
PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK

ALTAVIA KAMIKAZE sp. z o.o.
KRS: 0000326038

oraz

K2 PRECISE S.A.
KRS: 0000065596

Warszawa, dnia 13.03.2026 r.

W związku z zamiarem połączenia spółek Altavia Kamikaze sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (dalej „**Altavia Kamikaze**” lub „**Spółka Przejmująca**”) z K2 Precise S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej „**K2 Precise**” lub „**Spółka Przejmowana**”), działając na podstawie art. 498 i 499 Kodeksu spółek handlowych (dalej „**KSH**”), Altavia Kamikaze i K2 Precise uzgodniły niniejszy Plan Połączenia.

Włączeniu będą uczestniczyć następujące spółki (**art. 499 § 1 pkt 1 KSH**):

- 1) **Altavia Kamikaze sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi, ul. Milionowa 4a, (93-102 Łódź) wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000326038, REGON: 100630353, NIP: 7272738835, kapitał zakładowy w wysokości 20.000,00 zł, opłacony w całości,
(Spółka Przejmująca),
- 2) **K2 Precise S.A.** z siedzibą w Warszawie, ul. Wioślarska 8 (00-411 Warszawa) - zmiana adresu w trakcie rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym (WA.XIII Ns-Rej.KRS 11138/26/370), wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000065596, REGON: 016617969, NIP: 5272342036, kapitał zakładowy w wysokości 1.441.250,00 zł, opłacony w całości, przy czym wszystkie akcje w kapitale zakładowym K2 Precise przysługują jednemu akcjonariuszowi, którym jest Altavia Kamikaze,
(Spółka Przejmowana).

Połączenie zostanie dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt 1) w zw. z art. 516 § 6 KSH przez przeniesienie całego majątku K2 Precise na Altavia Kamikaze - Spółkę Przejmującą (łączenie przez przejęcie tzw. tryb uproszczony dla przejęcia przez spółkę przejmującą swoich spółek jednoosobowych), bez podwyższenia kapitału zakładowego Altavia Kamikaze oraz bez wymiany akcji w K2 Precise na udziały Altavia Kamikaze.

W związku z tym, że Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w kapitale zakładowym K2 Precise, tj. jest jedynym akcjonariuszem Spółki Przejmowanej, na podstawie art. 516 § 6 KSH (i) nie określa się stosunku wymiany udziałów Spółek Przejmowanych na udziały Spółki Przejmującej i wysokości ewentualnych dopłat pieniężnych (**art. 499 § 1 pkt 2) KSH**), (ii) nie określa się zasad dotyczących przyznania udziałów Spółki Przejmującej (**art. 499 § 1 pkt 3) KSH**), (iii) nie określa się dnia, od którego udziały Spółki Przejmującej uprawniałyby do uczestnictwa w zysku Spółek Przejmowanych (**art. 499 § 1 pkt 4) KSH**).

W związku z połączeniem spółek nie jest przewidywane przyznanie przez Spółkę Przejmującą jakichkolwiek praw akcjonariuszom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej (**art. 499 § 1 pkt 5) KSH**).

Nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści dla członków organów łączących się Spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu (**art. 499 § 1 pkt 6) KSH**).

Niniejszy Plan Połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Przejmującej (<https://kamikaze.digital/>) oraz na stronie internetowej Spółki Przejmowanej (www.k2precise.pl), co najmniej na miesiąc przed dniem rozpoczęcia Zgromadzenia Wspólników i Walnego Zgromadzenia, na którym ma być podjęta uchwała o połączeniu i będzie nieprzerwanie dostępny na wskazanych powyżej stronach internetowych do dnia zakończenia Zgromadzenia Wspólników Altavia Kamikaze i Walnego Zgromadzenia K2 Precise podejmującego uchwałę w sprawie połączenia (**art. 500 § 2¹ KSH**).

W związku z zamiarem połączenia zarządy Spółek zawiadomią wspólników Spółki Przejmującej oraz akcjonariuszy Spółki Przejmowanej o zamiarze Połączenia, zgodnie z art. 504 § 1 KSH.

