

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH:

WENET GROUP SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
(„SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA”)

ORAZ

WEBWAVE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
(„SPÓŁKA PRZEJMOWANA”)

Z DNIA 21 SIERPNIA 2026 R.
(„PLAN POŁĄCZENIA”)

PLAN POŁĄCZENIA

W dniu 21 sierpnia 2026 r. uzgodniony pomiędzy:

- (1) **WeNet Group spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie**, pod adresem: ul. Postępu 14, 02-676 Warszawa, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000681163, NIP 7010046065, REGON 140756502, o kapitale zakładowym w wysokości 4.950.000,00 PLN, wpłaconym w całości („**Spółka Przejmująca**”),

oraz

- (2) **WebWave spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie**, pod adresem: ul. Postępu 14, 02-676 Warszawa, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000851194, NIP 5272931749, REGON 386580113, o kapitale zakładowym w wysokości 1.199.000,00 zł („**Spółka Przejmowana**”),

Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana zwane dalej łącznie „**Spółkami**”,

działając stosownie do postanowień art. 498 i nast. ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 18, ze zm.; „**KSH**”), uzgodniły Plan Połączenia o następującej treści:

I. TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ Z ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

Połączeniu podlegają:

- 1) spółka akcyjna pod firmą WeNet Group spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie, pod adresem: ul. Postępu 14, 02-676 Warszawa,
jako spółka przejmująca, oraz
- 2) spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą WebWave spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, pod adresem: ul. Postępu 14, 02-676 Warszawa,
jako spółka przejmowana.

II. SPOSÓB POŁĄCZENIA, JEGO PODSTAWA PRAWNA I PRZEPROWADZENIE

1. Sposób Połączenia

Połączenie nastąpi w drodze przejęcia przez Spółkę Przejmującą Spółki Przejmowanej, w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH („Połączenie”), tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.

Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, Połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

2. Podstawy prawne Połączenia

Podstawę Połączenia stanowić będą, na zasadach określonych w art. 506 § 1 i 4 KSH, zgodne uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, obejmujących zgodę akcjonariuszy Spółki Przejmującej i wspólników Spółki Przejmowanej na dokonanie Połączenia oraz na przedstawiony Plan Połączenia.

Do przeprowadzenia Połączenia nie są wymagane zezwolenia ani zgody organów administracji, w szczególności zamiar Połączenia nie podlega obowiązkowi zgłoszenia Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów stosownie do art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1714 ze zm.) („Ustawa o Ochronie Konkurencji i Konsumentów”), ponieważ Spółka Przejmowana i Spółka Przejmująca należą do jednej grupy kapitałowej w rozumieniu art. 4 pkt 14 oraz art. 14 pkt 5 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów.

Plan Połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Przejmującej oraz na stronie internetowej Spółki Przejmowanej podanych poniżej, zgodnie z art. 500 § 2¹ KSH, w związku z czym nie podlega on ogłoszeniu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Plan Połączenia zostanie udostępniony przez:

- a) Spółkę Przejmującą na jej stronie internetowej pod adresem: <https://wenet.pl/>,
- b) Spółkę Przejmowaną na jej stronie internetowej pod adresem: <https://webwavecms.com/>.

3. Dzień Połączenia

Zgodnie z treścią art. 493 § 2 KSH, Połączenie nastąpi z dniem wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego właściwego dla Spółki Przejmującej („Dzień Połączenia”). W następstwie wpisu nastąpi wykreślenie Spółki Przejmowanej z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

4. Skutki Połączenia

W wyniku Połączenia, w drodze sukcesji uniwersalnej Spółka Przejmująca, zgodnie z treścią art. 494 § 1 KSH, wstąpi z Dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

W wyniku Połączenia, Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana w trybie art. 493 § 1 KSH, bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego, w dniu wykreślenia z rejestru.

5. Przyczyny Połączenia

Celem Połączenia Spółek jest uproszczenie struktury właścicielskiej łączących się spółek, w skład której wchodzi Spółka Przejmująca, Spółka Przejmowana oraz akcjonariusze Spółki Przejmującej. Celem Połączenia jest skrócenie procesów decyzyjnych oraz eliminacja zbędnych szczebli w hierarchii organizacyjnej, jak również obniżenie jednostkowych kosztów administracyjnych wskutek pełniejszego wykorzystania posiadanych zasobów w ramach działalności Spółki Przejmującej (z uwagi na analogiczny przedmiot działalności Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej).

III. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA AKCJE SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ; ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA AKCJI W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ ORAZ DZIEŃ, OD KTÓREGO AKCJE TE UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ; WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPŁAT

Zważywszy na to, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, a Połączenie nastąpi poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w trybie uproszczonego łączenia się Spółek, o którym mowa w art. 516 § 6 KSH, w wyniku czego Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego, a jej majątek przejdzie na Spółkę Przejmującą bez podwyższania kapitału zakładowego, zgodnie z art. 515 § 1 w zw. z art. 514 § 1 KSH. W ramach planowanego Połączenia nie określa się zasad dotyczących przyznania akcji w Spółce Przejmującej. Nie zakłada się wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej.

W związku z powyższym, Plan Połączenia nie przewiduje również zasad dotyczących przyznania akcji w Spółce Przejmującej oraz dnia, od którego akcje te uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

Zatem w ramach niniejszego Planu Połączenia nie określa się elementów, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 2 – 4 KSH.

W ramach planowanego Połączenia nie przewiduje się również dopłat w rozumieniu art. 492 § 2 i 3 KSH.

IV. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓŁNIKOWI ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, nie przewiduje się szczególnych praw przyznanych przez Spółkę Przejmującą wspólnikowi Spółki Przejmowanej.

Jednocześnie brak jest w Spółce Przejmowanej osób szczególnie uprawnionych.

V. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

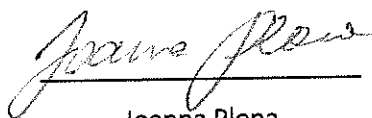
Nie zostają przyznane żadne szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek lub innych osób uczestniczących w Połączeniu.

VI. DOKUMENTY DOŁĄCZONE DO PLANU POŁĄCZENIA

Zgodnie z art. 499 § 2 KSH, do Planu Połączenia dołącza się:

- 1) Załącznik 1 – projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Przejmującej;
- 2) Załącznik 2 – projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej;
- 3) Załącznik 3 – ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej, sporządzone na dzień 31 lipca 2026 r.;
- 4) Załącznik 4 – oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmującej, sporządzone na dzień 31 lipca 2026 r.;
- 5) Załącznik 5 – oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej, sporządzone na dzień 31 lipca 2026 r.

W imieniu i na rzecz WeNet Group spółka akcyjna:



Joanna Plona
Prezes Zarządu



Rafał Merk
Wiceprezes Zarządu

W imieniu i na rzecz WebWave spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:



Rafał Merk
Prezes Zarządu

**ZAŁĄCZNIK 1 do Planu Połączenia – projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki
Przejmującej**

[W FORMIE AKTU NOTARIALNEGO]

Uchwała nr [...]

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

WeNet Group spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie

z dnia [...] 2026 roku

w sprawie Połączenia oraz wyrażenia zgody na Plan Połączenia

§1.

Połączenie

1. Działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) w zw. z art. 506 § 1 i 4 Kodeksu spółek handlowych („KSH”), Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy WeNet Group spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie niniejszym postanawia podjąć uchwałę o połączeniu spółek:
 1. **WeNet Group spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie**, pod adresem: ul. Postępu 14, 02-676 Warszawa, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000681163, NIP 7010046065, REGON 140756502, o kapitale zakładowym w wysokości 4.950.000,00 PLN, opłaconym w całości („Spółka Przejmująca”),
- oraz
2. **WebWave spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie**, pod adresem: ul. Postępu 14, 02-676 Warszawa, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000851194, NIP 5272931749, REGON 386580113, o kapitale zakładowym w wysokości 1.199.000,00 zł („Spółka Przejmowana”)

Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana zwane dalej łącznie „Spółkami”,

na warunkach określonych w treści planu połączenia podpisanego w dniu [...] sierpnia 2026 r. przez Zarząd Spółki Przejmującej oraz Zarząd Spółki Przejmowanej i udostępnionego do publicznej wiadomości na stronach Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej w dniu [...] sierpnia 2026 r. („Plan Połączenia”).

Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH (łączenie się przez przejęcie), poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na rzecz Spółki Przejmującej („Połączenie”).

Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, Połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki oświadcza, że w związku z Połączeniem, nie dokonuje się zmian statutu Spółki Przejmującej.

§2.

