
PLAN PODZIAŁU
„AKTIW” SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Wałbrzych, dnia 29 lipca 2022 r.

NINIEJSZY PLAN PODZIAŁU (dalej jako: „**Plan Podziału**”) spółki kapitałowej „**AKTIW**” sp. z o.o. z siedzibą w Gostkowie został sporządzony oraz uzgodniony dnia 29 lipca 2022 r. zgodnie z art. 529 § 1 pkt 4, art. 533 § 1 oraz art. 534 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych przez następujące spółki:

- 1) „**AKTIW**” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gostkowie (adres: ul. Główna 15, 58-312, Gostków), wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000073956, o kapitale zakładowym wynoszącym 1.293.600,00 zł (słownie: jeden milion dwieście dziewięćdziesiąt trzy tysiące sześćset złotych), NIP: 7811674865, REGON: 639778495;

zwaną dalej jako: „**Spółka Dzielona**”;

oraz

- 2) **AKTIW KN** spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gostkowie (adres: ul. Główna 15, 58-312, Gostków), wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000775816, o kapitale zakładowym wynoszącym 8.200 zł (słownie: osiem tysięcy dwieście złotych), NIP: 8863008000, REGON: 382803409;

zwaną dalej jako: „**Spółka Przejmująca**”.

1. DEFINICJE UŻYTE W NINIEJSZYM PLANIE PODZIAŁU

W niniejszym Planie Podziału następującym terminom pisanym wielką literą nadaje się znaczenie wskazane poniżej, chyba, że na potrzeby określonego postanowienia Planu Podziału terminy te zostały zdefiniowane inaczej lub zostały użyte w innym znaczeniu, co zostanie wyraźnie zaznaczone w odpowiednim postanowieniu Planu Podziału:

- (a) „**Działalność Produkcyjna**” – oznacza: zorganizowaną część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej, opisaną w Punkcie 9.1 niniejszego Planu Podziału, w której skład wchodzi w szczególności składniki majątkowe szczegółowo wyliczone oraz opisane w Części Nr 1 **Załącznika Nr 1** do niniejszego Planu Podziału;
- (b) „**Działalność Rolnicza**” – oznacza: zorganizowaną część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej, opisaną w Punkcie 9.1. niniejszego Planu Podziału, w której skład wchodzi w szczególności składniki majątkowe szczegółowo wyliczone oraz opisane w Części Nr 2 **Załącznika Nr 1** do niniejszego Planu Podziału;
- (c) „**Dzień Wydzielenia**” – oznacza: dzień wpisu do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej dokonanego w związku z Podziałem.
- (d) „**KSH**” – oznacza: ustawę z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych;
- (e) „**KRS**” – oznacza: Rejestr Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego;



- (f) „Podział” – oznacza: podział Spółki Dzielonej w trybie art. 529 § 1 pkt 4 KSH (podział przez wydzielenie), który zostanie dokonany na warunkach określonych w niniejszym Planie Podziału;
- (g) „Plan Podziału” – oznacza: niniejszy dokument;
- (h) „Spółka Dzielona” – oznacza: „AKTIW” sp. z o.o. z siedzibą w Gostkowie;
- (i) „Spółka Przejmująca” – oznacza: AKTIW KN sp. z o.o. z siedzibą w Gostkowie.

2. WSKAZANIE TYPU, FIRMY I SIEDZIBY KAŻDEJ ZE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE

Spółka Dzielona:

AKTIW spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gostkowie (adres: Gostków, ul. Główna 15, 58-312 Gostków), wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000073956, o kapitale zakładowym wynoszącym 1.293.600 zł (słownie: jeden milion dwieście dziewięćdziesiąt trzy tysiące sześćset złotych).

Wspólnikami w Spółce Dzielonej są:

