

PLAN PODZIAŁU

spółki

Mersey spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Warszawie
(KRS nr 0000526365)

z dnia 4 listopada 2019 r.

sporządzony w trybie art. 529 § 1 pkt. 4) Kodeksu spółek handlowych („KSH”) przez przeniesienie części majątku spółki dzielonej na spółkę nowo zawiązaną (podział przez wydzielenie).

Niniejszy plan podziału został przygotowany i uzgodniony w związku z zamiarem podziału spółki Mersey spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („Spółka Dzielona”) poprzez przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa na spółkę nowo zawiązaną („Spółka Nowo Zawiązana”) tj. podział przez wydzielenie w trybie art. 529 § 1 pkt. 4) KSH.

Podział Spółki Dzielonej ma się przyczynić się do efektywnego podziału obszarów działalności, jak również jest on uzasadniony ze względów gospodarczych, ekonomicznych i prawnych. Podział ma na celu rozwój prowadzonej działalności gospodarczej oraz zapewnienie przejrzystości i transparentności rozliczeń poprzez wyodrębnienie dwóch zorganizowanych części przedsiębiorstwa, z czego jedna część zostanie przeniesiona do Spółki Nowo Zawiązanej.

Mając na uwadze powyższe Zarząd Spółki Dzielonej, stosownie do treści art. 533 § 2 KSH oraz art. 534 § 1 i 2 KSH, niniejszym ustala następujący plan podziału Spółki Dzielonej („Plan Podziału”).

I. DANE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE (art. 534 § 1 pkt. 1 KSH)

1.1. Spółka Dzielona

Mersey spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, przy ul. Ratuszowej 11, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000526365, NIP 7010443056, kapitał zakładowy wynosi 5.000,00 PLN i dzieli się na 100 równych i niepodzielnych udziałów w kapitale zakładowym o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy. Wspólnikami Spółki Dzielonej są:

Lp.	Imię i Nazwisko/ Firma Wspólnika	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziału	Łączna wartość nominalna wszystkich udziałów
1.	Urszula Elżbieta Mamcarz	99	50 zł	4.950,00 zł
2.	Adam Marcin Solarczyk	1	50 zł	50,00 zł

1.2. Spółka Nowo Zawiązana

Spółka Nowo Zawiązana, na którą przejdzie wydzielona część w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej, będzie prowadziła działalność gospodarczą w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością działająca pod firmą Lune spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Siedzibą Spółki Nowo Zawiązanej będzie Warszawa zaś jej kapitał zakładowy będzie wynosił 5.000,00 PLN i będzie dzielił się na 100 równych i niepodzielnych

udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy. Spółka Nowo Zawiązana będzie utworzona na czas nieoznaczony.

II. ZASADY PODZIAŁU (art. 534 § 1 pkt. 8 in fine KSH)

2.1. Sposób podziału

Podział Spółki Dzielonej zostanie dokonany w trybie art. 529 § 1 pkt. 4) KSH, tj. poprzez wydzielenie części majątku ze Spółki Dzielonej i przeniesienie go na Spółkę Nowo Zawiązaną, w zamian za udziały w kapitale zakładowym, które obejmują wszyscy dotychczasowi wspólnicy Spółki Dzielonej. Wydzielenie nowej spółki nastąpi w dniu wpisu Spółki Nowo Zawiązanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w rozumieniu art. 530 § 2 KSH („Dzień Wydzielenia”).

W wyniku podziału przez wydzielenie Spółka Dzielona nie zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego jak i umowa Spółki Dzielonej nie ulega zmianie.

W okresie od dnia przyjęcia Planu Podziału do Dnia Wydzielenia Spółka Dzielona będzie prowadziła działalność gospodarczą w taki sposób, aby nie doszło do zmian struktury bilansu i wartości ekonomicznej Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa, przy uwzględnieniu normalnej działalności gospodarczej Spółki Dzielonej.

Po Dniu Wydzielenia Spółka Dzielona będzie prowadziła działalność gospodarczą w oparciu o składniki majątku, które nie zostały wydzielone do Spółki Nowo Zawiązanej.