W związku z dokonaniem połączenia w trybie art. 492 § 1 pkt 1) w zw. z art. 516 § 6 KSH badanie Planu Połączenia przez biegłego i jego opinia, o których mowa w art. 502 i art. 503 KSH nie są wymagane, (ii) zarządy łączących się Spółek nie mają obowiązku sporządzania sprawozdań uzasadniających Połączenie, o których mowa w art. 501 KSH.

W związku z tym, że Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana należą do tej samej grupy kapitałowej oraz mając na uwadze treść art. 14 pkt 5 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów zamiar koncentracji Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej nie podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

Integralnymi częściami niniejszego Planu Połączenia są:

Załącznik 1 - Projekty uchwał o połączeniu.

Załącznik 2 - Ustalenie wartości majątku K2 Precise S.A.

Załącznik 3 - Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym K2 Precise S.A.

Załącznik 4 - Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Altavia Kamikaze sp. z o.o.

Niniejszy Plan Połączenia został uzgodniony i podpisany dnia **13.03.2026 r.**

Część I

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników ALTAVIA KAMIKAZE sp. z o.o.

**Uchwała nr
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
ALTAVIA KAMIKAZE sp. z o.o.
z siedzibą w Łodzi z dnia 2026 roku
w sprawie połączenia spółek**

Działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1, art. 506 § 2, 4, 5, art. 514, art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Altavia Kamikaze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi, nr KRS: 0000326038 (dalej też jako „**Spółka**” lub „**Altavia Kamikaze**” lub „**Spółka Przejmująca**”), po zapoznaniu się z Planem Połączenia Spółek: Altavia Kamikaze sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi oraz K2 Precise S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej też jako „**Spółka Przejmowana**”), sporządzonym w dniu 13.03.2026 roku i w tej dacie opublikowanym na stronie internetowej każdej z łączących się spółek niniejszym podejmuje uchwałę następującej treści:

§ 1

1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Altavia Kamikaze sp. z o.o., jako spółka przejmująca postanawia o połączeniu Spółki w następujący sposób:
 - **Altavia Kamikaze sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi, ul. Milionowa 4a, (93-102 Łódź) wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000326038, REGON: 100630353, NIP: 7272738835, kapitał zakładowy w wysokości 20.000,00 zł (**Spółka Przejmująca**), łączy się ze swoją spółką zależną, w której posiada 100% kapitału zakładowego, tj.:
 - **K2 Precise S.A.** z siedzibą w Warszawie, ul. Wioślarska 8 (00-411 Warszawa), wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000065596, REGON: 016617969, NIP: 5272342036, kapitał zakładowy w wysokości 1.441.250,00 zł (**Spółka Przejmowana**),w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, to jest przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.
2. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki wyraża zgodę na Plan Połączenia Spółek: Altavia Kamikaze sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (jako Spółka Przejmująca) oraz K2 Precise S.A. z siedzibą w Warszawie (jako Spółka Przejmowana), sporządzony w dniu 13.03.2026 roku i opublikowany w tej dacie na stronie internetowej każdej z łączących się spółek.

3. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki postanawia, że w związku z połączeniem nie zostanie dokonana zmiana umowy spółki Altavia Kamikaze sp. z o.o. z uwagi na to, że Spółka Przejmująca jest bezpośrednio jedynym akcjonariuszem Spółki Przejmowanej a połączenie zostaje przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz nie zachodzą inne okoliczności wymagające zmian umowy Spółki Przejmującej.
4. Uchwała wchodzi w życie w dniu powzięcia.

Część II

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia K2 Precise S.A.

