Wodzisław Śląski, dnia 30 października 2026 r.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
LUXECASTING BODTECH SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
uzasadniające połączenie ze spółkami LUXECASTING POLAND BODTECH sp. z o.o.
oraz Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe „UNIMAT" sp. z o.o.

(art. 501 § 1 Kodeksu spółek handlowych)

Zarząd spółki LUXECASTING BODTECH sp. z o.o. z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim (KRS 0001218439) („**Spółka Przejmująca**"), działając na podstawie art. 501 § 1 Kodeksu spółek handlowych („**KSH**"), przedstawia sprawozdanie uzasadniające połączenie Spółki Przejmującej ze spółkami LUXECASTING POLAND BODTECH sp. z o.o. z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim (KRS 0000588577) („**LPB**") oraz Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe „UNIMAT" sp. z o.o. z siedzibą w Nowym Dworze (KRS 0000118053) („**UNIMAT**"; LPB i UNIMAT łącznie „**Spółki Przejmowane**"), określone w planie połączenia uzgodnionym przez zarządy łączących się spółek w dniu 26 października 2026 r. („**Plan Połączenia**").

1. Podstawa prawna i tryb połączenia

1) Połączenie nastąpi przez przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na Spółkę Przejmującą (połączenie przez przejęcie – art. 492 § 1 pkt 1 KSH). Z dniem wpisu połączenia do rejestru przedsiębiorców właściwego według siedziby Spółki Przejmującej („**Dzień Połączenia**", art. 493 § 2 KSH) Spółki Przejmowane zostaną rozwiązane bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego.
2) Jedyny wspólnik Spółki Przejmującej – Luxecasting International Limited z siedzibą w Hongkongu – będzie w dniu powzięcia uchwały o połączeniu posiadał bezpośrednio wszystkie udziały w Spółce Przejmującej oraz pośrednio wszystkie udziały w Spółkach Przejmowanych. Połączenie zostanie zatem przeprowadzone bez przyznania udziałów Spółki Przejmującej (art. 515^1 § 1 KSH), bez podwyższenia jej kapitału zakładowego i bez zmiany umowy Spółki Przejmującej w związku z połączeniem.
3) Do połączenia stosuje się art. 516 § 6^1 KSH: plan połączenia nie podlega badaniu przez biegłego, a zarządy Spółek Przejmowanych nie sporządzają sprawozdań. Uchwałę o połączeniu podejmuje zgromadzenie wspólników Spółki Przejmującej.
4) Połączenie wymaga uzyskania przez Spółkę Przejmującą zezwolenia ministra właściwego do spraw wewnętrznych na nabycie nieruchomości Spółek Przejmowanych (art. 1 ust. 1 w zw. z ust. 4 ustawy z dnia 24 marca 1920 r. o nabywaniu nieruchomości przez cudzoziemców).

2. Powstanie struktury umożliwiającej połączenie

W dniu 12 października 2026 r. Spółka Przejmująca zawarła z Panią Huang Shenghua – dotychczasowym jedynym wspólnikiem LPB – umowę sprzedaży wszystkich 50 udziałów w LPB, pod warunkiem zawieszającym uzyskania zezwolenia ministra właściwego do spraw wewnętrznych (art. 3e ust. 2 ustawy o nabywaniu nieruchomości przez cudzoziemców). Cena wynosi 39 268 708,73 zł (słownie: trzydzieści dziewięć milionów dwieście sześćdziesiąt osiem tysięcy siedemset osiem złotych 73/100) i jest płatna w terminie do dnia 31 grudnia 2029 r. LPB jest jedynym wspólnikiem UNIMAT. Po ziszczeniu się warunku Spółka Przejmująca stanie się jedynym wspólnikiem LPB, a pośrednio – UNIMAT. Uchwała o połączeniu zostanie powzięta dopiero po przejściu udziałów LPB na Spółkę Przejmującą.