2.2. Zorganizowana część przedsiębiorstwa

Część majątku Spółki Dzielonej podlegająca wydzieleniu i przeniesieniu na Spółkę Nowo Zawiazaną stanowi zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55¹ ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks Cywilny, art. 4a pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 2 pkt 27e ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku dochodowym od towarów i usług, składającą się z zespołu składników materialnych i niematerialnych potrzebnych do prowadzenia działalności gospodarczej („**Zorganizowana Część Przedsiębiorstwa**” lub „**ZCP**”). ZCP będzie stanowiła początkowy majątek Spółki Nowo Zawiazanej i będzie pozwalała jej na prowadzenie działalności gospodarczej określonej w umowie Spółki Nowo Zawiazanej. Majątek stanowiący ZCP jest wyodrębniony organizacyjnie, funkcjonalnie i finansowo w przedsiębiorstwie Spółki Dzielonej. Szczegółowy opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) Spółki Dzielonej, które przypadają będą Spółce Nowo Zawiazanej, znajduje się w Załączniku nr 1 do Planu Podziału.

2.3. Przejście praw i obowiązków

Stosownie do dyspozycji art. 531 §2 KSH z Dniem Wydzielenia Spółka Nowo Zawiązana:

- a) wstąpi w prawa i obowiązki Spółki Dzielonej wynikające z umów związanych z wydzieloną ZCP, które to umowy w Dniu Wydzielenia pozostały wiążące bądź nie upłynął jeszcze termin przedawnienia roszczenia z tychże umów; szczegółowy wykaz umów związanych z wydzieloną ZCP stanowi Załącznik nr 1 do Planu Podziału;
- b) wstąpi w prawa i obowiązki wynikające ze stosunków pracy z pracownikami wymienionymi w Załączniku nr 1 do Planu Podziału;
- c) przejmie środki pieniężne na rachunku bankowym przypisanym do ZCP a wymienionym w Załączniku nr 1 do Planu Podziału;
- d) przejmie wierzytelności i zobowiązania określone w Załączniku nr 1 do Planu Podziału, z tym zastrzeżeniem że wszelkie niewymienione wyrażnie w Planie Podziału składniki majątku (aktywa i pasywa), umowy, koncesje, zezwolenia oraz ulgi pozostają przy Spółce Dzielonej.

2.4. Kapitał własny Spółki Dzielonej

Wydzielenie ze Spółki Dzielonej Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa i jego przeniesienie do Spółki Nowo Zawiązanej będzie miało miejsce z wykorzystaniem kapitałów własnych Spółki Dzielonej pod postacią kapitału zapasowego, tj. bez obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej. Umowa Spółki Dzielonej nie ulega zmianie. Podział nastąpi przez przeniesienie kapitału zapasowego Spółki Dzielonej w wysokości 5.000,00 zł na Spółkę Nowo Zawiązaną.

III. KAPITAŁ WŁASNY ORAZ UDZIAŁY I UPRAWNIENIA W SPÓŁCE NOWO ZAWIĄZANEJ (art. 534 § 1 pkt. 2-6 i 8 in principio KSH)

3.1. Kapitał własny Spółki Nowo Zawiązanej

Majątek Spółki Dzielonej w postaci ZCP zostanie wniesiony do Spółki Nowo Zawiązanej. Szczegółowy opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) Spółki Dzielonej, które przypadać będą Spółce Nowo Zawiązanej, znajduje się w Załączniku nr 1 do Planu Podziału. Kapitał zakładowy Spółki Nowo Zawiązanej będzie wynosił 5.000,00 PLN i będzie dzielił się na 100 równych i niepodzielnych udziałów w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiązanej o wartości nominalnej 50,00 PLN. Zostanie on w całości pokryty majątkiem wydzielanym ze Spółki Dzielonej, stanowiącej ZCP. Pozostała część tego majątku równa różnicy wartości ZCP i wysokości kapitału zakładowego Spółki Nowo Zawiązanej zostanie przeznaczona na kapitał zapasowy (agio).