L.p.	Oznaczenie wspólnika
1.	Włodzimierz Wojciech Szkudlarek , posiadający nr PESEL: 55052202719, posiadający w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej 369 (słownie: trzysta sześćdziesiąt dziewięć) udziałów o wartości nominalnej 1.200 zł (słownie: tysiąc dwieście złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 442.800 zł (słownie: czterysta czterdzieści dwa tysiące osiemset złotych).
2.	Ireneusz Adam Sobczak , posiadający nr PESEL: 66071101451, posiadający w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej 354 (słownie: trzysta pięćdziesiąt cztery) udziały o wartości nominalnej 1.200 zł (słownie: tysiąc dwieście złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 424.800 zł (słownie: czterysta dwadzieścia cztery tysiące osiemset złotych).
3.	Jakub Stanisław Szkudlarek , posiadający nr PESEL: 80060504038, posiadający w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej 300 (słownie: trzysta) udziałów o wartości nominalnej 1.200 zł (słownie: tysiąc dwieście złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 360.000 zł (słownie: trzysta sześćdziesiąt tysięcy złotych).
4.	Johannes Maria van Duijnhoven , nie posiadający nr PESEL, obywatel Królestwa Niderlandów, posiadający w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej 55 (słownie: pięćdziesiąt pięć) udziałów o wartości nominalnej 1.200 zł (słownie: tysiąc dwieście złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 66.000 zł (słownie: sześćdziesiąt sześć tysięcy złotych).

Spółka Przejmująca:

AKTIW KN spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gostkowie (adres: Gostków, ul. Główna 15, 58-312 Gostków), wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000775816, o kapitale zakładowym wynoszącym 8.200 zł (słownie: osiem tysięcy dwieście złotych).

Jedynym wspólnikiem w Spółce Przejmującej jest:

L.p.	Oznaczenie wspólnika
1.	Gost Invest spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gostkowie (adres: Gostków, ul. Główna 15, 58-312 Gostków), wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000906841, posiadająca w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej 164 (słownie: sto sześćdziesiąt cztery) udziały o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 8.200 zł (słownie: osiem tysięcy dwieście złotych).

Wspólnikami w spółce Gost Invest sp. z o.o. są natomiast następujące osoby fizyczne:

L.p.	Oznaczenie wspólnika
1.	Włodzimierz Wojciech Szkudlarek , posiadający nr PESEL: 55052202719, posiadający w kapitale zakładowym Gost Invest sp. z o.o. 52 (słownie: pięćdziesiąt dwa) udziały o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 2.600 zł (słownie: dwa tysiące sześćset złotych).
2.	Robert Sobczak , posiadający nr PESEL: 93012910793, posiadający w kapitale zakładowym Gost Invest sp. z o.o. 53 (słownie: pięćdziesiąt trzy) udziały o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 2.650 zł (słownie: dwa tysiące sześćset pięćdziesiąt złotych).
3.	Jakub Stanisław Szkudlarek , posiadający nr PESEL: 80060504038, posiadający w kapitale zakładowym Gost Invest sp. z o.o. 50 (słownie: pięćdziesiąt) udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 2.500 zł (słownie: dwa tysiące pięćset złotych).
4.	Adrian Wyrwiński , posiadający nr PESEL: 86062100838, posiadający w kapitale zakładowym Gost Invest sp. z o.o. 37 (słownie: trzydzieści siedem) udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 1.850 zł (słownie: jeden tysiąc osiemset pięćdziesiąt złotych).
5.	Johannes Maria van Duijnhoven , nie posiadający nr PESEL, posiadający w kapitale zakładowym Gost Invest sp. z o.o. 8 (słownie: osiem) udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 400 zł (słownie: czterysta złotych).

3. SPOSÓB PODZIAŁU

3.1. Wskazanie podstawy prawnej Podziału.



Podział zostanie dokonany w trybie w art. 529 § 1 pkt 4 KSH poprzez przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej (tj. Działalności Produkcyjnej) na Spółkę Przejmującą (podział przez wydzielenie) w zamian za udziały, które Spółka Przejmująca wyda wspólnikom Spółki Dzielonej.

Z Dniem Wydzielenia Działalność Produkcyjna zostanie przeniesiona na Spółkę Przejmującą, zgodnie z art. 530 KSH. Z Dniem Wydzielenia, Spółka Przejmująca przejmie także całość praw i obowiązków Spółki Dzielonej związanych z Działalnością Produkcyjną. Na skutek Podziału działalność gospodarcza Spółki Dzielonej zostanie zatem ograniczona do Działalności Rolniczej.

Zgodnie z art. 530 § 2 KSH Spółka Dzielona w wyniku Podziału nie zostanie wykreślona z KRS, ani rozwiązana.

Przeprowadzenie Podziału będzie wymagało podjęcia uchwał przez zgromadzenie wspólników Spółki Dzielonej i Spółki Przejmującej.