Uchwała nr
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
K2 PRECISE S.A.
z siedzibą w Warszawie z dnia 2026 roku
w sprawie połączenia spółek

Działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1, art. 506 § 2, 4, 5, art. 514, art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie K2 Precise S.A. z siedzibą w Warszawie, nr KRS: 0000065596 (dalej też jako „**Spółka**” lub „**K2 Precise**” lub „**Spółka Przejmowana**”), po zapoznaniu się z Planem Połączenia Spółek: Altavia Kamikaze sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (dalej też jako „**Spółka Przejmująca**” lub „**Altavia Kamikaze**”) oraz K2 Precise S.A., sporządzonym w dniu 13.03.2026 roku i w tej dacie opublikowanym na stronie internetowej każdej z łączących się spółek niniejszym podejmuje uchwałę następującej treści:

1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki K2 Precise S.A. jako spółka przejmowana postanawia o połączeniu Spółki w następujący sposób:
 - **Altavia Kamikaze sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi, ul. Milionowa 4a, (93-102 Łódź) wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000326038, REGON: 100630353, NIP: 7272738835, kapitał zakładowy w wysokości 20.000,00 zł (**Spółka Przejmująca**), łączy się ze swoją spółką zależną, w której posiada 100% kapitału zakładowego, tj.:
 - **K2 Precise S.A.** z siedzibą w Warszawie, ul. Wioślarska 8 (00-411 Warszawa), wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000065596, REGON: 016617969, NIP: 5272342036, kapitał zakładowy w wysokości 1.441.250,00 zł (**Spółka Przejmowana**),
- w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, to jest przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.

2. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki wyraża zgodę na Plan Połączenia Spółek: Altavia Kamikaze sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (jako Spółka Przejmująca) oraz K2 Precise S.A. z siedzibą w Warszawie (jako Spółka Przejmowana), sporządzony w dniu 13.03.2026 roku i opublikowany w tej dacie na stronie internetowej każdej z łączących się spółek.
3. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanawia, że w związku z połączeniem nie zostanie dokonana zmiana umowy spółki Altavia Kamikaze sp. z o.o. z uwagi na to, że Spółka Przejmująca jest bezpośrednio jedynym akcjonariuszem Spółki Przejmowanej i połączenie zostaje przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz nie zachodzą inne okoliczności wymagające zmian umowy Spółki Przejmującej.
4. Uchwała wchodzi w życie w dniu powzięcia.

Załącznik nr 2 do Planu Połączenia z dnia 13.03.2026 roku.

Ustalenie wartości majątku K2 Precise S.A. na dzień 01.02.2026 roku.

Dla celów ustalenia wartości majątku K2 Precise S.A. z siedzibą w Warszawie (**Spółka Przejmowana**”), o której mowa w art. 499 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych przyjęto wartość księgową Spółki Przejmowanej według stanu na dzień 01.02.2026 roku, wynoszącą 4 153 379,04 zł.

Wartość majątku Spółki Przejmowanej została ustalona na podstawie danych finansowych wynikających ze sporządzonego bilansu Spółki Przejmowanej na dzień 01.02.2026 roku. Wartość tę wyznaczono, jako różnicę aktywów oraz rezerw i zobowiązań według stanu na dzień 01.02.2026 roku, co odpowiada wartości aktywów netto Spółki Przejmowanej na ten dzień. Przyjęcie wartości księgowej jest właściwą metodą wyceny ze względu na fakt, że na moment połączenia Spółka Przejmująca samodzielnie sprawuje kontrolę, jako podmiot dominujący, nad Spółką Przejmowaną.

Wartość majątku Spółki Przejmowanej na dzień 01.02.2026 roku wynosi 4 153 379,04 zł stanowi, jak wskazano wyżej, różnicę między sumą aktywów oraz rezerw i zobowiązań.

Załącznik nr 3 do Planu Połączenia z dnia 13.03.2026 r.**Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym K2 Precise S.A.
na dzień 01.02.2026 roku.**

Informacja o stanie księgowym **K2 Precise S.A.** z siedzibą w Warszawie (**Spółka Przejmowana**”), przygotowana dla celów Połączenia zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4) KSH przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny tej spółki, przedstawiona jest poniżej.