3.2. Stosunek wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Nowo Zawiązanej

W związku z tym, że Zarząd Spółki Dzielonej planuje dokonać podziału bez obniżania kapitału zakładowego Spółki Dzielonej poprzez przeniesienie na Spółkę Nowo Zawiązaną środków z kapitału zapasowego Spółki Dzielonej w kwocie 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych), to nie nastąpi wymiana udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Nowo Zawiązanej w sensie

ściłym. Wobec powyższego ustala się parytet przydziału udziałów w Spółce Nowo Zawiązanej dla wspólników Spółki Dzielonej, który będzie wynosił 1:1 (jeden do jednego) co oznacza, że każdy jeden udział w Spółce Dzielonej uprawnia wspólnika do objęcia jednego udziału w Spółce Nowo Zawiązanej. W związku z podziałem nie przewiduje się żadnych dopłat. Wspólnicy Spółki Dzielonej zachowują udział posiadany w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej. Udziały Wspólników Spółki Dzielonej nie będą umarżane.

3.3. Podział udziałów w Spółce Nowo Zawiązanej

Na dzień sporządzenia Planu Podziału struktura właścicielska w Spółce Dzielonej przedstawia się następująco:

WSPÓLNIK	LICZBA UDZIAŁÓW	ŁĄCZNA WARTOŚĆ POSIADANYCH UDZIAŁÓW	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM
Urszula Elżbieta Mamcarz	99	4.950,00 zł	99%
Adam Marcin Solarczyk	1	50,00 zł	1%

Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej wynosi 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych) i dzieli się na 100 (sto) udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy.

Udziały w Spółce Nowo Zawiązanej zostaną objęte przez wszystkich Wspólników Spółki Dzielonej. Struktura właścicielska w Spółce Nowo Zawiązanej przedstawiać się będzie następująco:

WSPÓLNIK	LICZBA UDZIAŁÓW	ŁĄCZNA WARTOŚĆ POSIADANYCH UDZIAŁÓW	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM
Urszula Elżbieta Mamcarz	99	4.950,00 zł	99%
Adam Marcin Solarczyk	1	50,00 zł	1%

3.4. Zasady dotyczące przyznania udziałów w spółce nowo zawiązanej

Objęcie udziałów w Spółce Nowo Zawiązanej nastąpi w momencie przyjęcia uchwały o podziale, stosownie do postanowień art. 541 KSH, która zawierała będzie zgodę na brzmienie umowy Spółki Nowo Zawiązanej, stanowiącej załącznik do tejże uchwały. Z chwilą podjęcia uchwały o podziale zawarta zostanie umowa Spółki Nowo Zawiązanej i zawiązana zostanie Spółka Nowo Zawiązana w organizacji. Zgodnie z art. 530 § 2 KSH z Dniem Wydzielenia powstanie Spółka Nowo Zawiązana, zaś wspólnicy Spółki Nowo Zawiązanej staną się podmiotami pełni praw udziałowych Spółki Nowo Zawiązanej. Wpisanie wspólników do księgi

udziałów Spółki Nowo Zawiazanej nastąpi niezwłocznie po Dniu Wydzielenia w rozumieniu art. 530 § 2 KSH.

3.5. Dzień, od którego przyznane udziały uprawniają do uczestnictwa w zysku spółki nowo zawiazanej

Nowo utworzone udziały w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiazanej będą uprawniały do uczestnictwa w zysku Spółki Nowo Zawiazanej począwszy od Dnia Wydzielenia Spółki Nowo Zawiazanej stosownie do art. 530 § 2 KSH.

3.6. Prawa przyznane przez Spółkę Nowo Zawiazaną wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Dzielonej

Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Nowo Zawiazaną jakichkolwiek specjalnych praw czy też uprawnień Wspólnikom Spółki Dzielonej. Brak też innych szczególnie uprawnionych osób w Spółce Dzielonej.

3.7. Szczególne korzyści dla członków organów spółek, a także innych osób uczestniczących w podziale

Nie przyznaje się szczególnych korzyści członkom organów Spółki Dzielonej oraz Spółki Nowo Zawiazanej ani też innym osobom uczestniczącym w podziale.

IV. DOKŁADNY OPIS I PODZIAŁ SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ ZEZWOLEŃ, KONCESJI LUB ULG SPÓŁKI DZIELONEJ PRZYPADAJĄCYCH SPÓŁCE NOWO ZAWIAZANEJ (art. 534 § 1 pkt. 7 KSH)

Dokładny opis i podział składników majątku przypadających Spółce Nowo Zawiazanej stanowi Załącznik nr 1 do Planu Podziału.