3.2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej

W związku z Podziałem nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty 8.200 zł (słownie: osiem tysięcy dwieście złotych) do kwoty 8.400 zł (słownie: osiem tysięcy czterysta złotych), tj. o kwotę 200 zł (słownie: dwustu złotych), poprzez utworzenie 4 (słownie: czterech) nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy.

Wszystkie 4 (słownie: cztery) udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej obejmą wspólnicy Spółki Dzielonej, co zostało szerzej opisane w Punktach 4-5 niniejszego Planu Podziału.

3.3. Brak obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej

Zgodnie z art. 542 § 4 KSH, w związku z Podziałem kapitał zakładowy Spółki Dzielonej nie zostanie obniżony, ponieważ wydzielenie nastąpi z kapitałów własnych Spółki Dzielonej innych niż zakładowy, to jest z kapitału zapasowego Spółki Dzielonej (poz. IV w Pasywach w bilansie Spółki Dzielonej), zysku (straty) z lat ubiegłych Spółki Dzielonej (poz. VII w Pasywach w bilansie Spółki Dzielonej) oraz zysku (straty) netto Spółki Dzielonej (poz. VIII w Pasywach w bilansie Spółki Dzielonej).

Wartość bilansowa aktywów netto Spółki Dzielonej, które zostaną przeniesione do Spółki Przejmującej w wyniku Podziału (tj. wartość bilansowa Działalności Produkcyjnej), ustalona na podstawie bilansu Działalności Produkcyjnej stanowiącego **Załącznik Nr 7B** do Planu Podziału sporządzonego dla celów Podziału na dzień 1 czerwca 2022 r. wynosi 32.638.785,50 zł (słownie: trzydzieści dwa miliony sześćset trzydzieści osiem tysięcy siedemset osiemdziesiąt pięć złotych i pięćdziesiąt groszy).

Jako, że w związku z Podziałem kapitał zakładowy Spółki Dzielonej nie zostanie obniżony, to wydzielenie Działalności Produkcyjnej z majątku Spółki Dzielonej zgodnie z art. 542 § 4 KSH nastąpi z kapitałów własnych Spółki Dzielonej innych niż zakładowy to jest z kapitału zapasowego Spółki Dzielonej (poz. IV w Pasywach w bilansie Spółki Dzielonej), zysku (straty) z lat ubiegłych Spółki Dzielonej (poz. VII w Pasywach w bilansie Spółki Dzielonej) oraz zysku

(straty) netto Spółki Dzielonej (poz. VIII w Pasywach w bilansie Spółki Dzielonej), które to zostaną łącznie obniżone o kwotę odpowiadającą wartości aktywów netto Działalności Produkcyjnej, tj. o kwotę 32.638.785,50 zł (słownie: trzydzieści dwa miliony sześćset trzydzieści osiem tysięcy siedemset osiemdziesiąt pięć złotych i pięćdziesiąt groszy), w ten sposób, że:

- 1) kapitał zapasowy Spółki Dzielonej (poz. IV w Pasywach w bilansie Spółki Dzielonej) zostanie obniżony o kwotę 23.644.927,01 zł (słownie: dwudziestu trzech milionów sześciuset czterdziestu czterech tysięcy dziewięciuset dwudziestu siedmiu złotych i jednego grosza);
- 2) zysk (strata) z lat ubiegłych Spółki Dzielonej (poz. VII w Pasywach w bilansie Spółki Dzielonej) zostanie obniżona o kwotę 5.566.435,29 zł (pięciu milionów pięciuset sześćdziesięciu sześciu tysięcy czterystu trzydziestu pięciu złotych i dwudziestu dziewięciu groszy);
- 3) zysk (strata) netto Spółki Dzielonej (poz. VIII w Pasywach w bilansie Spółki Dzielonej) zostanie obniżona o kwotę 3.427.423,20 zł (słownie: trzech milionów czterystu dwudziestu siedmiu tysięcy czterystu dwudziestu trzech złotych i dwudziestu groszy).

Wobec powyższego umowa Spółki Dzielonej nie ulegnie zmianie w związku z Podziałem.

4. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW

4.1. Parytet wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej

Podział zostanie dokonany bez obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, co oznacza, że wspólnicy Spółki Dzielonej zachowają posiadane dotychczas udziały w kapitale zakładowym tej spółki.