Zgoda na Plan Połączenia

Działając na podstawie art. 506 § 1 i 4 KSH, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki niniejszym wyraża zgodę na Plan Połączenia, który został uzgodniony przez Zarząd Spółki Przejmującej i Zarząd Spółki Przejmowanej w dniu [...] sierpnia 2026 r., który został złożony w dniu [...] sierpnia 2026 r. w sądzie rejestrowym właściwym dla łączących się Spółek i udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej w dniu [...] sierpnia 2026 r.

§3.

Upoważnienie dla Zarządu

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki upoważnia Zarząd Spółki do dokonywania wszystkich niezbędnych czynności prawnych oraz faktycznych związanych z przeprowadzeniem procedury Połączenia na zasadach opisanych w Planie Połączenia.

§4.

Wejście w życie

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik 2 do Planu Połączenia – projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej

[W FORMIE AKTU NOTARIALNEGO]

Uchwała nr [...]

Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników

WebWave spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Warszawie

z dnia [...] 2026 roku

w sprawie Połączenia oraz wyrażenia zgody na Plan Połączenia

§1.

Połączenie

1. Działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) w zw. z art. 506 § 1 i 4 Kodeksu spółek handlowych („KSH”), Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników WebWave spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie niniejszym postanawia podjąć uchwałę o połączeniu spółek:
 1. WeNet Group spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie, pod adresem: ul. Postępu 14, 02-676 Warszawa, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000681163, NIP 7010046065, REGON 140756502, o kapitale zakładowym w wysokości 4.950.000,00 PLN, wpłaconym w całości („Spółka Przejmująca”),
- oraz
2. WebWave spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, pod adresem: ul. Postępu 14, 02-676 Warszawa, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000851194, NIP 5272931749, REGON 386580113, o kapitale zakładowym w wysokości 1.199.000,00 zł („Spółka Przejmowana”),

Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana zwane dalej łącznie „Spółkami”,

na warunkach określonych w treści planu połączenia podpisanego w dniu [...] sierpnia 2026 r. przez Zarząd Spółki Przejmującej oraz Zarząd Spółki Przejmowanej i udostępnionego do publicznej wiadomości na stronach Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej w dniu [...] sierpnia 2026 r. („Plan Połączenia”).

Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH (łączenie się przez przejęcie), poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na rzecz Spółki Przejmującej („Połączenie”).

Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, Połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki oświadcza, że w związku z Połączeniem, nie dokonuje się zmian statutu Spółki Przejmującej.

§2.

Zgoda na Plan Połączenia

Działając na podstawie art. 506 § 1 i 4 KSH, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki niniejszym wyraża zgodę na Plan Połączenia, który został uzgodniony przez Zarząd Spółki Przejmującej i Zarząd Spółki Przejmowanej w dniu [...] sierpnia 2026 r., który został złożony w dniu [...] sierpnia 2026 r. w sądzie rejestrowym właściwym dla łączących się Spółek i udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej w dniu [...] sierpnia 2026 r.

§3.

Upoważnienie dla Zarządu

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki upoważnia Zarząd Spółki do dokonywania wszystkich niezbędnych czynności prawnych oraz faktycznych związanych z przeprowadzeniem procedury Połączenia na zasadach opisanych w Planie Połączenia.

§4.

Wejście w życie

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZAŁĄCZNIK 3 do Planu Połączenia – ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej, sporządzone na dzień 31 lipca 2026 r.

USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI WEBWAVE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
PRZYGOTOWANE DLA CELÓW POŁĄCZENIA

Niniejszy załącznik do Planu Połączenia dotyczący ustalenia majątku spółki WebWave spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („Spółka Przejmowana”) został sporządzony w związku z planowanym połączeniem w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych i dołączony do Planu Połączenia na podstawie art. 499 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych.

Wartość majątku Spółki Przejmowanej została ustalona w oparciu o wycenę księgową na dzień 31 lipca 2026 roku i wynosi minus 9.271 tyś PLN.

W imieniu i na rzecz WebWave spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:



Rafał Merk
Prezes Zarządu

ZAŁĄCZNIK 4 do Planu Połączenia – oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmującej, sporządzone na dzień 31 lipca 2026 r.

