoterminowe		
–	krótkoterminowe		
Pasywa razem		47 118 056,61	55 030 581,74

**Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów
(wariant kalkulacyjny)**

LP.	Wyszczególnienie	31.08.2026	31.08.2025
		bieżący rok kwota	poprzedni rok kwota
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	21 373 734,69	24 339 255,23
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 853 576,67	23 798 725,10
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	520 158,02	540 530,13
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	18 483 140,36	19 602 615,38
	– jednostkom powiązanym		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	18 092 493,72	19 249 907,68
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	390 646,64	352 707,70
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	2 890 594,33	4 736 639,85
D.	Koszty sprzedaży	926 415,96	943 123,13
E.	Koszty ogólnego zarządu	3 590 662,37	3 631 881,42
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	(1 626 484,00)	161 635,30
G.	Pozostałe przychody operacyjne	3 259 470,16	270 584,28
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 026 940,00	70 000,00
II.	Dotacje	85 452,60	103 804,80
III.	Inne przychody operacyjne	147 077,56	96 779,48
H.	Pozostałe koszty operacyjne	2 445 598,18	11 314,50
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 444 153,17	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 445,01	11 314,50
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	(812 612,02)	420 905,08
J.	Przychody finansowe	7 858,91	56 556,87
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	2 965,81	5 555,51
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	4 893,10	51 001,36
K.	Koszty finansowe	174 446,06	247 968,65
I.	Odsetki, w tym:	108 137,10	247 968,65
	– dla jednostek powiązanych	1 194,53	74 739,72
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	66 308,96	
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J–K)	(979 199,17)	229 493,30
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.–M.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
N.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	(979 199,17)	229 493,30
O.	Podatek dochodowy		
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R.	Zysk (strata) netto (N–O–P)	(979 199,17)	229 493,30

Jednostka badana:

OZGraf SA Olsztyn

**Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów
(wariant porównawczy)**

LP.	Wyszczególnienie	31.08.2026	31.08.2025
		bieżący rok kwota	poprzedni rok kwota
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 422 160,06	24 913 136,24
	— od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 853 576,67	23 798 725,10
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	47 307,21	572 797,01
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 118,16	1 084,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	520 158,02	540 530,13
B.	Koszty działalności operacyjnej	23 048 644,06	24 751 498,94
I.	Amortyzacja	2 432 030,72	2 501 225,41
II.	Zużycie materiałów i energii	10 278 208,61	11 888 525,33
III.	Usługi obce	3 716 229,21	3 629 561,34
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	468 268,97	453 856,52
	— podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	4 605 133,41	4 760 196,50
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 062 200,88	1 091 705,90
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	95 925,62	73 722,24
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	390 646,64	352 705,70
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	(1 626 484,00)	161 637,30
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 259 470,16	270 584,28
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 026 940,00	70 000,00
II.	Dotacje	85 452,60	103 804,80
III.	Inne przychody operacyjne	147 077,56	96 779,48
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 445 598,18	11 314,50
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 444 153,17	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 445,01	11 314,50
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	(812 612,02)	420 907,08
G.	Przychody finansowe	7 858,91	56 556,87
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	— od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	2 965,81	5 555,51
	— od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	4 893,10	51 001,36
H.	Koszty finansowe	174 446,06	247 968,65
I.	Odsetki, w tym:	108 137,10	247 968,65
	— dla jednostek powiązanych	1 194,53	74 739,72
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	66 308,96	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	(979 199,17)	229 495,30
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+–J)	(979 199,17)	229 495,30
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	(979 199,17)	229 495,30