Udziały w podwyższonym w związku z Podziałem kapitale zakładowym Spółki Przejmującej zostaną przyznane wspólnikom Spółki Dzielonej przy zastosowaniu następującego stosunku wymiany udziałów („Parytet Wymiany”):

300:1

[gdzie: (i) „300” oznacza: 300 udziałów Spółki Dzielonej, (ii) „1” oznacza: 1 udział Spółki Przejmującej]

Powyższe oznacza, że każde 300 udziałów w Spółce Dzielonej uprawnia wspólnika Spółki Dzielonej do otrzymania 1 udziału Spółki Przejmującej. Otrzymana przy użyciu powyższego Parytetu Wymiany liczba udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, jaka zostanie przyznana wspólnikowi Spółki Dzielonej została zaokrąglona do najbliższej liczby całkowitej dodatniej, zgodnie z matematycznymi zasadami zaokrąglania.

4.2. Informacja o dopłatach

Nie przewiduje się wniesienia dopłat przez wspólników Spółki Dzielonej, ani wydania dopłat przez Spółkę Przejmującą na rzecz wspólników Spółki Dzielonej.

4.3. Metoda zastosowana dla określenia Parytetu Wymiany udziałów

Parytet Wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej został określony przez spółki biorące udział w Podziale w sposób umowny.



Przy
Prze
Wsp
jest
wsp
wsp
jest
Um
wsz
odz
wsp
Pro
dzia
jed
Dzia
pos
Dzia
kon
poz
Na
1)
W
Wy
po
5.
Uo
ws
za
1
pra
ha
M
ar
do
ar

Przyjęcie umownego Parytetu Wymiany udziałów wynika z faktu, że zarówno Spółka Przejmująca, jak i Spółka Dzielona są w całości kontrolowane przez te same osoby fizyczne. Wspólnicy Spółki Dzielonej są jednocześnie wspólnikami spółki Gost Invest sp. z o.o. która jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej, z tym tylko zastrzeżeniem, że (i) w miejsce wspólnika Spółki Dzielonej – Pana Ireneusza Adama Sobczaka w spółce Gost Invest sp. z o.o. wspólnikiem jest jego syn – Pan Robert Sobczak oraz (ii) wspólnikiem w Gost Invest sp. z o.o. jest również Pan Adrian Wyrwiński, który nie jest wspólnikiem w Spółce Dzielonej.

Umowny sposób ustalenia Parytetu Wymiany jest ponadto wynikiem porozumienia **wszystkich wspólników Spółki Dzielonej oraz Spółki Przejmującej, a także stanowi odzwierciedlenie założeń biznesowych spółek uczestniczących w Podziale oraz ich wspólników.** Intencją wspólników Spółki Dzielonej jest przeniesienie Działalności Produkcyjnej do odrębnej spółki (tj. do Spółki Przejmującej) oraz dalsze zarządzanie tą działalnością za pośrednictwem spółki holdingowej (tj. spółki Gost Invest sp. z o.o., która jest jedynym wspólnikiem w Spółce Przejmującej).

Działając w celu realizacji opisanej powyżej reorganizacji, wspólnicy Spółki Dzielonej postanowili przenieść Działalność Produkcyjną do Spółki Przejmującej, tak aby oddzielić ją od Działalności Rolniczej, która będzie nadal prowadzona przez Spółkę Dzieloną, oraz kontrolować Działalność Produkcyjną, która będzie prowadzona przez Spółkę Przejmującą z poziomu podmiotu holdingowego – spółki Gost Invest sp. z o.o.

Na dowód powyższego, do niniejszego Planu Podziału załączono:

- 1) oświadczenia (i) wszystkich wspólników Spółki Dzielonej, (ii) oświadczenie Gost Invest sp. z o.o. jako jedyne go wspólnika Spółki Przejmującej oraz (iii) oświadczenia wszystkich wspólników Gost Invest sp. z o.o. **w przedmiocie wyrażenia zgody na zastosowanie opisanego w niniejszym Punkcie 4 umownego stosunku wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej (Załącznik Nr 9 do Planu Podziału).**

W tym miejscu spółki uczestniczące w Podziale wskazują, że możliwość ustalenia Parytetu Wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej w sposób umowny jest powszechnie akceptowana w doktrynie prawa handlowego¹.