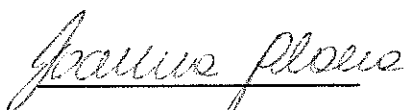
OŚWIADCZENIE ZAWIERAJĄCE INFORMACJE O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI

NA DZIEŃ 31 LIPCA 2026 ROKU, SPORZĄDZONE DLA CELÓW POŁĄCZENIA

Zarząd spółki WeNet Group spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie („Spółka Przejmująca”), stosownie do art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych oświadcza, że na dzień 31 lipca 2026 r., stan księgowy spółki WeNet Group spółka akcyjna przedstawia się zgodnie z bilansem stanowiącym załącznik do niniejszego oświadczenia, sporządzonym przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny Spółki Przejmującej.

Załącznik: Bilans spółki WeNet Group spółka akcyjna

W imieniu i na rzecz WeNet Group spółka akcyjna:



Joanna Blona
Prezes Zarządu



Rafał Merk
Wiceprezes Zarządu



WeNet Group S.A.

DANE FINANSOWE

Na dzień 31.12.2025 r. i 31.07.2026 r.

Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. PLN)

Jednostkowy rachunek zysków i strat	dane za okres 01.01.2026- 31.07.2026	dane za okres 01.01.2025- 31.12.2025
Przychody ze sprzedaży	111 535	182 706
Koszty działalności operacyjnej	(80 172)	(145 962)
Amortyzacja	(14 549)	(18 805)
Zużycie materiałów i energii	(1 091)	(1 982)
Usługi obce	(24 459)	(71 621)
Podatki i opłaty	(433)	(694)
Wynagrodzenia	(31 659)	(40 855)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	(6 411)	(8 487)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1 570)	(3 518)
Zysk brutto na sprzedaży	31 363	36 744
Pozostałe przychody operacyjne	939	1 777
Pozostałe koszty operacyjne	(105)	(342)
Odpisy netto z tyt. oczekiwanych strat kredytowych	(4 228)	690
Zysk z działalności operacyjnej	27 969	38 869
Przychody finansowe	8 134	3 030
Koszty finansowe	(6 360)	(10 680)
Zysk przed opodatkowaniem	29 743	31 219
Podatek dochodowy	(1 180)	(4 586)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	28 563	26 633
<i>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</i>	-	-
Zysk (strata) netto	28 563	26 633

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	dane za okres 01.01.2026- 31.07.2026	dane za okres 01.01.2025- 31.12.2025
Zysk netto	28 563	26 633
Inne całkowite dochody	-	(32)
<i>Pozycje podlegające reklasyfikacji do wyniku finansowego</i>	-	-
<i>Pozycje niepodlegające reklasyfikacji do wyniku finansowego</i>	-	(32)
Zmiany wyceny zobowiązań z tyt. świadczeń po okresie zatrudnienia	-	(40)
Podatek dochodowy	-	8
Razem Całkowite dochody	28 563	26 601

Przewo

[Signature]

Sprawozdanie z sytuacji finansowej (w tys. PLN)

AKTYWA	31.07.2026	31.12.2025
Aktywa trwałe	169 402	161 206
Rzeczowe aktywa trwałe	3 439	4 211
Prawa do użytkowania aktywów	11 898	14 737
Aktywa niematerialne	86 780	87 783
Inwestycje w jednostkach zależnych	63 844	51 100
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	3 441	3 375
Aktywa obrotowe	130 663	137 265
Zapasy	-	-
Należności handlowe	25 535	25 466
Aktywa z tyt. umów z klientami	55 839	56 940
Należności z tyt. podatku dochodowego	389	191
Pozostałe aktywa finansowe	39 907	43 433
Pozostałe aktywa niefinansowe	7 210	7 327
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 783	3 908
Aktywa razem	300 065	298 471

Hand

Hand

PASYWA	31.07.2026	31.12.2025
Kapitały	57 170	118 314
Kapitał akcyjny	4 950	4 950
Kapitał zapasowy	796	1 650
Kapitał rezerwowy	-	-
Akcje własne	854	-
Zyski zatrzymane	28 563	90 157
Kapitał z tyt. programów opcyjnych	15 228	14 778
Kapitał z rozliczenia połączenia pod wspólną kontrolą	6 779	6 779
Zobowiązania długoterminowe	193 744	126 624
Kredyty	164 850	93 978
Zobowiązania z tyt. leasingu	11 298	14 031
Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	16 663	16 663
Zobowiązania z tyt. umów z klientami	-	1 019
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	316	316
Pozostałe zobowiązania finansowe	384	384
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	233	233
Zobowiązania krótkoterminowe	49 151	53 533
Kredyty	20 783	21 191
Zobowiązania z tyt. leasingu	4 649	4 634
Zobowiązania handlowe	9 415	12 483
Zobowiązania z tyt. umów i zobowiązania do zwrotu wynagrodzenia	4 537	5 089
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	-	-
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	5 635	7 709
Pozostałe rezerwy	2 327	48
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	1 805	2 379
Zobowiązania i kapitały razem	300 065	298 471


