
PLAN PODZIAŁU

**TERMO EKO ENERGIA
SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

POPRAZ PRZENIESIENIE CZĘŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI DZIELONEJ NA NOWOUTWORZONĄ
SPÓŁKĘ POD FIRMA

„SPALARNIA” SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

OK OK

Chrzanów, dnia 6 czerwca 2016 r.

PLAN PODZIAŁU

Działając na podstawie art. 533 § 2 i art. 534 ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych, w związku z zamiarem dokonania podziału przez wydzielenie na zasadach określonych poniżej, Zarząd spółki pod firmą **Termo Eko Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Chrzanowie (ul. Powstańców Styczniowych 9, 32-500 Chrzanów), wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy - Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000326846, NIP: 6282206223, REGON: 120865342, przyjmuje niniejszy plan podziału.

1. DEFINICJE

Spółka Dzielona, Termo Eko Energia Sp. z o.o.	Termo Eko Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chrzanowie (ul. Powstańców Styczniowych 9, 32-500 Chrzanów), wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000326846, NIP: 6282206223, REGON: 120865342
Spółka Nowo Zawiązana, „Spalarnia” Sp. z o.o.	Nowoutworzona spółka, która będzie działać pod firmą „Spalarnia” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
KSH	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2000 r. Nr 94, poz. 1037 ze zm.)
Ustawa VAT	Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jedn. Dz. U. 2011 r., Nr 177, poz. 1054 ze zm.)
Ustawa CIT	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz. U. 2014 r., poz. 851 ze zm.)
Dział Spalarni	Organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie wyodrębniona część działalności gospodarczej Termo Eko Energia Sp. z o.o., stanowiąca zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 Ustawy CIT oraz art. 2 pkt 27e Ustawy VAT. Wyodrębnienie Działu Spalarni nastąpiło poprzez podjęcie przez

	Zarząd Termo Eko Energia Sp. z o.o. w dniu 29 lutego 2016 r. Uchwały nr 1 w sprawie utworzenia Działu Spalarni i Działu „Dr Green” w ramach struktury organizacyjnej Spółki Dzielonej
Dział „Dr Green”	Organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie wyodrębniona część działalności gospodarczej Termo Eko Energia Sp. z o.o., stanowiąca zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 Ustawy CIT oraz art. 2 pkt 27e Ustawy VAT. Wyodrębnienie Działu „Dr Green” nastąpiło poprzez podjęcie przez Zarząd Termo Eko Energia Sp. z o.o. w dniu 29 lutego 2016 r. Uchwały nr 1 w sprawie utworzenia Działu Spalarni i Działu „Dr Green” w ramach struktury organizacyjnej Spółki Dzielonej
Dzień Wydzielenia	Dzień wpisu do rejestru Spółki Nowo Zawiazanej, zgodnie z art. 530 § 2 KSH
Plan Podziału	Niniejszy plan podziału Termo Eko Energia Sp. z o.o.

2. TYP, FIRMA I SIEDZIBA SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE

Spółkami uczestniczącymi w podziale są:

a) Spółka Dzielona:

Termo Eko Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chrzanowie (ul. Powstańców Styczniowych 9, 32-500 Chrzanów), wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000326846, posiadająca numer NIP: 6282206223 oraz REGON: 120865342, kapitał zakładowy: 10.000,00 złotych.

b) Spółka Nowo Zawiazana:

Spółka zawiązana w wyniku niniejszego podziału, która zostanie wpisana do rejestru przedsiębiorców KRS pod firmą „**Spalarnia**” **spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Chrzanowie. Kapitał zakładowy Spółki Nowo Zawiazanej wyniesie 5.000,00 zł, z kolei współnikiem, który obejmie całość udziałów będzie TEE Investment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chrzanowie.

