

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK Z DNIA 15 CZERWCA 2026 ROKU

(„Plan Połączenia”)

1. Forma prawna, firma i siedziba każdej z łączących się spółek:

- 1.1. **Sigma Defence Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie, ul. Rakowiecka 34/5 02-532 Warszawa, wpisana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000023205, NIP: 8951592263, REGON: 931153964, kapitał zakładowy 26 277 892,70 zł, opłacony w całości,
(„Spółka Przejmująca”);

oraz

- 1.2. **MW Rail Spółka Akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Powstańców Śląskich 125/200, 53-317 Wrocław, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0001038469, REGON 525417759, NIP 8992961705, o kapitale zakładowym w wysokości 1 000 000,00 złotych, opłaconym w całości,
(„Spółka Przejmowana”);

zwane dalej łącznie „Spółkami Łączonymi”.

2. Spółka publiczna:

- 2.1. Spółka Przejmująca jest spółką publiczną w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 6 Kodeksu spółek handlowych, której akcje są wprowadzone do Alternatywnego Systemu Obrotu NewConnect prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

3. Spółka Przejmowana jako spółka jednoosobowa:

- 3.1. Spółka Przejmująca jest właścicielem wszystkich (100%) akcji, tj. 10 000 000 akcji Spółki Przejmowanej o wartości nominalnej 0,10 zł każda i łącznej wartości nominalnej 1 000 000,00 zł - tj. Spółka Przejmowana jest spółką jednoosobową Spółki Przejmującej.

4. Sposób łączenia:

- 4.1. Połączenie Spółek Łączonych zostanie dokonane zgodnie z procedurą przewidzianą w art. 492 § 1 pkt 1 w związku z art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych, przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą - tj. łączenie się przez przejęcie w trybie uproszczonym dotyczącym przejęcia przez spółkę przejmującą swojej spółki jednoosobowej („Połączenie”).
- 4.2. Połączenie nastąpi bez wymiany akcji Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej.
- 4.3. W wyniku połączenia Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana, bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego, w dniu wykreślenia z rejestru.
- 4.4. Zgodnie z art. 516 § 6 w zw. z art. 499 § 1 pkt 2-4 Kodeksu spółek handlowych połączenie dokonane zostanie bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, gdyż Spółka Przejmująca jest właścicielem 100% akcji Spółki Przejmowanej.
- 4.5. Mając na uwadze, że Spółka Przejmująca jest właścicielem 100% akcji Spółki Przejmowanej i jest jej jedynym akcjonariuszem, zgodnie z art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych:
 - 4.5.1. nie określa się stosunku wymiany akcji Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej i wysokości ewentualnych dopłat pieniężnych (art. 499 § 1 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych);
 - 4.5.2. nie określa się zasad dotyczących przyznania akcji Spółki Przejmującej (art. 499 § 1 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych);

- 4.5.3. nie określa się dnia, od którego akcje opisane w pkt 4.5.2 powyżej uprawniałyby do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej (art. 499 § 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych).
- 4.6. W wyniku Połączenia nie nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej (oraz brak jest innych podstaw wymagających zmian statutu Spółki Przejmującej) w związku z czym statut Spółki Przejmującej nie będzie zmieniony w związku z Połączeniem.
- 4.7. Podstawę Połączenia stanowić będą:
- 4.7.1. Uchwała Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej podjęta zgodnie z art. 506 § 2 Kodeksu spółek handlowych, której projekt stanowi Załącznik nr 1 do Planu Połączenia;
- 4.7.2. Uchwała Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, podjęta zgodnie z art. 506 § 1 Kodeksu spółek handlowych, której projekt stanowi Załącznik nr 2 do Planu Połączenia.
5. Szczególne prawa i korzyści:
- 5.1. W związku z Połączeniem nie przewiduje się:
- 5.1.1. przyznania przez Spółkę Przejmującą żadnych szczególnych praw akcjonariuszom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej;
- 5.1.2. przyznania szczególnych korzyści członkom organów Spółek łączonych, a także żadnym innym osobom uczestniczącym w Połączeniu.
- 5.2. Według stanu na dzień sporządzenia Planu Połączenia nie występują w Spółce Przejmowanej wspólnicy o szczególnych uprawnieniach lub osoby trzecie posiadające jakiegokolwiek uprawnienia związane z uczestnictwem w Spółce Przejmowanej.
6. Sprawozdanie Zarządu i opinia biegłego:
- 6.1. Mając na uwadze przepis art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych:
- 6.1.1. Zarządy Spółek łączonych nie będą sporządzać pisemnego sprawozdania opisanego w art. 501 Kodeksu spółek handlowych;
- 6.1.2. Plan Połączenia nie będzie poddany badaniu przez biegłego (w związku z czym nie zostanie sporządzona opinia biegłego zgodnie z art. 502 i 503 Kodeksu spółek handlowych).
7. Brak publikacji w Monitorze Sądowym i Gospodarczym:
- 7.1. Plan Połączenia nie będzie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, będzie bezpłatnie udostępniony wraz z załącznikami do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółek łączonych zgodnie z art. 500 § 2 (1) Kodeksu spółek handlowych.
8. Dalsze czynności:
- 8.1. Spółki łączone zgłoszą Plan Połączenia do właściwego sądu rejestrowego zgodnie z art. 500 § 1 Kodeksu spółek handlowych;
- 8.2. Spółki łączone udostępnią Plan Połączenia do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółek zgodnie z art. 500 § 2 (1) Kodeksu spółek handlowych (planowo pod następującymi adresami):
- 8.2.1. dla Spółki Przejmującej: <https://vrfactory.pl/>
- 8.2.2. dla Spółki Przejmowanej: <https://mwrail.pl/>
- 8.3. Spółki łączone zawiadomią dwukrotnie akcjonariuszy Spółki Przejmowanej i akcjonariuszy Spółki Przejmującej o zamiarze Połączenia zgodnie z art. 504 § 1 Kodeksu spółek handlowych.
- 8.4. Spółki łączone zgłoszą uchwały w sprawie połączenia Spółek podjęte przez walne zgromadzenie Spółki Przejmującej oraz walne zgromadzenie Spółki Przejmowanej do właściwego sądu rejestrowego zgodnie z art. 507 § 1 Kodeksu spółek handlowych.
9. Załączniki:
- 9.1. Załącznikami do Planu Połączenia są:

- 9.1.1. Załącznik nr 1 - Projekt Uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej o połączeniu,
 - 9.1.2. Załącznik nr 2 - Projekt Uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej o połączeniu,
 - 9.1.3. Załącznik nr 3 - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 31 maja 2026 roku,
 - 9.1.4. Załącznik nr 4 - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej na dzień 31 maja 2026 roku,
 - 9.1.5. Załącznik nr 5 - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej na dzień 31 maja 2026 roku.
- 9.2. W wyniku Połączenia nie dochodzi do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, do Planu Połączenia nie załącza się projektu zmian Statutu Spółki Przejmującej, gdyż nie ulega on zmianie.

10. Podpisy:

Spółka Przejmująca - Sigma Defence Spółka Akcyjna

Spółka Przejmowana - MW Rail Spółka Akcyjna

Rafał Wasilewski- Prezes Zarządu

Rafał Wasilewski- Wiceprezes Zarządu

Maciej Mizuro – Wiceprezes Zarządu

Maciej Mizuro – Wiceprezes Zarządu

Wojciech Paczyński – Wiceprezes Zarządu

Michał Butscher - Wiceprezes Zarządu