Joanna Plona
 Prezes Zarządu


Rafał Merk
 Wiceprezes Zarządu

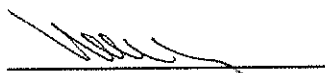
ZAŁĄCZNIK 5 do Planu Połączenia – oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej, sporządzone na dzień 31 lipca 2026 r.

OŚWIADCZENIE ZAWIERAJĄCE INFORMACJE O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI
NA DZIEŃ 31 LIPCA 2026 ROKU, SPORZĄDZONE DLA CELÓW POŁĄCZENIA

Zarząd spółki WebWave spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („Spółka Przejmowana”), stosownie do art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych oświadcza, że na dzień 31 lipca 2026 r., tj. na dzień ustalenia wartości majątku Spółki Przejmowanej zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, stan księgowy spółki WebWave spółka z ograniczoną odpowiedzialnością przedstawia się zgodnie z bilansem stanowiącym załącznik do niniejszego oświadczenia, sporządzonym przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny Spółki Przejmowanej.

Załącznik: Bilans spółki WebWave spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

W imieniu i na rzecz WebWave spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:



Rafał Merk
Prezes Zarządu



WebWave Sp. z o.o.

DANE FINANSOWE

Na dzień 31.12.2025 r. i 31.07.2026 r.

Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tyś. PLN)

Rachunek zysków i strat	dane za okres 01.01.2026- 31.07.2026	dane za okres 01.01.2025- 31.12.2025
Przychody ze sprzedaży	6 469	12 154
Koszty działalności operacyjnej	(10 329)	(15 526)
Amortyzacja	(4 507)	(7 141)
Zużycie materiałów i energii	-	(22)
Usługi obce	(4 626)	(6 684)
Podatki i opłaty	(6)	(6)
Wynagrodzenia	(1 023)	(1 487)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	(148)	(142)
Pozostałe koszty rodzajowe	(19)	(44)
Zysk / (strata) brutto na sprzedaży	(3 860)	(3 372)
Pozostałe przychody operacyjne	19	-
Pozostałe koszty operacyjne	-	(290)
Odpisy netto z tyt. oczekiwanych strat kredytowych	-	-
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	(3 841)	(3 662)
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	(928)	(1 528)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	(4 769)	(5 190)
Podatek dochodowy	-	(1 954)
Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej	(4 769)	(7 144)
<i>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</i>	-	-
Zysk / (strata) netto	(4 769)	(7 144)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	dane za okres 01.01.2026- 31.07.2026	dane za okres 01.01.2025- 31.12.2025
Zysk / (strata) netto	(4 769)	(7 144)
Inne całkowite dochody	-	-
Razem Całkowite dochody	(4 769)	(7 144)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej (w tys. PLN)

AKTYWA	31.07.2026	31.12.2025
Aktywa trwałe	23 327	25 082
Rzeczowe aktywa trwałe	30	50
Aktywa niematerialne	22 972	24 707
Inwestycje w jednostkach zależnych	325	325
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-
Aktywa obrotowe	1 617	1 798
Zapasy	-	-
Należności handlowe	7	83
Pozostałe aktywa finansowe	23	8
Pozostałe aktywa niefinansowe	1 453	1 507
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	134	200
Aktywa razem	24 944	26 880

PASYWA	31.07.2026	31.12.2025
Kapitały	(9 271)	(16 442)
Kapitał zakładowy	1 199	5
Kapitał zapasowy	10 746	-
Zyski zatrzymane	(21 216)	(16 447)
Zobowiązania długoterminowe	1 020	1 020
Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 020	1 020
Zobowiązania krótkoterminowe	33 195	42 302
Kredyty i pożyczki	26 496	35 489
Zobowiązania z tyt. leasingu	-	-
Zobowiązania handlowe	1 184	1 256
Zobowiązania z tyt. umów i zobowiązania do zwrotu wynagrodzenia	5 132	5 088
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	285	302
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	98	167
Zobowiązania i kapitały razem	24 944	26 880

Rafał Merk

Prezes Zarządu