

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK

**Polska Ceramika Ogniotrwała Serwis Spółka Akcyjna
z siedzibą w Żarowie
(Spółka Przejmująca)**

oraz

**PCO Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Smugach
(Spółka Przejmowana)**

uzgodniony dnia 15 października 2025 roku

A. PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK - WPROWADZENIE

Niniejszy plan połączenia, zwany dalej „**Planem Połączenia**”, został sporządzony i uzgodniony na podstawie przepisów art. 498 i art. 499 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych („k.s.h.”) pomiędzy Polską Ceramiką Ogniotrwałą Serwis Spółką Akcyjną z siedzibą w Żarowie, zwaną dalej „**PCOS**” lub „**Spółką Przejmującą**” oraz PCO Serwis Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Smugach zwaną dalej „**PCOSerwis**” lub „**Spółką Przejmowaną**”, zwanymi łącznie „**Spółkami**”, a każda z nich z osobna „**Spółką**”. Połączenie będące przedmiotem Planu Połączenia odbywa się w trybie połączenia przez przejęcie na podstawie przepisu art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, która przejmie swoją spółkę jednoosobową. Na podstawie przepisu art. 516 k.s.h. Plan Połączenia jest uproszczony.

B. WARUNKI POŁĄCZENIA

I. Typ, firma i siedziba każdej z łączących się Spółek

1. Spółki uczestniczące w Połączeniu

a. **Spółka Przejmująca:** Polska Ceramika Ogniotrwała Serwis Spółka Akcyjna z siedzibą w Żarowie przy ul. Hutniczej 1, 58-130 Żarów, której akta rejestrowe prowadzi Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000431201, REGON 021946910, NIP 8842745638, o kapitale zakładowym wynoszącym 1.000.000 złotych (w pełni opłaconym), dzielącym się na 2000 akcji imiennych o wartości nominalnej 500 złotych każda. („**PCOS**”)

b. **Spółka Przejmowana:** PCO Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Smugach nr 32, 27-532 Wojciechowice, której akta rejestrowe prowadzi Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0001003499, REGON 292808827, NIP 8631590015, o kapitale zakładowym wynoszącym 100.000 złotych, dzielącym się na 1.000 udziałów o wartości nominalnej 100 złotych każdy. („**PCO Serwis**”)

Jedynym wspólnikiem PCO Serwis jest PCOS, której przysługuje wszystkie 1.000 udziałów w kapitale zakładowym PCO Serwis.

II. Sposób Połączenia

1. Podstawy prawne i sposób (tryb) Połączenia

Połączenie Spółek nastąpi poprzez przejęcie przez Spółkę Przejmującą PCOS Spółki Przejmowanej PCO Serwis w sposób określony w art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., tj. poprzez łączenie przez przejęcie.

Z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, połączenie zostanie dokonane na podstawie przepisów k.s.h. regulujących uproszczoną procedurę łączenia spółek tj. na podstawie stosowanych odpowiednio art. 516 § 1, 2, 4, 5 k.s.h. w związku z art. 516 § 6 k.s.h. Zgodnie z przepisem art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. połączenie nastąpi przez przeniesienie całego majątku PCO Serwis na PCOS („**Połączenie**”).

Połączenie odbędzie się bez podwyższenia kapitału zakładowego PCOS ponieważ Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej i nie może objąć udziałów własnych w zamian za udziały, które posiada w PCO Serwis, przy zastosowaniu metody łączenia udziałów, zgodnie z art. 44a ust. 2 i art. 44 c ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

2. Uchwały Walnego Zgromadzenia i Zgromadzenia Wspólników łączących się Spółek

Podstawę Połączenia stanowić będą zgodne uchwały o Połączeniu Spółek podjęte przez Walne Zgromadzenie PCOS i Zgromadzenie Wspólników PCO Serwis, zawierające zgodę na Plan Połączenia oraz proponowane zmiany Statutu Spółki Przejmującej.

3. Sukcesja uniwersalna

W wyniku Połączenia, PCOS zgodnie z przepisem art. 494 k.s.h. wstąpi z Dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki PCO Serwis. Na Spółkę Przejmującą (PCOS) przechodzą z Dniem Połączenia w szczególności zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane PCO Serwis, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.

4. Dzień Połączenia

W wyniku Połączenia Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego, w dniu wykreślenia z rejestru (art. 493 § 1 k.s.h.).

Połączenie Spółek nastąpi z dniem wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców KRS przez Sąd Rejestrowy właściwy dla siedziby PCOS („**Dzień Połączenia**”). Wpis ten zgodnie z

przepisem art. 493 § 2 k.s.h. wywołuje skutek wykreślenia PCO Serwis z rejestru przedsiębiorców KRS.

III. Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej; Dopłaty

W związku z faktem, że Spółka Przejmująca posiada 100 % udziałów w Spółce Przejmowanej, która jest jej spółką jednoosobową, Plan Połączenia nie zawiera stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej, ani wysokości ewentualnych dopłat.

IV. Zasady dotyczące przyznania udziałów połączeniowych wspólnikom Spółki Przejmowanej

W związku z przejmowaniem przez Spółkę Przejmującą swojej spółki jednoosobowej i z tego powodu niedokonywania wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej, nie określa się zasad dotyczących przyznania udziałów w Spółce Przejmującej.

V. Dzień, od którego udziały połączeniowe uprawniają do udziału w zysku Spółki Przejmującej

W związku z przejmowaniem przez Spółkę Przejmującą swojej spółki jednoosobowej i z tego powodu niedokonywania wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej, bezprzedmiotowe jest ustalenie dnia, od którego udziały uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

VI. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej

Umowa Spółki Przejmowanej nie przewiduje szczególnych uprawnień, o których mowa w przepisie art. 511 k.s.h. W wyniku Połączenia nie zostaną przyznane żadne szczególne uprawnienia, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5 k.s.h.

VII. Szczególne korzyści dla członków organów Spółek oraz innych osób uczestniczących w Połączeniu

W związku z Połączeniem nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek ani innych osób uczestniczących w połączeniu, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 6 k.s.h.

VIII. Zmiana Statutu Spółki Przejmującej

W związku z Połączeniem nie dochodzi do podwyższenia kapitału zakładowego i nie dochodzi do zmiany Statutu Spółki Przejmującej w tym zakresie. Przygotowany projekt zmian Statutu Spółki Przejmującej wynika z potrzeby uzupełnienia jej przedmiotu działalności.

IX. Dodatkowe postanowienia

1. Na podstawie art. 516 § 5 k.s.h. w związku z art. 516 § 6 k.s.h. nie jest wymagane m.in. poddanie Planu Połączenia badaniu przez biegłego w zakresie poprawności i rzetelności oraz sporządzenie przez biegłego stosownej opinii, jak również nie jest wymagane sporządzenie przez Zarządy łączących się Spółek pisemnego sprawozdania uzasadniającego Połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne oraz stosunek wymiany udziałów oraz zasady przyznania udziałów, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 2, 3 k.s.h.

2. Zgodnie z art. 503¹ § 2 k.s.h. do majątku Spółki Przejmowanej stosuje się odpowiednio przepisy art. 311-312¹ k.s.h., wobec czego zarządy łączących się spółek zleciły sporządzenie opinii biegłego rewidenta w celu określenia wartości godziwej aktywów netto PCO Serwis dla celów połączenia. Opinia została sporządzona 3 września 2025 r. według stanu na 15 sierpnia 2025 r. wobec czego na zasadzie art. 503¹ § 2 k.s.h. w związku z art. 312¹ § 1 pkt. 2 k.s.h. planuje się odstąpienie od badania biegłego rewidenta.

3. Plan Połączenia zostanie ogłoszony na stronach internetowych łączących się spółek: www.pcoserwis.pl i www.pcoserwis.eu.

X. Uzgodnienie Planu Połączenia

Plan Połączenia wraz ze wszystkimi załącznikami zgodnie z art. 498 k.s.h. został uzgodniony, przyjęty i podpisany w dniu 15 października 2025 r. w Żarowie, co zostało stwierdzone podpisami członków Zarządów Spółek.

Zarząd Polskiej Ceramiki Ogniotrwałej Serwis S.A.

Imię i nazwisko: Krzysztof Cesarz
Funkcja: Prezes Zarządu

Imię i nazwisko: Marcin Kozakiewicz
Funkcja: Członek Zarządu

Podpis: _____

Podpis: _____

Zarząd PCO Serwis Sp. z o.o.

Imię i nazwisko: Krzysztof Cesarz
Funkcja: Prezes Zarządu

Imię i nazwisko: Marcin Kozakiewicz
Funkcja: Członek Zarządu

Podpis: _____

Podpis: _____

C. Załączniki do Planu Połączenia

Do Planu Połączenia dołączono załączniki wymagane zgodnie z art. 499 § 2 k.s.h.:

Załącznik nr 1. Projekt uchwały Walnego Zgromadzenia PCOS o połączeniu z PCO Serwis

Załącznik nr 2. Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników PCO Serwis o połączeniu z PCOS

Załącznik nr 3. Projekt zmian Statutu spółki PCOS

Załącznik nr 4. Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym PCOS wg stanu na dzień 30 września 2025 r.

