

**PLAN PODZIAŁU PRZEZ WYDZIELENIE GRAUCHEM SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

z dnia 20 kwietnia 2023r.

Niniejszy plan podziału (dalej jako **Plan Podziału**) został przygotowany i uzgodniony w związku z zamiarem podziału **Grauchem** spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Oświęcimiu, KRS: 0000588127 (dalej jako **Grauchem** lub **Spółka Dzielona**) w trybie art. 529 § 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 września 2000 r, Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1577 ze zm.; dalej jako **KSH**) podział przez wydzielenie części majątku w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa do nowo powstałej spółki **Adeco Group** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Oświęcimiu (dalej jako **Adeco Group** lub **Spółka Przejmująca**).

1. TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ ZE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE

1.1. **Spółka Dzielona:** Grauchem spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Oświęcimiu, ul. Maksymiliana Kolbego 13, 32-600 Oświęcim, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000588127 REGON: 363086635, NIP: 5492442716

Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej wynosi 50.000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych) i dzieli się na 500 (pięćset) równych i niepodzielnych udziałów po 100 zł. (sto złotych) każdy udział.

Wspólnikami Spółki Dzielonej są:

- Andrzej Korczyk PESEL: 82112916338, posiadający 250 udziałów o łącznej wartości nominalnej 25.000 zł.;
- Przemysław Osadczyk PESEL: 76101700495, posiadający 250 udziałów o łącznej wartości nominalnej 25.000 zł.

1.2. **Spółka Przejmująca nowo powołana:** Adeco Group spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Oświęcimiu, ul. Unii Europejskiej 42, 32-600 Oświęcim, której Kapitał zakładowy wynosić będzie 50.000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych) i dzieli



się na 500 (pięćset) równych i niepodzielnych udziałów po 100,00 zł (sto złotych) każdy udział.

Udziały w nowo powstałej Spółce obejmą:

- Andrzej Korczyk PESEL: 82112916338, posiadający 250 udziałów o łącznej wartości nominalnej 25.000 zł.;
- Przemysław Osadczyk PESEL: 76101700495, posiadający 250 udziałów o łącznej wartości nominalnej 25.000 zł.

2. SPOSÓB PODZIAŁU

2.1. Podział opisany w Planie Podziału jest podziałem przez wydzielenie realizowanym poprzez przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa na Spółkę Przejmującą (art. 529 1 pkt 4 KSH). W wyniku przeprowadzenia podziału przez wydzielenie, Spółka Dzielona nie zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

2.2. Celem podziału jest przeniesienie na Spółkę Przejmującą zorganizowanej części przedsiębiorstwa (majątku) w postaci Prawa wieczystego użytkowania do dnia 2089-12-05 nieruchomości (które to prawo zwane jest dalej Nieruchomością) położonej w Oświęcimiu przy ul. Unii Europejskiej 42, obręb Monowice, powiat Oświęcim, województwo Małopolskie stanowiącej działkę nr 1814 i 1815 obejmujące tereny przemysłowe i drogę, objętą księgami wieczystymi nr KR1E/00067772/3 i KR1E/00067773/0 prowadzone przez Sąd Rejonowy w Oświęcimiu Wydział Ksiąg Wieczystych wraz ze związanymi z tą nieruchomością prawami i obciążeniami oraz prawem do projektu budowlanego budynku magazynowego planowanego na Nieruchomości z dniem wydzielenia, tj. z dniem wpisu do rejestru przedsiębiorców Spółki Przejmującej (dalej jako **Dzień Wydzielenia**). W skład Majątku Przenoszonych wchodzi:

2.2.1 Prawa wieczystego użytkowania do dnia 2089-12-05 nieruchomości położonej w Oświęcimiu przy ul. Unii Europejskiej 42, obręb Monowice, powiat Oświęcim, województwo Małopolskie stanowiącej działkę nr 1814 i 1815 obejmujące tereny przemysłowe i drogę, objętą księgami wieczystymi nr

KR1E/00067772/3 iKR1E/00067773/0 prowadzone przez Sąd Rejonowy w Oświęcimiu
Wydział Ksiąg Wieczystych