3. SPOSÓB PODZIAŁU

- 3.1 Podział zostanie przeprowadzony w trybie art. 529 § 1 pkt 4 KSH, poprzez przeniesienie części majątku Termo Eko Energia sp. z o.o. z siedzibą w Chrzanowie (Spółka Dzielona) w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa funkcjonującej jako Dział Spalarni na Spółkę Nowo Zawiazaną, tj. „Spalarnia” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (podział przez wydzielenie).
- 3.2 Na podstawie art. 531 § 1 KSH, w wyniku podziału Spółka Nowo Zawiazana wstąpi z Dniem Wydzielenia w prawa i obowiązki Spółki Dzielonej, określone w Planie Podziału (tj. związane z Działem Spalarni). W szczególności, na Spółkę Nowo Zawiazaną przejdą z Dniem Wydzielenia zezwolenia, koncesje oraz ulgi, pozostające w związku z przydzielonymi jej w Planie Podziału składnikami majątku Spółki Dzielonej, a które zostały przyznane Spółce Nowo Zawiazanej, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.
- 3.3 Podział zostanie przeprowadzony z obniżeniem kapitału zakładowego Spółki Dzielonej oraz – w zakresie w jakim wartość aktywów netto Działu Spalarni przekraczać będzie na Dzień Wydzielenia wartość obniżenia kapitału zakładowego – z wykorzystaniem kapitałów własnych Spółki Dzielonej innych niż kapitał zakładowy. W wyniku podziału kapitał zakładowy Spółki Dzielonej zostanie obniżony o kwotę 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych), tj. z kwoty 10.000,00 zł (dziesięć tysięcy złotych) do kwoty 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych). Stosownie do art. 532 § 2 KSH, obniżenie kapitału zakładowego Spółki Dzielonej nastąpi bez zastosowania art. 264 § 1 KSH.
- 3.4 Po dokonaniu podziału, Spółka Dzielona będzie kontynuować działalność w oparciu o pozostałą część majątku w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa funkcjonującej jako Dział „Dr Green”, zajmujący się produkcją i dystrybucją nawozów sztucznych.
- 3.5 Na podstawie art. 538¹ § 1 i 2 KSH, na skutek zgody wyrażonej przez jedynego wspólnika Spółki Dzielonej, tj. TEE Investment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chrzanowie, która będzie również jedynym wspólnikiem Spółki Nowo Zawiazanej, jak również wobec faktu, że wspólnik Spółki Dzielonej zachowa w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiazanej udział posiadany w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej, podział następuje w trybie uproszczonym, tj.:
- a) bez sporządzenia oświadczenia zawierającego informację o stanie księgowym Spółki Dzielonej, sporządzonej dla celów podziału przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny;
 - b) bez udzielenia informacji, o których mowa w art. 536 § 4 KSH;
 - c) bez badania Planu Podziału przez biegłego rewidenta oraz bez jego opinii;
 - d) bez sporządzenia dokumentu, o którym mowa w art. 536 § 1 KSH.

Oświadczenie o wyrażeniu zgody złożone przez TEE Investment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chrzanowie stanowi **Załącznik nr 9** do niniejszego Planu Podziału.

4. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI DZIELONEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI NOWO ZAWIĄZANEJ I WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPLAT

- 4.1 W wyniku podziału Spółki Dzielonej nastąpi utworzenie Spółki Nowo Zawiazanej z kapitałem zakładowym w wysokości 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych), który dzielić się będzie na 100 (sto) udziałów o wartości nominalnej po 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy.
- 4.2 Udziały w Spółce Nowo Zawiazanej zostaną przyznane jednemu wspólnikowi Spółki Dzielonej, tj. TEE Investment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chrzanowie, przy zastosowaniu parytetu wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Nowo Zawiazanej w stosunku 1:1, tj. za każdy 1 (jeden) udział Spółki Dzielonej o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) przyznany zostanie 1 (jeden) udział Spółki Nowo Zawiazanej o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych).
- 4.3 Określony w pkt 4.2 parytet wymiany został ustalony biorąc pod uwagę, iż jedynym wspólnikiem Spółki Dzielonej jest TEE Investment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chrzanowie, która obejmie również wszystkie udziały w Spółce Nowo Zawiazanej.
- 4.4 Nadwyżka wartości wydzielanej zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej funkcjonującej jako Dział Spalarni do Spółki Nowo Zawiazanej ponad wartość nominalną udziałów Spółki Nowo Zawiazanej zostanie przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki Nowo Zawiazanej.
- 4.5 Nie przewiduje się dopłat, o których mowa w art. 529 § 3 i § 4 KSH.

5. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE NOWO ZAWIĄZANEJ ORAZ PODZIAŁ TYCH UDZIAŁÓW POMIĘDZY WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI DZIELONEJ WRAZ Z ZASADAMI PODZIAŁU

- 5.1 Kapitał zakładowy Spółki Nowo Zawiazanej wynosić będzie 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych) i dzielić się będzie na 100 (sto) udziałów o wartości nominalnej po 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy.

5.2 Wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiazanej zostaną w ramach podziału przyznane jednemu wspólnikowi Spółki Dzielonej, tj. TEE Investment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chrzanowie. Udziały w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiazanej zostaną pokryte majątkiem w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa funkcjonującej w strukturze organizacyjnej Spółki Dzielonej jako Dział Spalarni.

5.3 Podział nastąpi z obniżeniem kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, w wyniku czego umorzonych (unicestwionych) zostanie 100 (sto) udziałów w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej. W związku z powyższym, w zamian za 100 (sto) udziałów w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych) jedyny wspólnik Spółki Dzielonej otrzyma 100 (sto) udziałów w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiazanej o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych).

6. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY SPÓŁKI NOWO ZAWIAZANEJ UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI NOWO ZAWIAZANEJ

Nowo utworzone udziały Spółki Nowo Zawiazanej uprawniać będą do uczestnictwa w zysku Spółki Nowo Zawiazanej począwszy od Dnia Wydzielenia, tj. od dnia wpisu do rejestru przedsiębiorców KRS Spółki Nowo Zawiazanej.

7. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ NOWO ZAWIAZANĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE DZIELONEJ

Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Nowo Zawiazaną szczególnych praw lub korzyści dla wspólników biorących udział w podziale.