Załącznik nr 5. Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym PCO Serwis wg stanu na dzień 30 września 2025 r.

Załącznik nr 6. Ustalenie wartości majątku PCOS wg stanu na dzień 30 września 2025 r.

Załącznik nr 7. Ustalenie wartości majątku PCO Serwis wg stanu na dzień 30 września 2025 r.

Zarząd Polskiej Ceramiki Ogniotrwałej Serwis S.A.

Imię i nazwisko: Krzysztof Cesarz
Funkcja: Prezes Zarządu

Imię i nazwisko: Marcin Kozakiewicz
Funkcja: Członek Zarządu

Podpis: _____

Podpis: _____

Zarząd PCO Serwis Sp. z o.o.

Imię i nazwisko: Krzysztof Cesarz
Funkcja: Prezes Zarządu

Imię i nazwisko: Marcin Kozakiewicz
Funkcja: Członek Zarządu

Podpis: _____

Podpis: _____

1. Załącznik nr 1 do Planu Połączenia

Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników PCOS o połączeniu z PCO Serwis

**Projekt uchwały nr [___] Walnego Zgromadzenia
Polskiej Ceramiki Ogniotrwałej Serwis z siedzibą w Żarowie
w sprawie połączenia z PCO Serwis Sp. z o.o.
z dnia [___]**

Działając na podstawie art. 506 Kodeksu Spółek Handlowych (dalej „k.s.h.”), po uprzednim przedstawieniu akcjonariuszowi przez Zarząd istotnych elementów treści Planu Połączenia, Walne Zgromadzenie Polskiej Ceramiki Ogniotrwałej Serwis S.A., zwanej dalej także „Spółką Przejmującą”, postanawia co następuje:

I. Walne Zgromadzenie **wyraża zgodę na** uzgodniony i przyjęty dnia 15 października 2025 roku **Plan Połączenia** ze spółką PCO Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Smugach, ogłoszony na stronach internetowych łączących się spółek i **postanawia połączyć** spółkę Polska Ceramika Ogniotrwała Serwis Spółka Akcyjna z siedzibą w Żarowie przy ul. Hutniczej 1, 58-130 Żarów, której akta rejestrowe prowadzi Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000431201, REGON 021946910, NIP 8842745638, o kapitale zakładowym wynoszącym 1.000.000 złotych (w pełni opłaconym), jako Spółkę Przejmującą ze spółką pod firmą PCO Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Smugach nr 32, 27-532 Wojciechowice, której akta rejestrowe prowadzi Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0001003499, REGON 292808827, NIP 8631590015, o kapitale zakładowym wynoszącym 100.000 złotych, jako Spółką Przejmowaną, **w sposób określony w przepisie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h.** tj. przez przejęcie, poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Połączenie następuje bez podwyższenia kapitału zakładowego Polskiej Ceramiki Ogniotrwałej Serwis S.A. ponieważ Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem posiadającym wszystkie udziały w kapitale zakładowym PCO Serwis Sp. z o.o., przy zastosowaniu metody łączenia udziałów, zgodnie z art. 44a ust. 2 i art. 44c ustawy o rachunkowości.

II. Walne Zgromadzenie Polskiej Ceramiki Ogniotrwałej Serwis S.A. wyraża zgodę na następujące zmiany Statutu Spółki Przejmującej:

1. W § 3 Statutu Spółki Przejmującej po dodaje się następujące punkty (przy zachowaniu kolejności zgodnej z numeracją kodów PKD):

- PKD 25.71.Z Produkcja wyrobów nożowniczych i sztućców;
- PKD 28.11.Z Produkcja silników i turbin z wyłączeniem silników lotniczych, samochodowych i motocyklowych;
- PKD 32.99.Z Produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- PKD 37.00.Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków;
- PKD 43.20.Z Wykonywanie konstrukcji i pokryć dachowych;
- PKD 81.21.Z Niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych;
- PKD 81.22.Z Specjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych;
- PKD 81.29.Z Pozostałe sprzątanie;

III. Walne Zgromadzenie Polskiej Ceramiki Ogniotrwałej Serwis S.A. upoważnia Zarząd Spółki Przejmującej do podjęcia wszelkich działań i czynności faktycznych oraz prawnych koniecznych do prawidłowego wykonania niniejszej uchwały, mających na celu dokonanie połączenia, o którym mowa powyżej.