- 2.2.2 prawo do projektu budowlanego budynku magazynowego planowanego na Nieruchomości wraz ze wszystkimi Decyzjami administracyjnymi z nim związanymi;
- 2.2.3. umowy związane z dostawą mediów do Nieruchomości oraz umowa najmu Nieruchomości;
- 2.2.4. należności i zobowiązania związane z Nieruchomością.
- 2.2.5. dokumentacja księgowa (rachunkowa), podatkowa oraz prawna, związana z Majątkiem Przenoszonym,
- 2.3. Majątek Przenoszony stanowi zorganizowaną część przedsiębiorstwa obejmującą zespół składników materialnych i niematerialnych, w tym zobowiązań wyodrębnionych w przedsiębiorstwie Spółki Dzielonej pod względem organizacyjnym, finansowym i funkcjonalnym i spełnia definicje zorganizowanej części przedsiębiorstwa zawarte odpowiednio w art. 4a pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1036 ze zm.) oraz w art. 2 pkt 27e ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2018 r., poz. 2174 ze zm.).
- 2.4. Pozostałe składniki majątku Spółki Dzielonej, niezwiązane z działalnością dotyczącą Nieruchomości i nieprzypisane do Planu Podziału, pozostają przy Spółce Dzielonej.
- 2.5. Podział Spółki Dzielonej nastąpi na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej.
- 2.6. Podział Spółki Dzielonej przez wydzielenie zostanie sfinansowany z kapitałów własnych Spółki Dzielonej innych niż kapitał zakładowy, tj. bez obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej poprzez wydzielenie i przeniesienie części majątku Grauchem sp. z o.o. w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa, obejmującej działalność, której zasadniczym przedmiotem jest najem i eksploatacja Nieruchomości.
- 2.7. Równoległe, wskutek wydzielenia i przeniesienia Majątku Przenoszonego na Spółkę Przejmującą, kapitał zakładowy nowopowstałej Spółki Przejmującej wyniesie 50.000 zł. (pięćdziesiąt tysięcy złotych) przez utworzenie 500 (pięciuset) udziałów o wartości nominalnej 100 (sto) złotych każdy, które objęte zostaną przez udziałowców Spółki Dzielonej w tej samej proporcji, w jakiej uczestniczą oni w Spółce Dzielonej, tj. po 50 % każdy z nich i pokryte składnikami Majątku Przenoszonego o łącznej wartości 1.954.000 zł. (z wyceny rzeczoznawcy) na skutek podziału Spółki Dzielonej przez wydzielenie, z czego

kwota 50.000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych) zostanie przekazana na kapitał zakładowy, a kwota 1.904.000. zł (jeden milion dziewięćset cztery tysiące złotych) na kapitał zapasowy (agio).

3. STOSUNEK OBJĘCIA UDZIAŁÓW SPÓŁKI DZIELONEJ I WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPŁAT

- 3.1. Podział Spółki Dzielonej przez wydzielenie zostanie sfinansowany z kapitałów własnych Spółki Dzielonej innych niż kapitał zakładowy tj. bez obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej poprzez wydzielenie i przeniesienie części majątku Grauchem sp. z o.o. w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa, obejmującej działalność, której zasadniczym przedmiotem jest najem i eksploatacja Nieruchomości i będącej wydzieloną jednostką w wewnętrznej strukturze organizacyjnej spółki Grauchem sp. z o.o. (Majątek Przenoszony). Równolegle, wskutek wydzielenia i przeniesienia Majątku Przenoszonego na Spółkę Przejmującą, kapitał zakładowy nowopowstałej Spółki Przejmującej wyniesie 50.000 zł. (pięćdziesiąt tysięcy złotych) przez utworzenie 500 (pięciuset) udziałów o wartości nominalnej 100 (sto) złotych każdy, które objęte zostaną przez udziałowców Spółki Dzielonej w tej samej proporcji, w jakiej uczestniczą oni w Spółce Dzielonej, tj. po 50 % każdy z nich i pokryte składnikami Majątku Przenoszonego o łącznej wartości 1.954.000 zł. (z wyceny rzeczoznawcy) na skutek podziału Spółki Dzielonej przez wydzielenie, z czego kwota 50.000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych) zostanie przekazana na kapitał zakładowy, a kwota 1.904.000 zł (jeden milion dziewięćset cztery tysiące złotych) na kapitał zapasowy (agio).
- 3.2. W związku z powyższym (pkt 3.1), nie dojdzie do wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej. Nie dojdzie również do ustalenia stosunku wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej.
- 3.3. W związku z dokonywanym podziałem, nie przewiduje się konieczności uchwalenia i uiszczenia dopłat, o których mowa w art. 529 § 3 KSH.