5. ZASADY DOTYCZĄCE PRZYZNANIA UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ WSPÓLNIKOM SPÓŁKI DZIELONEJ, PODZIAŁ MIĘDZY WSPÓLNIKÓW DZIELONEJ SPÓŁKI UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ ORAZ ZASADY PODZIAŁU

Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej będą przysługiwały wspólnikom Spółki Dzielonej od dnia zarejestrowania w KRS podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej dokonanego w związku z Podziałem.

¹ Tak m. in. M. Kożuchowski, M. Michalski, "Kodeks spółek handlowych. Łączenie, podział i przekształcanie spółek, Komentarz", 2018 r., komentarz do art. 538 KSH; A. Opalski, "Kodeks spółek handlowych, Komentarz", Tom. 4, 2016 r., komentarz do art. 538 KSH oraz do art. 499 KSH; J. Bieniak, M. Bieniak, G. Nita-Jagielski, "Kodeks spółek handlowych. Komentarz", Wyd. 6, 2019 r., komentarz do art. 499 KSH; J. Strzępka (red.), "Kodeks spółek handlowych. Komentarz", Wyd. 7, 2015 r., komentarz do art. 499 KSH; M. Rodzyńkiewicz, "Kodeks spółek handlowych. Komentarz", 2018 r., komentarz do art. 503 KSH.

Niezwłocznie po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej w KRS zarząd tej spółki dokona wpisu nowych wspólników Spółki Przejmującej do księgi udziałów.

Liczbę udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, które otrzyma każdy ze wspólników Spółki Dzielonej oraz zasady ich podziału pomiędzy wspólników Spółki Dzielonej ustala się poprzez zastosowanie Parytetu Wymiany, a następnie zaokrąglenie otrzymanej w ten sposób liczby (jeżeli liczba ta nie będzie stanowiła liczby całkowitej) do najbliższej liczby całkowitej dodatniej zgodnie z matematycznymi zasadami zaokrąglania.

W związku z Podziałem nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty 8.200 zł (słownie: osiem tysięcy dwieście złotych) do kwoty 8.400 zł (słownie: osiem tysięcy czterysta złotych), tj. o kwotę 200 zł (słownie: dwustu złotych), poprzez utworzenie 4 (słownie: czterech) nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy.

Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej zostaną podzielone pomiędzy wspólników Spółki Dzielonej w następujący sposób:

- 1) **Włodzimierz Wojciech Szkudlarek**, posiadający nr PESEL: 55052202719, **otrzyma 1** (słownie: jeden) udział w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych);
- 2) **Ireneusz Adam Sobczak**, posiadający nr PESEL: 66071101451, **otrzyma 1** (słownie: jeden) udział w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych);
- 3) **Jakub Stanisław Szkudlarek**, posiadający nr PESEL: 80060504038, **otrzyma 1** (słownie: jeden) udział w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych);
- 4) **Johannes Maria van Duijnhoven**, nie posiadający nr PESEL, obywatel Królestwa Niderlandów, **otrzyma 1** (słownie: jeden) udział w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych).

Wartość emisyjna (cena, jaką poniosą dotychczasowi wspólnicy Spółki Dzielonej, aby objąć udziały Spółki Przejmującej) powyżej opisanych 4 nowo utworzonych udziałów w podwyższonym w związku z Podziałem kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, które zostaną wydane wspólnikom Spółki Dzielonej, jest równa wartości majątku Spółki Dzielonej przenieszonego do Spółki Przejmującej (tj. wartości Działalności Produkcyjnej) ustalonej według stanu na Dzień Wydzielenia. Na potrzeby sporządzenia Planu Podziału, wartość majątku Spółki Dzielonej przenieszonego do Spółki Przejmującej (tj. wartość Działalności Produkcyjnej) została ustalona na dzień 1 czerwca 2022 r. i wyniosła 51.900.000,00 zł (słownie: pięćdziesiąt jeden milionów dziewięćset tysięcy złotych) zgodnie z: (i) **Załącznikiem Nr 5B** do Planu Podziału zawierającym ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej przenieszonego do Spółki Przejmującej w wyniku Podziału (tj. Działalności Produkcyjnej) oraz (ii) „Aktiv sp. z o.o.. Raport z oszacowania wartości zorganizowanych części przedsiębiorstwa na dzień 1 czerwca 2022” z dnia 27 lipca 2022 r. sporządzonym przez biegłego Tomasza Karpińskiego, działającego w imieniu podmiotu audytorskiego AKP Karpiński Rosa sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu stanowiącym **Załącznik Nr 10** do niniejszego Planu Podziału.