2. Załącznik nr 2 do Planu Połączenia

Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników PCO Serwis o połączeniu z PCOS

**Projekt uchwały nr [___] Zgromadzenia Wspólników
PCO Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Smugach
w sprawie połączenia z Polską Ceramiką Ogniotrwałą Serwis S.A.
z dnia [___]**

Działając na podstawie art. 506 Kodeksu Spółek Handlowych (dalej „k.s.h.”), po uprzednim przedstawieniu wspólnikowi przez Zarząd istotnych elementów treści Planu Połączenia, Zgromadzenie Wspólników PCO Serwis Sp. z o.o., zwanej dalej także „Spółką Przejmowaną”, postanawia co następuje:

I. Zgromadzenie Wspólników **wyraża zgodę na** uzgodniony i przyjęty dnia 15 października 2025 roku **Plan Połączenia** ze spółką Polska Ceramika Ogniotrwała Serwis S.A. z siedzibą w Żarowie, ogłoszony na stronach internetowych łączących się spółek i **postanawia połączyć** PCO Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Smugach nr 32, 27-532 Wojciechowice, której akta rejestrowe prowadzi Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0001003499, REGON 292808827, NIP 8631590015, o kapitale zakładowym wynoszącym 100.000 złotych, jako Spółkę Przejmowaną, ze spółką pod firmą Polska Ceramika Ogniotrwała Serwis Spółka Akcyjna z siedzibą w Żarowie przy ul. Hutniczej 1, 58-130 Żarów, której akta rejestrowe prowadzi Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000431201, REGON 021946910, NIP 8842745638, o kapitale zakładowym wynoszącym 1.000.000 złotych (w pełni opłaconym), jako Spółkę Przejmującą, **w sposób określony w przepisie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h.** tj. przez przejęcie, poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Połączenie następuje bez podwyższenia kapitału zakładowego Polskiej Ceramiki Ogniotrwałej Serwis Spółka Akcyjna ponieważ Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem w PCO Serwis Sp. z o.o. posiadającym wszystkie udziały w jej kapitale zakładowym, przy zastosowaniu metody łączenia udziałów, zgodnie z art. 44a ust. 2 i art. 44c ustawy o rachunkowości.

3. Załącznik nr 3 do Planu Połączenia.

Projekt zmian Statutu spółki Polska Ceramika Ogniotrwała Serwis S.A.

Projekt zmian Statutu

Spółki Przejmującej Polska Ceramika Ogniotrwała Serwis Spółka Akcyjna

Mając na uwadze treść Planu Połączenia, w związku z połączeniem przez przejęcie PCO Serwis Sp. z o.o. jako Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą Polska Ceramika Ogniotrwała Serwis Spółka Akcyjna projektuje się następujące zmiany Statutu spółki Polska Ceramika Ogniotrwała Serwis Spółka Akcyjna:

W § 3 Statutu Spółki Przejmującej po dodaje się następujące punkty (przy zachowaniu kolejności zgodnej z numeracją kodów PKD):

- PKD 25.71.Z Produkcja wyrobów nożowniczych i sztućców;
- PKD 28.11.Z Produkcja silników i turbin z wyłączeniem silników lotniczych, samochodowych i motocyklowych;
- PKD 32.99.Z Produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- PKD 37.00.Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków;
- PKD 43.20.Z Wykonywanie konstrukcji i pokryć dachowych;
- PKD 81.21.Z Niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych;
- PKD 81.22.Z Specjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych;
- PKD 81.29.Z Pozostałe sprzątanie;

4. Załącznik nr 4 do Planu Połączenia

Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym
Polska Ceramika Ogniotrwała Serwis Spółka Akcyjna z siedzibą w Żarowie (Spółka Przejmująca)
na dzień 30 września 2025 roku

sporządzone dla celów połączenia spółki Polska Ceramika Ogniotrwała Serwis Spółka Akcyjna (Spółka Przejmująca) z PCO Serwis Sp. z o.o. (Spółka Przejmowana) według stanu na dzień 30 września 2025 roku przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak bilans roczny za 2024 rok.

W wykonaniu przepisu art. 499 § 2 pkt 4 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (dalej „k.s.h.”) Zarząd PCOS (zwanej dalej „Spółką Przejmującą”) oświadcza, że załączony do oświadczenia bilans Spółki Przejmującej został sporządzony zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i przedstawia prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji finansowej Spółki Przejmującej na dzień 30 września 2025 roku.