AKTYWA	Stan na 01.02.2026
A. AKTYWA TRWAŁE	39 206,89
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00
2. Rzeczowe aktywa trwałe	39 206,89
3. Należności długoterminowe	0,00
4. Inwestycje długoterminowe	0,00
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	14 398 115,75
1. Zapasy	0,00
2. Należności krótkoterminowe	10 876 268,38
3. Inwestycje krótkoterminowe	3 392 657,01
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	129 190,36
C. Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	14 398 115,75
D. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0,00
SUMA AKTYWÓW	14 437 322,64

PASYWA	Stan na 01.02.2026
A. KAPITAŁ WŁASNY	4 153 379,04
1. Kapitał podstawowy	1 441 250,00
2. Kapitał zapasowy	624 236,76
3. Zysk z lat ubiegłych	1 904 132,49
4. Zysk netto	183 759,79
B. ZOBOWIĄZANIA	10 283 943,60
1. Rezerwy na zobowiązania	706 607,94
2. Zobowiązania długoterminowe	0,00
3. Zobowiązania krótkoterminowe	8 468 707,45
4. Rozliczenia międzyokresowe	1 108 628,21
C. Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	10 283 943,60
D. Zobowiązania wchodzące w skład grup zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	14 437 322,64
SUMA PASYWÓW	14 437 322,64

Załącznik nr 4 do Planu Połączenia z dnia 13.03.2026 r.

**Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Altavia Kamikaze sp. o.o.
na dzień 01.02.2026 roku.**

Informacja o stanie księgowym **Altavia Kamikaze sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi (**Spółka Przejmująca**), przygotowana dla celów Połączenia zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4) KSH przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny tej spółki, przedstawiona jest poniżej.

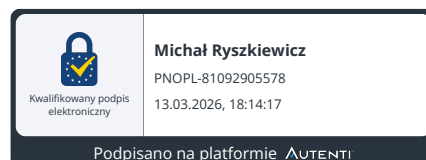
AKTYWA	Stan na 01.02.2026
A. AKTYWA TRWAŁE	23 193 900,84
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00
2. Rzeczowe aktywa trwałe	488 664,86
3. Należności długoterminowe	0,00
4. Inwestycje długoterminowe	22 705 235,98
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	8 733 380,34
1. Zapasy	106 417,78
2. Należności krótkoterminowe	6 272 792,60
3. Inwestycje krótkoterminowe	2 320 689,98
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 479,98
SUMA AKTYWÓW	31 927 281,18

PASYWA	Stan na 01.02.2026
A. KAPITAŁ WŁASNY	14 680 074,94
1. Kapitał podstawowy	20 000,00
2. Kapitał zapasowy	13 493 136,65
3. Zysk z lat ubiegłych	985 599,09
4. Zysk netto	181 339,20
B. ZOBOWIĄZANIA	17 247 206,24
1. Rezerwy na zobowiązania	981 237,05
2. Zobowiązania długoterminowe	9 224 807,14
3. Zobowiązania krótkoterminowe	5 699 813,05
4. Rozliczenia międzyokresowe	1 341 349,00
SUMA PASYWÓW	31 927 281,18

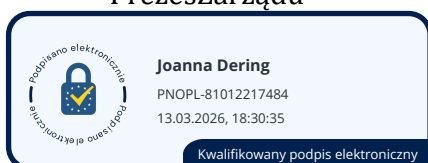
Plan ten został uzgodniony i podpisany przez Zarząd Spółki Przejmującej i Zarząd Spółki Przejmowanej:

PODPISY

- W imieniu Spółki Przejmującej: Altavia Kamikaze sp. z o.o.



Léon-Sydney PALTI
Prezes Zarządu



Członek Zarządu

Michał RYSZKIEWICZ
Członek Zarządu

Joël JUNG
Członek Zarządu

Keith WALWER
Członek Zarządu

Myriam BLANPAIN
Członek Zarządu

- W imieniu Spółki Przejmowanej: K2 Precise S.A.

Léon-Sydney PALTI
Prezes Zarządu

Michał RYSZKIEWICZ
Członek Zarządu

Joanna DERING
Członek Zarządu

Joël JUNG
Członek Zarządu

Keith WALWER
Członek Zarządu