4. ZASADY PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

- 4.1. Wskutek wydzielenia i przeniesienia Majątku Przenoszonego na Spółkę Przejmującą, kapitał zakładowy nowopowstałej Spółki Przejmującej wyniesie 50.000 zł. (pięćdziesiąt tysięcy złotych) przez utworzenie 500 (pięciuset) udziałów o wartości nominalnej 100 (sto) złotych każdy, które objęte zostaną przez udziałowców Spółki Dzielonej w tej samej

proporcji, w jakiej uczestniczą oni w Spółce Dzielonej, tj. po 50 % każdy z nich i pokryte składnikami Majątku Przenoszonego o łącznej wartości 1.954.000 zł. (z wyceny rzeczoznawcy) na skutek podziału Spółki Dzielonej przez wydzielenie, z czego kwota 50.000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych) zostanie przekazana na kapitał zakładowy, a kwota 1.904.000 zł (jeden milion dziewięćset cztery tysiące złotych) na kapitał zapasowy (agio).

4.2. W wyniku wydzielenia i objęcia udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, wspólnikami Spółki Przejmującej zostaną:

- Andrzej Korczyk PESEL: 82112916338, posiadający 250 udziałów o łącznej wartości nominalnej 25.000 zł.;
- Przemysław Osadczuk PESEL: 76101700495, posiadający 250 udziałów o łącznej wartości nominalnej 25.000 zł.

5. ZASADY UCZESTNICTWA PRZYZNANYCH UDZIAŁÓW W ZYSKACH SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ I SPÓŁKI DZIELONEJ

5.1. Nowo utworzone udziały w Spółce Przejmującej, będą uprawniały do uczestnictwa w zyskach Spółki Przejmującej poczynając od Dnia Wydzielenia w rozumieniu art. 530 § 2 KSH.

5.2. Zasady udziału w zyskach Spółki Dzielonej nie ulegają zmianom.

6. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIENIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE DZIELONEJ

6.1. Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą jakichkolwiek specjalnych praw wspólnikowi Spółki Dzielonej,

6.2. Wobec braku osób szczególnie uprawnionych w Spółce Dzielonej, nie przewiduje się przyznania jakichkolwiek specjalnych praw przez Spółkę Przejmującą.

7. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE, JEŻELI TAKIE ZOSTAŁY PRYZNANE

7.1. Nie przewiduje się przyznania członkom organów Spółek uczestniczących w podziale żadnych szczególnych praw lub korzyści związanych z podziałem,

7.2. W podziale nie uczestniczą żadne inne osoby, którym miałyby zostać przyznane jakiegokolwiek szczególne prawa lub korzyści przez którąkolwiek ze Spółek uczestniczących w podziale,

8. DOKŁADNY OPIS I PODZIAŁ SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ DECYZJI, ZEZWOLEŃ, KONCESJI, ULG PRZYPADAJĄCYCH SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

8.1. Ogólne kryteria klasyfikacji składników majątku przypadających Spółce Przejmującej w ramach Majątku Przenoszonego:

8.1.1 W wyniku podziału Majątek Przenoszony, stanowiący zorganizowaną część przedsiębiorstwa i opisany wyżej w pkt. 2.2 Planu Podziału, w tym aktywa, pasywa, prawa do Nieruchomości, decyzje administracyjne, zezwolenia, prawa i obowiązki, które są związane z Majątkiem Przenoszonym i zostały wyszczególnione i opisane w pkt. 8.2 poniżej, zostanie przeniesiony na Spółkę Przejmującą, z zastrzeżeniem ewentualnych zmian w strukturze aktywów i pasywów wynikających z prowadzenia bieżącej działalności gospodarczej przez Spółkę Dzieloną do Dnia Wydzielenia.