Ponadto Zarząd Spółki Przejmującej oświadcza, że załączony bilans został sporządzony na podstawie prawidłowo i rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych i zgodnie ze stosowanymi w sposób ciągły zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny Spółki Przejmującej za 2024 r. oraz jest zgodny co do formy i treści, z właściwymi przepisami prawa oraz umową Spółki Przejmującej.

Stan księgowy Spółki Przejmującej na dzień 30 września 2025 roku przedstawia się następująco:

1. Bilans wskazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 36 445 248,13 złotych.
2. Rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2025 r. do 30 września 2025 r. wykazuje zysk netto w wysokości 8 528 419,37 złotych.
3. Bilansowa wartość aktywów trwałych wynosi 23 591 463,69 złotych. Bilansowa wartość aktywów obrotowych wynosi 12 853 784,44 złotych.
4. Ujęte zostały wszystkie zobowiązania bieżące. Łączna wysokość zobowiązań i rezerw na zobowiązania Spółki Przejmującej wynosi 8 866 029,53 złotych.

5. Oświadczenie jest – wedle Zarządu Spółki Przejmującej – rzetelne, kompletne i zgodne z ustawą o rachunkowości oraz umową Spółki Przejmującej. Stan księgowy Spółki Przejmującej przedstawia się zgodnie z załączonym bilansem Spółki.

Żarów, dnia 15 października 2025 roku

Zarząd Polskiej Ceramiki Ogniotrwałej Serwis S.A.

Imię i nazwisko: Krzysztof Cesarz
Funkcja: Prezes Zarządu

Imię i nazwisko: Marcin Kozakiewicz
Funkcja: Członek Zarządu

Podpis: _____

Podpis: _____

Załączniki:

1. Bilans PCOS na dzień 30 września 2025 roku
2. Rachunek zysków i strat PCOS za okres od 01 stycznia 2025 do 30 września 2025 roku

Bilans PCOS na dzień 30 września 2025 roku

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2024	Wartość na dzień 30/09/2025
AKTYWA	28 692 406,08	36 445 248,13
A. Aktywa trwałe	22 528 404,44	23 591 463,69
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 847 798,39	4 227 996,49
1. Środki trwałe	4 847 798,39	4 227 925,18
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczyste)	323 584,20	317 608,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	324 004,42	317 623,60
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 434 995,76	2 303 262,11
d) środki transportu	1 760 339,01	1 286 243,97
e) inne środki trwałe	4 875,00	3 187,50
2. Środki trwałe w budowie	0,00	71,31
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	113 843,00	113 843,00
1. Od jednostek powiązanych	113 843,00	113 843,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostk	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	16 822 561,05	18 505 422,20
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	16 822 561,05	18 505 422,20
a) w jednostkach powiązanych	16 822 561,05	18 505 422,20
- udziały lub akcje	11 688 300,00	11 701 161,15
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	5 134 261,05	6 804 261,05
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jedno	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	744 202,00	744 202,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod	744 202,00	744 202,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	6 164 001,64	12 853 784,44
I. Zapasy	169 616,57	1 678 538,19
1. Materiały	169 616,57	342 643,64
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	1 319 577,48
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00

5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	16 317,07
II. Należności krótkoterminowe	4 331 114,35	9 238 246,08
1. Należności od jednostek powiązanych	836 913,16	56 038,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	836 913,16	56 038,80
- do 12 miesięcy	836 913,16	56 038,80
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 494 201,19	9 182 207,28
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 228 646,16	8 433 684,45
- do 12 miesięcy	3 228 646,16	8 433 684,45
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	156 244,89	597 347,26
c) inne	109 310,14	151 175,57
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 180 159,10	1 835 696,99
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 180 159,10	1 835 696,99
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 180 159,10	1 835 696,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 142 836,06	1 793 721,02
- inne środki pieniężne	37 323,04	41 975,97
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	483 111,62	101 303,18
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	28 692 406,08	36 445 248,13
PASYWA	28 692 406,08	36 445 248,13
A. Kapitał (fundusz) własny	19 050 799,23	27 579 218,60
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 838 672,39	18 050 799,23
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00