3. Uzasadnienie ekonomiczne

1) **Uproszczenie struktury grupy.** Łączące się spółki należą do jednej grupy kapitałowej LUXECASTING, mają tych samych ostatecznych właścicieli i w znacznej części ten sam skład zarządów. Utrzymywanie trzech odrębnych spółek prowadzących powiązaną działalność (obrót metalami, odlewnictwo i obróbka mechaniczna elementów metalowych) nie ma uzasadnienia gospodarczego.
2) **Obniżenie kosztów.** Połączenie wyeliminuje koszty prowadzenia trzech odrębnych ksiąg rachunkowych, sporządzania i badania trzech sprawozdań finansowych, obsługi organów spółek i postępowań rejestrowych oraz zdublowanych rozliczeń wewnątrzgrupowych.
3) **Jednolite zarządzanie.** Zakłady w Wodzisławiu Śląskim i w Nowym Dworze będą prowadzone przez jeden podmiot, co ułatwi planowanie produkcji, zarządzanie płynnością, zatrudnieniem i inwestycjami (w tym rozbudową zakładu w Wodzisławiu Śląskim).
4) **Przejrzystość wobec kontrahentów, banków i organów.** Jeden podmiot o łącznym majątku i jednolitej sprawozdawczości jest bardziej wiarygodnym partnerem handlowym i kredytobiorcą.
5) **Ochrona wierzycieli i pracowników.** Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych (art. 494 § 1 KSH), a majątek łączących się spółek zostanie zarządzany odrębnie do czasu zaspokojenia lub zabezpieczenia wierzycieli zgłaszających roszczenia (art. 495 KSH). Pracownicy Spółek Przejmowanych staną się z mocy prawa pracownikami Spółki Przejmującej (art. 23^1 Kodeksu pracy).

4. Skutki połączenia dla Spółki Przejmującej

1) Z Dniem Połączenia Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych, w tym w prawo własności nieruchomości: działki nr 2193/13 w Wodzisławiu Śląskim (KW GL1W/00022635/1) oraz działki nr 339 w Nowym Dworze (KW BY1B/00041815/2), a także – z zastrzeżeniem przepisów szczególnych – w zezwolenia, koncesje i ulgi (art. 494 § 2 KSH).

2) Kapitał zakładowy i umowa Spółki Przejmującej nie ulegają zmianie w związku z połączeniem; jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej pozostaje Luxecasting International Limited. Niezależnie od połączenia, w dniu 23 października 2026 r. Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej podjęło, przy wykorzystaniu wzorca udostępnionego w systemie teleinformatycznym (S24), uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego z kwoty 5.000,00 zł do kwoty 3.083.000,00 zł, w drodze utworzenia 30 780 nowych udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy, objętych przez Luxecasting International Limited i pokrytych wkładem pieniężnym wniesionym w dniu 28 września 2026 r. Wniosek o wpis podwyższenia do rejestru przedsiębiorców KRS został złożony za pośrednictwem systemu S24; podwyższenie stanie się skuteczne z chwilą wpisu do rejestru. Podwyższenie kapitału zakładowego nie wpływa na tryb ani na warunki połączenia.
3) Po ziszczeniu się warunku umowy z dnia 12 października 2026 r. w aktywach Spółki Przejmującej zostaną ujęte udziały LPB, a w pasywach zobowiązanie z tytułu ceny. W wyniku połączenia udziały LPB (oraz pośrednio UNIMAT) zostaną rozliczone z przejętymi aktywami i pasywami Spółek Przejmowanych, zgodnie z metodą rozliczenia połączenia przyjętą przez Spółkę Przejmującą na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (art. 44a–44c). Zobowiązanie z tytułu ceny pozostanie zobowiązaniem Spółki Przejmującej.
4) Stan księgowy łączących się spółek na dzień 30 września 2026 r. przedstawiono w oświadczeniach stanowiących załączniki do Planu Połączenia.

5. Stosunek wymiany udziałów i szczególne trudności wyceny

Z uwagi na przeprowadzenie połączenia bez przyznania udziałów Spółki Przejmującej (art. 515^1 § 1 KSH) nie ustala się stosunku wymiany udziałów ani dopłat; nie występują zatem szczególne trudności związane z wyceną udziałów łączących się spółek.

6. Informacja o zmianach w majątku

Zarząd Spółki Przejmującej poinformuje zgromadzenie wspólników oraz zarządy Spółek Przejmowanych o każdej istotnej zmianie w zakresie aktywów i pasywów, która nastąpi między dniem sporządzenia Planu Połączenia a dniem powzięcia uchwały o połączeniu (art. 501 § 2 KSH).

Za Zarząd Spółki Przejmującej:

I sign with Cencert — Electronically signed by XIAOBIN LU 30.10.2026 10:58:07 +01'00'

.....
Lu Xiaobin
Prezes Zarządu

Podpisuję z Cencert — Podpisany elektronicznie przez Łukasz Nielaba 30.10.2026 21:50:58 +01'00'

.....
Łukasz Nielaba
Członek Zarządu