6. DZIEŃ, OD KTÓREGO NOWO UTWORZONE UDZIAŁY UPRAWNIAJĄ DO UDZIAŁU W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ



Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej począwszy od początku roku obrotowego Spółki Przejmującej, w którym nastąpił Dzień Wydzielenia, tj. dzień wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej dokonanego w związku z Podziałem do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

7. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNİKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE DZIELONEJ

Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą wspólnikom lub osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Dzielonej szczególnych praw.

8. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE

Nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści dla członków organów łączących się spółek lub innych osób uczestniczących w Podziale.

9. ZASADY PODZIAŁU MAJĄTKU SPÓŁKI DZIELONEJ. DOKŁADNY OPIS I PODZIAŁ SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ ZEZWOLEŃ, KONCESJI LUB ULG PRZYPADAJĄCYCH SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

9.1. Wyodrębnienie w przedsiębiorstwie Spółki Dzielonej dwóch zorganizowanych części przedsiębiorstwa

Na podstawie uchwały nr 1 zarządu Spółki Dzielonej z dnia 23 stycznia 2020 r. w prowadzonym przez Spółkę Dzieloną przedsiębiorstwie zostały wyodrębnione dwie jednostki:

- 1) „Działalność Produkcyjna” – zespół składników materialnych i niematerialnych służący do prowadzenia działalności gospodarczej przez Spółkę Dzieloną w zakresie chowu i hodowli kur niosek, produkcji i dystrybucji jaj konsumpcyjnych oraz działalności handlowej polegającej na zakupie i sprzedaży – w stanie nieprzetworzonym – jaj na rzecz podmiotów trzecich. W skład Działalności Produkcyjnej wchodzi w szczególności składniki majątku wskazane w Części Nr 1 Załącznika Nr 1 do Planu Podziału;
- 2) „Działalność Rolnicza” – rozumiana jako: zespół składników materialnych i niematerialnych służący do prowadzenia działalności gospodarczej przez Spółkę Dzieloną w zakresie (i) wykorzystania posiadanych przez Spółkę Dzieloną gruntów rolnych, tj. użytków rolnych (gruntów ornych, łąk i pastwisk) oraz nieużytków, a także lasów; (ii) utrzymywania gruntów o określonych właściwościach, z tytułu czego Spółka Dzielona otrzymuje dopłaty z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa; (iii) dzierżawy gruntów na rzecz podmiotów, które grunty te uprawiają; oraz (iv) okresowej sprzedaży przez Spółkę Dzieloną posiadanych gruntów, a w przyszłości mającej objąć także prowadzenie farmy ogniw fotowoltaicznych na posiadanych przez Spółkę Dzieloną gruntach rolnych. W skład Działalności Rolniczej wchodzi w szczególności składniki majątku wskazane w Części Nr 2 Załącznika Nr 1 do Planu Podziału.

Działalność Produkcyjna oraz Działalność Rolnicza – każda z nich z osobna:

- 1) stanowią zorganizowaną część „przedsiębiorstwa” w rozumieniu art. 55¹ ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny; oraz
- 2) stanowią „zorganizowaną część przedsiębiorstwa” w rozumieniu: (i) art. 2 pkt 27e ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług; (ii) art. 5a pkt 4 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych, oraz (iii) art. 4a pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1991 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

9.2. Zasady podziału składników majątku (aktywów i pasywów) oraz zezwoleń, koncesji lub ulg Spółki Dzielonej pomiędzy Spółkę Dzieloną a Spółkę Przejmującą

Podział zostanie dokonany w trybie w art. 529 § 1 pkt 4 KSH poprzez przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej (tj. Działalności Produkcyjnej) na Spółkę Przejmującą (podział przez wydzielenie) w zamian za udziały, które Spółka Przejmująca wyda wspólnikom Spółki Dzielonej.

Z Dniem Wydzielenia Działalność Produkcyjna zostanie przeniesiona na Spółkę Przejmującą, zgodnie z art. 530 KSH.