W razie powstania wątpliwości co do przynależności i statusu składników majątku lub zobowiązań, przyjmuje się, że:

- a) decydować będzie funkcjonalny związek z działalnością Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa;
- b) w razie zbycia lub utraty przez Spółkę Dzieloną jakichkolwiek aktywów, które zgodnie z Planem Podziału stanowić miały majątek Spółki Nowo Zawiazanej, korzyści uzyskane w zamian za te aktywa, przysługiwać będą Spółce Nowo Zawiazanej.

V. POSTANOWIENIA DODATKOWE

5.1. Wystąpienie o zgodę wspólników (art. 538¹ § 1 KSH)

Zarząd Spółki Dzielonej wystąpi do wspólników o pisemne wyrażenie zgody, o której mowa w art. 538¹ § 1 KSH, a w przypadku zgody wszystkich wspólników odstępuję się od:

- a) stwierdzenia, czy stosunek wymiany udziałów lub akcji, o którym mowa w art. 534 § 1 pkt 2, jest ustalony należycie;
- b) wskazanie metody albo metod użytych dla określenia proponowanego w planie podziału stosunku wymiany udziałów lub akcji wraz z oceną zasadności ich zastosowania;
- c) wskazanie szczególnych trudności związanych z wyceną udziałów lub akcji dzielonej spółki.

Pisemne zgody wspólników, o których mowa powyżej stanowią odpowiednio Załącznik nr 7 i Załącznik nr 8 do Planu Podziału.

5.2. Odstąpienie od sporządzania niektórych dokumentów (art. 538¹ § 2 KSH)

Na podstawie art. 538¹ § 2 KSH odstępuje się od sporządzania:

- a) oświadczenia zawierającego informacje o stanie księgowym spółki, o którym mowa w art. 534 § 2 pkt 4 KSH,
- b) pisemnego sprawozdania, o którym mowa w art. 536 § 1 KSH oraz
- c) badania planu podziału przez biegłego i jego opiniowania.

5.3. Ogłoszenie Planu Podziału

Plan podziału jest udostępniony na stronie internetowej Spółki Dzielonej, tj. <http://mersey.com.pl>, stosownie do art. 535 § 3 KSH.

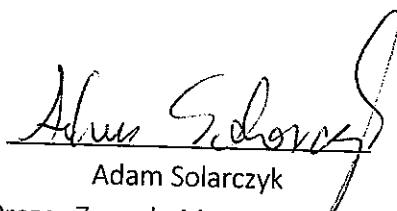
5.4. Obowiązki informacyjne wobec pracowników

W Spółce Dzielonej nie działają zakładowe organizacje związkowe. Z uwagi na to i w wykonaniu postanowień art. 23¹ § 3 Kodeksu Pracy Zarząd Spółki Dzielonej przekaże indywidualnie pracownikom przechodzącym do Spółki Nowo Zawiązanej odpowiednie informacje.

VI. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU

1. Szczegółowy opis majątku, umów, rachunków bankowych, zezwoleń, koncesji lub ulg wydzielanych ze Spółki Dzielonej w postaci Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa oraz lista pracowników, którzy na podstawie art. 23¹ Kodeksu pracy przejdą do Spółki Nowo Zawiązanej;
2. Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej w sprawie podziału przez wydzielenie tj. przez przeniesienie części jej majątku na Spółkę Nowo Zawiązaną;
3. Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Nowo Zawiązanej o wyrażeniu zgody na podział oraz zatwierdzający Plan Podziału;
4. Projekt umowy Spółki Nowo Zawiązanej;

5. Oświadczenie zarządu o wartości majątku Spółki Dzielonej na dzień 31 października 2019 r.;
6. Bilans Spółki dzielonej na dzień 31 października 2019 r.;
7. Pisemna zgoda wspólnika Urszuli Mamcarz, o której mowa w art. 538¹§ 1 KSH;
8. Pisemna zgoda wspólnika Adama Solarczyka, o której mowa w art. 538¹§ 1 KSH.



Adam Solarczyk

Prezes Zarządu Mersey sp. z o.o.