V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	7 212 126,84	8 528 419,37
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 641 606,85	8 866 029,53
I. Rezerwy na zobowiązania	1 441 253,18	821 953,18
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	481 492,00	481 492,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	943 761,18	340 461,18
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	943 761,18	340 461,18
3. Pozostałe rezerwy	16 000,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	16 000,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 896 253,43	1 596 387,20
1. Wobec jednostek powiązanych	44 322,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka ma udział	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 851 931,43	1 596 387,20
a) kredyty i pożyczki	357 139,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 494 792,43	1 596 387,20
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 188 353,39	6 447 689,15
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	730 034,16	2 234 694,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	730 034,16	2 234 694,82
- do 12 miesięcy	730 034,16	2 234 694,82
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka ma udział	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 458 319,23	4 212 994,33
a) kredyty i pożyczki	1 428 572,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	894 918,52	171 108,39
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	422 103,48	2 094 823,20
- do 12 miesięcy	422 103,48	2 094 823,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	1 959 236,50	1 150 584,01
h) z tytułu wynagrodzeń	679 449,94	712 042,73
i) inne	74 038,79	84 436,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	115 746,85	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	115 746,85	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	115 746,85	0,00
Pasywa razem	28 692 406,08	36 445 248,13

Rachunek zysków i strat PCOS za okres od 01 stycznia 2025 do 30 września 2025 roku

Polska Ceramika Ogniotrwała Serwis Spółka Akcyjna
 Hutnicza 1, 58-130 Żarów
 Tel.: 74 856-26-52, NIP: 8842745638
 mBank SA - Oddział Korporacyjny Rybnik; 44-200 Rybnik, ul.
 Rudzka 3,
 11 1140 1179 0000 2485 5300 1001

Strona 1/2

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2025 - 30.09.2025

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2024	Wartość na dzień 30/09/2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	50 312 251,87	50 317 104,03
- od jednostek powiązanych	2 095 210,09	1 255 881,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 418 495,18	48 595 757,19
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-325 312,53	1 557 069,04
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	219 069,22	164 277,80
B. Koszty działalności operacyjnej	42 692 107,15	41 717 121,33
I. Amortyzacja	1 093 429,85	891 083,56
II. Zużycie materiałów i energii	7 720 054,65	9 991 060,92
III. Usługi obce	17 349 862,77	15 827 027,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:	266 351,00	243 735,07
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	11 977 814,07	10 863 336,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 764 057,16	2 415 938,67
- emerytalne	980 840,68	880 696,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 520 537,65	1 484 938,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	7 620 144,72	8 599 982,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	891 311,28	319 741,98
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	150 162,60
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	891 311,28	169 579,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	496 921,56	289 938,69
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	99 854,23	126 596,59
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	397 067,33	163 342,10
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	8 014 534,44	8 629 785,99
G. Przychody finansowe	1 443 634,60	1 004 172,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	999 000,00	999 000,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	999 000,00	999 000,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	999 000,00	999 000,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	315 560,77	0,00
- od jednostek powiązanych	307 866,44	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	129 073,83	5 172,36
H. Koszty finansowe	601 097,81	115 538,98
I. Odsetki, w tym:	495 037,62	164 285,85
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	106 060,19	-48 746,87
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 857 071,23	9 518 419,37

System finansowo-księgowy Rewizor GT, InsERT S.A. Wrocław

wydruk z dnia

14.10.2025

Sprawozdanie za okres 01.01.2025 - 30.09.2025

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2024	Wartość na dzień 30/09/2025
J. Podatek dochodowy	1 761 486,39	990 000,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (J-J-K)	7 095 584,84	8 528 419,37

5. Załącznik nr 5 do Planu Połączenia.

**Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym
PCO Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Smugach (Spółka Przejmowana)
na dzień 30 września 2025 roku**

Sporządzone dla celów połączenia PCO Serwis Sp. z o.o. (Spółka Przejmowana) z Polską Ceramiką Ogniotrwałą Serwis S.A. (Spółka Przejmująca) według stanu na dzień 30 września 2025 roku przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak bilans roczny za 2024 rok.

W wykonaniu przepisu art. 499 § 2 pkt 4 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (dalej „k.s.h.”) Zarząd PCO Serwis (zwanej dalej „Spółką Przejmowaną”) oświadcza, że załączony do niniejszego oświadczenia bilans Spółki Przejmowanej został sporządzony zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i przedstawia prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji finansowej Spółki Przejmowanej na dzień 30 września 2025 roku.

Ponadto Zarząd Spółki Przejmowanej oświadcza, że załączony bilans został sporządzony na podstawie prawidłowo i rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych i zgodnie ze stosowanymi w sposób ciągły zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny Spółki Przejmowanej za 2024 r. oraz jest zgodny co do formy i treści, z właściwymi przepisami prawa oraz umową Spółki Przejmowanej.