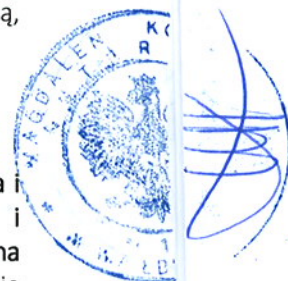
Na skutek Podziału, z Dniem Wydzielenia:

- 1) **Spółka Przejmująca przejmie składniki majątkowe oraz wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Dzielonej pozostające w organizacyjnym, finansowym i funkcjonalnym związku z Działalnością Produkcyjną, rozumianą jako zorganizowana część przedsiębiorstwa;** w szczególności zaś Spółka Przejmująca otrzyma wszystkie składniki majątku (aktywa i pasywa) oraz zezwolenia, koncesje lub ulgi Spółki Dzielonej wskazane w Tabelach Nr 1A – 11A zawartych w Części Nr 1 Załącznika Nr 1 do Planu Podziału;
- 2) **w Spółce Dzielonej pozostaną składniki majątkowe oraz wszystkie prawa i obowiązki Spółki Dzielonej pozostające w organizacyjnym, finansowym i funkcjonalnym związku z Działalnością Rolniczą, rozumianą jako zorganizowana część przedsiębiorstwa;** w szczególności zaś wszystkie składniki majątku (aktywa i pasywa) oraz zezwolenia, koncesje lub ulgi Spółki Dzielonej wskazane w Tabelach Nr 1B – 8B zawartych w Części Nr 2 Załącznika Nr 1 do Planu Podziału.

Listy składników majątku (aktywów i pasywów) oraz zezwoleń, koncesji lub ulg Spółki Dzielonej, które przydziela się na rzecz Spółki Przejmującej, albo Spółki Dzielonej, znajdujące się w Części Nr 1 oraz Części Nr 2 Załącznika Nr 1 do Planu Podziału, zostały sporządzone według stanu na dzień 1 czerwca 2022 r. oraz nie mają charakteru wyczerpującego.

Zważywszy na fakt, że Spółka Dzielona będzie prowadzić działalność gospodarczą w ramach Działalności Produkcyjnej oraz Działalności Rolniczej w okresie od dnia przyjęcia Planu Podziału do Dnia Wydzielenia, dopuszcza się możliwość, że stan majątku Spółki Dzielonej ulegnie zmianie w stosunku do stanu majątku, który został opisany w Części Nr 1 oraz Części Nr 2 Załącznika Nr 1 do Planu Podziału.

Wszelkie składniki majątku (aktywa i pasywa) oraz zezwolenia, koncesje lub ulgi Spółki Dzielonej, które: (i) nie zostały wprost wymienione w Załączniku Nr 1 do Planu Podziału, oraz (ii) zostały nabyte lub uzyskane po dniu podpisania Planu Podziału, przydziela się na rzecz:



- 1) **Spółki Przejmującej** – jeżeli dany składnik majątku związany jest wyłącznie lub w przeważającym zakresie z Działalnością Produkcyjną, jako zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa;
- 2) **Spółki Dzielonej** – jeżeli dany składnik majątku związany jest wyłącznie lub w przeważającym zakresie z Działalnością Rolniczą, jako zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa;
- 3) **Spółki Przejmującej** – jeżeli dany składnik został nabyty lub uzyskany w zamian za składnik (składniki) majątku wskazany w Części Nr 1 Załącznika Nr 1 do Planu Podziału (lub w zamian za środki uzyskane ze zbycia takich składników majątku) lub w zamian za składnik majątku, który przypadałby Spółce Przejmującej zgodnie z zasadami podziału majątku Spółki Dzielonej określonymi w niniejszym Punkcie 9 (lub w zamian za środki uzyskane ze zbycia takich składników majątku);
- 4) **Spółki Dzielonej** – jeżeli dany składnik został nabyty lub uzyskany w zamian za składnik (składniki) majątku wskazany w Części Nr 2 Załącznika Nr 1 do Planu Podziału (lub w zamian za środki uzyskane ze zbycia takich składników majątku) lub w zamian za składnik majątku, który przypadłby Spółce Dzielonej zgodnie z zasadami podziału majątku Spółki Dzielonej określonymi w niniejszym Punkcie 9 (lub w zamian za środki uzyskane ze zbycia takich składników majątku);
- 5) **Spółki Przejmującej** – pozostałe składniki majątku Spółki Dzielonej, których przypisanie do Spółki Dzielonej lub Spółki Przejmującej przy wykorzystaniu zasad w niniejszym Punkcie 9 nie jest możliwe.