8.1.2 Analogicznie, wszelkie nowe prawa, obowiązki, zobowiązania lub składniki majątku, wynikające lub uzyskane w wyniku realizacji praw i zobowiązań przypadających zgodnie z Planem Podziału Spółce Przejmującej, przenosi się na Spółkę Przejmującą. Jeżeli po dniu sporządzenia Planu Podziału a przed Dniem Wydzielenia zostaną ujawnione prawa Spółki Dzielonej względem osób trzecich, względnie osób trzecich wobec Spółki Dzielonej inne niż określone w Planie Podziału, wówczas takie prawa zostaną włączone do składników majątku Spółki Przejmującej, jeżeli będą pozostawały w związku z Majątkiem Przenoszonym.

8.1.3 Wszelkie prawa, obowiązki lub składniki majątku, które zostały lub zostaną nabyte lub uzyskane w zamian za składniki majątku nieprzypisane zgodnie z Planem Podziału Spółce Przejmującej, pozostaną przy Spółce Dzielonej.

8.2. Składniki Majątku Przenoszonego, które zostaną przeniesione na Spółkę Przejmującą w wyniku podziału:

- 8.2.1. Prawo wieczystego użytkowania do dnia 2089-12-05 nieruchomości położonej w Oświęcimiu przy ul. Unii Europejskiej 42, obręb Monowice, powiat Oświęcim, województwo Małopolskie stanowiącej działkę nr 1814 i 1815 obejmujące tereny przemysłowe i drogę, objętą księgami wieczystymi nr KR1E/00067772/3 i KR1E/00067773/0 prowadzone przez Sąd Rejonowy w Oświęcimiu Wydział Ksiąg Wieczystych
- 8.2.2. prawa wynikające z Umowy Najmu Nieruchomości z dnia 1 marca 2023 zawartej przez Spółkę z Kazimierzem Rybarz,
- 8.2.3. prawo do Projektu budowlanego obiektu magazynowego wraz z Decyzjami administracyjnymi z nim związanymi,
- 8.2.4. umowy i należności związane z Nieruchomością, a także zobowiązania z nią związane powstałe przed Dniem Wydzielenia, a nierozliczone przed tą datą,
- 8.2.5. wszelkie prawa i obowiązki wynikające z umów zawartych przez Spółkę Dzieloną wyszczególnionych w **Załączniku 5** do Planu Podziału, pozostające w związku z Majątkiem Przenoszonym, a które w Dniu Wydzielenia będą pozostawały wiążące, bądź dla których w Dniu Wydzielenia nie upłynął termin przedawnienia roszczeń z takich umów. W przypadku zawarcia nowej umowy w miejsce tej która przestała obowiązywać lub nowej umowy związanej z Majątkiem Przenoszonym, ogół praw i obowiązków wynikających z nowej umowy przypadnie w Dniu Wydzielenia Spółce Przejmującej,
- 8.2.6. wszelkie decyzje administracyjne dotyczące Majątku Przenoszonego, w tym wymienione w **Załączniku 7** do Planu Podziału,
- 8.2.7 wszelkie wartości niematerialne i prawne wynikające z umów zawartych przez Spółkę Dzieloną, związanych z Majątkiem Przenoszonym,
- 8.2.8 dokumentacja księgowa (rachunkowa), podatkowa oraz prawna związana z Majątkiem Przenoszonym,
- 8.2.9 wszelkie inne składniki majątkowe, które są funkcjonalnie związane z działalnością Majątku Przenoszonego oraz odpowiednio wszelkie prawa, obowiązki, należności, zobowiązania, decyzje administracyjne, zezwolenia, korespondencja oraz ulgi powiązane z działalnością Majątku Przenoszonego.
- 8.3. pozostała część majątku Spółki Dzielonej niewymieniona w pkt. 2 i 8 Planu Podziału oraz w Załącznikach do Planu Podziału, pozostanie majątkiem Spółki Dzielonej.

9. UZASADNIENIE EKONOMICZNE PODZIAŁU

9.1 Cele podziału:

Spółka Dzielona prowadzi swą główną działalność gospodarczą w zakresie obrotu środkami chemii przemysłowej i budowlanej.