Stan księgowy Spółki Przejmowanej na dzień 30 września 2025 roku przedstawia się następująco:

1. Bilans wskazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 7 978 644,41 złotych.
2. Rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2025 r. do 30 września 2025 r. wykazuje zysk netto w wysokości 641 335,96 złotych.
3. Bilansowa wartość aktywów trwałych wynosi 3 085 836,29 złotych. Bilansowa wartość aktywów obrotowych wynosi 4 892 808,12 złotych.
4. Ujęte zostały wszystkie zobowiązania bieżące. Łączna wysokość zobowiązań i rezerw na zobowiązania Spółki Przejmowanej wynosi 2 181 241,82 złotych.

5. Oświadczenie jest – wedle Zarządu Spółki Przejmowanej – rzetelne, kompletne i zgodne z ustawą o rachunkowości oraz umową Spółki Przejmowanej. Stan księgowy Spółki przedstawia się zgodnie z załączonym bilansem Spółki.

Żarów, dnia 15 października 2025 roku

Zarząd PCO Serwis Sp. z o.o.

Imię i nazwisko: Krzysztof Cesarz
Funkcja: Prezes Zarządu

Imię i nazwisko: Marcin Kozakiewicz
Funkcja: Członek Zarządu

Podpis: _____

Podpis: _____

Załączniki:

1. Bilans PCO Serwis na dzień 30 września 2025 roku
2. Rachunek zysków i strat PCO Serwis za okres od 01 stycznia 2025 do 30 września 2025 roku

Bilans PCO Serwis na dzień 30 września 2025 roku

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2025	Wartość na dzień 30/09/2025
AKTYWA	7775570,81	7978644,41
A. Aktywa trwałe	3047694,52	3085836,29
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2882893,52	2913653,59
1. Środki trwałe	2790981,63	2821741,7
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	372346,38	372346,38
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1739609,84	1680060,53
c) urządzenia techniczne i maszyny	418611,23	394415,39
d) środki transportu	235235,55	353172,02
e) inne środki trwałe	25178,63	21747,38
2. Środki trwałe w budowie	91911,89	91911,89
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. Należności długoterminowe	79426	77673
1. Od jednostek powiązanych	59426	57673
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	20000	20000
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0

- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85375	94509,7
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	85375	85375
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	9134,7
B. Aktywa obrotowe	4727876,29	4892808,12
I. Zapasy	42859,42	264902,76
1. Materiały	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	42292,02	264902,76
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	0	0
5. Zaliczki na dostawy i usługi	567,4	0
II. Należności krótkoterminowe	2382238,63	3157004,66
1. Należności od jednostek powiązanych	1046357,93	295200
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1046357,93	295200
- do 12 miesięcy	1046357,93	295200
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	1335880,7	2861804,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1335880,7	2849804,66
- do 12 miesięcy	1323315,02	2837238,98
- powyżej 12 miesięcy	12565,68	12565,68
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0
c) inne	0	12000
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	2258093,5	1352993,46
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2258093,5	1352993,46
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2258093,5	1352993,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2258093,5	1352993,46
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44684,74	117907,24
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
Aktywa razem	7775570,81	7978644,41
PASYWA	7775570,81	7978644,41
A. Kapitał (fundusz) własny	6156066,63	5797402,59
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100000	100000
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4552957,95	5056066,63
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
- na udziały (akcje) własne	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1503108,68	0
VI. Zysk (strata) netto	0	641335,96
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1619504,18	2181241,82
I. Rezerwy na zobowiązania	253158,38	27976
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27976	27976
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	225182,38	0
- długoterminowa	0	0
- krótkoterminowa	225182,38	0
3. Pozostałe rezerwy	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	82369,36	155666,43
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	82369,36	155666,43
a) kredyty i pożyczki	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	82369,36	146531,73
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	0	9134,7

III. Zobowiązania krótkoterminowe	1283976,44	1997599,39
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1283976,44	1997599,39
a) kredyty i pożyczki	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	26246,52	73832,83
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	372506,76	1181418,25
- do 12 miesięcy	372506,76	1181418,25
- powyżej 12 miesięcy	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
f) zobowiązania wekslowe	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	611186,8	430172,16
h) z tytułu wynagrodzeń	273827,96	306999,24
i) inne	208,4	5176,91
4. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0
Pasywa razem	7775570,81	7978644,41

Rachunek zysków i strat PCO Serwis za okres od 01 stycznia 2025 do 30 września 2025 roku