W razie jakichkolwiek wątpliwości, czy dany składnik majątkowy jest związany z Działalnością Produkcyjną, albo Działalnością Rolniczą, a w konsekwencji czy w Dniu Wydzielenia został przypisany Spółce Przejmującej, czy też Spółce Dzielonej, spółki sporządzą porozumienie potwierdzające alokację danego składnika majątkowego odpowiednio do Spółki Przejmującej, albo Spółki Dzielonej.

10. INFORMACJA O BRAKU OBOWIĄZKU ZGŁOSZENIA ZAMIARU KONCENTRACJI PREZESOWI URZĘDU OCHRONY KONKURENCJI I KONSUMENTÓW

Zamiar koncentracji, polegającej na przeniesieniu Działalności Produkcyjnej do Spółki Przejmującej w ramach Podziału, nie podlega obowiązkowi zgłoszenia Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, ponieważ łączny obrót na terytorium Rzeczypospolitej przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok Podziału nie przekracza równowartości 50 000 000 euro, zgodnie z art. 13 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 275).

W związku z powyższym odstąpiono od zgłoszenia zamiaru koncentracji Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

11. ZAŁĄCZNIKI

Do niniejszego Planu Podziału załączono następujące załączniki:

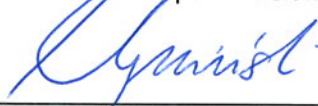
- 1) **Załącznik Nr 1** – Lista zawierająca składniki majątku (aktywa i pasywa) oraz zezwolenia, koncesje lub ulgi Spółki Dzielonej, które (i) w wyniku Podziału zostaną przeniesione do Spółki Przejmującej oraz (ii) pozostaną w Spółce Dzielonej po Podziale;

- 2) **Załącznik Nr 2** – Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej w sprawie podziału;
- 3) **Załącznik Nr 3** – Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej w sprawie podziału;
- 4) **Załącznik Nr 4** – Projekt zmian do Umowy Spółki Przejmującej;
- 5) **Załącznik Nr 5A** – Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej na dzień 1 czerwca 2022 r.;
- 6) **Załącznik Nr 5B** – Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej przenoszonego do Spółki Przejmującej w wyniku Podziału (tj. Działalności Produkcyjnej) na dzień 1 czerwca 2022 r.;
- 7) **Załącznik Nr 5C** – Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej pozostającego w Spółce Dzielonej po Podziale (tj. Działalności Rolniczej) na dzień 1 czerwca 2022 r.;
- 8) **Załącznik Nr 6** – Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej na dzień 1 czerwca 2022 r.;
- 9) **Załącznik Nr 7A** – Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Dzielonej na dzień 1 czerwca 2022 r.;
- 10) **Załącznik Nr 7B** – Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej przenoszonej do Spółki Przejmującej w wyniku Podziału (tj. Działalności Produkcyjnej) na dzień 1 czerwca 2022 r.;
- 11) **Załącznik Nr 7C** – Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej pozostającej w Spółce Dzielonej po Podziale (tj. Działalności Rolniczej) na dzień 1 czerwca 2022 r.;
- 12) **Załącznik Nr 8** – Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmującej na dzień 1 czerwca 2022 r.;
- 13) **Załącznik Nr 9** – Oświadczenia (i) wszystkich wspólników Spółki Dzielonej, (ii) Gost Invest sp. z o.o. jako jedyne go wspólnika Spółki Przejmującej oraz (iii) wszystkich wspólników Gost Invest sp. z o.o. w przedmiocie wyrażenia zgody na zastosowanie umownego stosunku wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej;
- 14) **Załącznik Nr 10** – Aktiw sp. z o.o.. Raport z oszacowania wartości zorganizowanych części przedsiębiorstwa na dzień 1 czerwca 2022 z dnia 27 lipca 2022 r. sporządzony przez biegłego Tomasza Karpińskiego, działającego w imieniu podmiotu audytorskiego AKP Karpiński Rosa sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.

12. PODPISANIE PLANU PODZIAŁU


Niniejszy Plan Podziału stosownie do art. 533 KSH został uzgodniony oraz podpisany w formie pisemnej z podpisami notarialnie poświadczonymi przez zarząd Spółki Dzielonej i zarząd Spółki Przejmującej w dacie wskazanej na wstępie.

W imieniu Spółki Dzielonej:



Adrian Wyrwiński, Prezes Zarządu
„AKTIW” sp. z o.o.

W imieniu Spółki Przejmującej:



Adrian Wyrwiński, Prezes Zarządu
AKTIW KN sp. z o.o.