Działalność związana z Majątkiem Przenoszonym prowadzona jest natomiast w zakresie najmu i eksploatacji Nieruchomości przeznaczonej pod budowę obiektów magazynowych.

Z uwzględnieniem powyższego, zasadniczym celem wydzielenia działalności związanej z Majątkiem Przenoszonym (Nieruchomości) jest wyodrębnienie segmentu produktowego Spółki Dzielonej, skupionego wokół Nieruchomości, do niezależnego przedsiębiorstwa, które skupi się w całości na budowie i eksploatacji (najmie) obiektów magazynowych.

Spółka Dzielona będzie natomiast w stanie skupić się na prowadzeniu swej głównej działalności gospodarczej, alokując posiadane zasoby w rozwijanie tej działalności.

9.2. Korzyści płynące z podziału:

Dzięki podziałowi, będzie możliwe osiągnięcie następujących korzyści:

- 9.2.1. koncentracja zasobów Spółki Dzielonej i Spółki Przejmującej na wydzielonych obszarach działalności gospodarczej,
- 9.2.2. możliwość wdrażania i realizacji różnych strategii biznesowych, dostosowanych do poszczególnych segmentów wydzielonej działalności gospodarczej,
- 9.2.3. możliwość stosowania odrębnej od Spółki Dzielonej polityki zatrudnienia, wynagrodzeń, ścieżek rozwoju pracowników, co pozwoli na bardziej efektywne dopasowanie działań do potrzeb specyficznych dla spółki produktowej,
- 9.2.4. wydzielenie z działalności Spółki Dzielonej części działalności niezwiązanej z jej główną działalnością
- 9.2.5. oddzielenie polityki finansowej, dokumentacji księgowej oraz odpowiedzialności poszczególnych osób zarządzających dla efektywności zarządzania obszarami działalności skupionymi wokół Majątku Przenoszonego; wydzielenie tej części majątku do odrębnego podmiotu gospodarczego spowoduje spełnienie tych celów w najlepszy możliwy sposób.

10. PRZEPROWADZENIE PODZIAŁU

10.1 niezwłocznie po uzgodnieniu i podpisaniu Planu Podziału, podjęte zostaną następujące czynności:

10.1.1. Spółka Dzielona udostępni Plan Podziału do publicznej wiadomości na stronie internetowej oraz złoży Plan Podziału we właściwym sądzie rejestrowym,

10.1.2. zawiadomieni zostaną wspólnicy Spółki Dzielonej o zamiarze podziału przez wydzielenie, zgodnie z dyspozycją art. 539 KSH,

10.1.3. udostępniona zostanie wspólnikom Spółki Dzielonej dokumentacja, o której mowa w art. 540 KSH,

10.1.4. zwołane zostanie Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej celem podjęcia uchwały niezbędnej do zrealizowania podziału zgodnie z Planem Podziału zaś uchwała niezwłocznie zgłoszona do właściwego Sądu Rejonowego Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, celem rejestracji podziału przez wydzielenie.

10.2 Na podstawie pisemnej zgody wspólników Spółki Dzielonej nie będzie wymagane:

10.2.1. sporządzenie oświadczenia zawierającego informację o stanie księgowym spółki, o której mowa w art. 534 § 2 pkt 4 KSH,

10.2.2. udzielenie informacji o których mowa w art, 536 § 4 KSH,

10.2.3. badanie Planu Podziału przez biegłego i jego opinia.

11. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU

11.1 Załącznik 1 - Projekt uchwały Spółki Dzielonej w sprawie podziału,

11.2 Załącznik 2 - Projekt umowy spółki nowo zawiązanej,

11.3 Załącznik 3 - Ustalenie wartości majątku spółki dzielonej na dzień 31.03.2023 roku,

11.4 Załącznik 4 - Wyposażenie i środki trwałe,

11.5 Załącznik 5 – Umowy związane z Nieruchomością,

11.6 Załącznik 6 – Należności związane z Nieruchomością,

11.7 Załącznik 7 – Decyzje administracyjne, zezwolenia związane z Nieruchomością,

11.8 Załącznik 8 - Dokumenty księgowe, podatkowe i prawne związane z Nieruchomością.

AKCEPTUJE PLAN PODZIAŁU