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2024	Wartość na dzień 30/09/2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14369717,87	13410257,44
- od jednostek powiązanych	1829937,5	2041180,66
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14413158,95	12962464,32
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-43441,08	447793,12
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	12554294,25	12620975,56
I. Amortyzacja	220867,8	232117,89
II. Zużycie materiałów i energii	1757956,47	1659616,08
III. Usługi obce	4822802,44	5559613,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:	106339,83	114335,06
- podatek akcyzowy	0	0
V. Wynagrodzenia	4180087,15	3853401,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	932080,78	828935,93
- emerytalne	0	0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	534159,78	372955,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1815423,62	789281,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	8527,29	61776,23
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	30000
II. Dotacje	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	8527,29	31776,23
E. Pozostałe koszty operacyjne	6070,07	23800
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	6070,07	23800
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1817880,84	827258,11
G. Przychody finansowe	59429,67	31,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
II. Odsetki, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0

- w jednostkach powiązanych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	59429,67	31,33
H. Koszty finansowe	9152,83	8574,48
I. Odsetki, w tym:	7767,93	8195,57
- dla jednostek powiązanych	5579,86	0
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV. Inne	1384,9	378,91
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1868157,68	818714,96
J. Podatek dochodowy	365049	177379
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1503108,68	641335,96

6. Załącznik nr 6 do Planu Połączenia

Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej
Polska Ceramika Ogniotrwała Serwis S.A. z siedzibą w Żarowie
na dzień 30 września 2025 roku

W związku z planowanym połączeniem Polskiej Ceramiki Ogniotrwałej Serwis S.A. z siedzibą w Żarowie (Spółka Przejmująca) z PCO Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Smugach (Spółka Przejmowana), działając na podstawie przepisu art. 499 § 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (dalej „k.s.h.”) Zarząd Spółki Przejmującej dokonuje wyceny Spółki Przejmującej według jej wartości na dzień 30 września 2025 r. i oświadcza, że wartość ta oparta o bilans Polskiej Ceramiki Ogniotrwałej Serwis S.A. sporządzony na dzień 30 września 2025 roku, wykazany w Oświadczeniu o stanie księgowym, stanowiącym załącznik nr 4 do Planu Połączenia wynosi 27 579 218,60 złotych.

Wskazana wartość bilansowa majątku wynika z bilansu Spółki Przejmującej sporządzonego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Wartość majątku spółki PCOS ustalono jako różnicę wartości aktywów Spółki i jej zobowiązań (wartość aktywów netto) na dzień 30 września 2025r.

Suma aktywów:	36 445 248,13 złotych
Suma zobowiązań i rezerw na zobowiązania:	8 866 029,53 złotych
Różnica (wartość aktywów netto):	27 579 218,60 złotych.

Żarów, dnia 15 października 2025 roku

Zarząd Polskiej Ceramiki Ogniotrwałej Serwis S.A.

Imię i nazwisko: Krzysztof Cesarz
Funkcja: Prezes Zarządu

Imię i nazwisko: Marcin Kozakiewicz
Funkcja: Członek Zarządu

Podpis: _____

Podpis: _____

7. Załącznik nr 7 do Planu Połączenia.

Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej
PCO Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Smugach
na dzień 30 września 2025 roku

W związku z planowanym połączeniem Polskiej Ceramiki Ogniotrwałej Serwis S.A. z siedzibą w Żarowie (Spółka Przejmująca) z PCO Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Smugach (Spółka Przejmowana), działając na podstawie przepisu art. 499 § 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (dalej „k.s.h.”), Zarząd Spółki Przejmowanej dokonuje wyceny PCO Serwis Sp. z o.o. według wartości na dzień 30 września 2025 r. i oświadcza, że wartość ta oparta o bilans PCO Serwis Sp. z o.o. sporządzony na dzień 30 września 2025 roku wykazany w Oświadczeniu o stanie księgowym stanowiącym załącznik nr 5 do Planu Połączenia wynosi 5 797 402,59 złotych.

Wskazana wartość bilansowa majątku wynika z bilansu Spółki Przejmowanej sporządzonego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Wartość majątku spółki PCO Serwis ustalono jako różnicę wartości aktywów Spółki i jej zobowiązań (wartość aktywów netto) na dzień 30 września 2025 roku.

Suma aktywów:	7 978 644,41 złotych
Suma zobowiązań i rezerw na zobowiązania:	2 181 241,82 złotych
Różnica (wartość aktywów netto):	5 797 402,59 złotych.

Żarów, dnia 15 października 2025 roku

Zarząd PCO Serwis Sp. z o.o.

Imię i nazwisko: Krzysztof Cesarz
Funkcja: Prezes Zarządu

Imię i nazwisko: Marcin Kozakiewicz
Funkcja: Członek Zarządu

Podpis: _____

Podpis: _____