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

Nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści członkom organów Spółki Dzielonej ani Spółki Nowo Zawiazanej, jak również innym osobom uczestniczącym w podziale.

9. DOKŁADNY OPIS I PODZIAŁ SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ ZEZWOLEŃ, KONCESJI LUB ULG PRZYPADAJĄCYCH SPÓŁCE NOWO ZAWIAZANEJ

9.1 Podział nastąpi z uwzględnieniem działalności Spółki Dzielonej prowadzonej w dwóch stanowiących zorganizowane części przedsiębiorstwa działach Spółki Dzielonej, tj. Dziale

Spalarni oraz Dziale „Dr Green”. W związku z podziałem na Spółkę Nowo Zawiazaną przeniesiony zostanie Dział Spalarni, tj. wyodrębnione organizacyjnie, finansowo oraz funkcjonalnie składniki majątku (aktywa oraz pasywa) a także zezwolenia, koncesje oraz ulgi związane z działalnością polegającą na dostarczaniu pary technologicznej na rzecz Zakładów Mięsnych Unimięś Sp. z o.o. oraz unieszkodliwianiem odpadów niebezpiecznych w tym odpadów medycznych w ramach umowy konsorcjum zawartej z Remondis Medison Sp. z o.o..

- 9.2 Szczegółowy opis składników majątku Spółki Dzielonej materialnych i niematerialnych (środki trwałe i inne składniki majątku ruchomego, wartości niematerialne i prawne ujęte w księgach Spółki Dzielonej) przynależnych do Działu Spalarni oraz będących przedmiotem wydzielenia i przeniesienia na rzecz Spółki Nowo Zawiazanej stanowi **Załącznik nr 6** do niniejszego Planu Podziału.

Dodatkowo w skład Działu Spalarni, który zostanie przeniesiony na rzecz Spółki Nowo Zawiazanej, wchodzi:

- a) kontrakty handlowe, umowy, zlecenia, decyzje administracyjne oraz certyfikaty przypisane do Działu Spalarni, których lista stanowi **Załącznik nr 7** do niniejszego Planu Podziału,
 - b) pracownicy Spółki Dzielonej przypisani do Działu Spalarni, których wykaz znajduje się w **Załączniku nr 8** do niniejszego Planu Podziału.
- 9.3 W razie wątpliwości przyjmuje się, że wszystkie składniki majątku Spółki Dzielonej nieprzypisane jednoznacznie do Działu „Dr Green” lub Działu Spalarni, wyodrębnionych na podstawie Uchwały nr 1 Zarządu Spółki Dzielonej z dnia 29 lutego 2016 r., uważać się będzie za przynależne do Działu „Dr Green”.
- 9.4 W przypadku, gdyby w okresie od dnia uzgodnienia Planu Podziału do Dnia Wydzielenia doszło do zmiany składników majątku Działu Spalarni, nowo powstałe, nabyte lub w jakikolwiek inny sposób uzyskane składniki majątku Spółki Dzielonej związane z działalnością Działu Spalarni – zostaną przeniesione na Spółkę Nowo Zawiazaną.
- 9.5 W przypadku zbycia lub utraty przez Spółkę Dzieloną jakichkolwiek aktywów przypisanych w Planie Podziału do majątku Spółki Nowo Zawiazanej, surogaty otrzymane w zamian za te aktywa, w szczególności świadczenia wzajemne lub odszkodowania, będą traktowane jako przysługujące wyłącznie Spółce Nowo Zawiazanej.

10. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU:

- 1) Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej w sprawie podziału – **Załącznik nr 1**;
- 2) Projekt uchwały jedyne go wspólnika „Spalarnia” Sp. z o.o. w organizacji w sprawie podziału – **Załącznik nr 2**;
- 3) Projekt zmian umowy Spółki Dzielonej – **Załącznik nr 3**;
- 4) Projekt aktu założycielskiego „Spalarnia” Sp. z o.o. – **Załącznik nr 4**;
- 5) Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej na dzień 1 maja 2016 roku – **Załącznik nr 5**;
- 6) Szczegółowy opis składników majątku Spółki Dzielonej materialnych i niematerialnych (środki trwałe i inne składniki majątku ruchomego, wartości niematerialne i prawne ujęte w księgach Spółki Dzielonej) przynależnych do Działu Spalarni, który zostanie przeniesiony do Spółki Nowo Zawiązanej – **Załącznik nr 6**;
- 7) Lista kontraktów handlowych, umów, zleceń, decyzji administracyjnych oraz certyfikatów przypisanych do Działu Spalarni – **Załącznik nr 7**;
- 8) Wykaz pracowników Spółki Dzielonej przypisanych do Działu „Dr Green” – **Załącznik nr 8**;
- 9) Oświadczenie w trybie art. 538¹ § 1 KSH złożone przez wspólnika Spółki Dzielonej, tj. TEE Investment Sp. z o.o. – **Załącznik nr 9**.

Zarząd Termo Eko Energia Sp. z o.o.:



Maria Kania
Prezes Zarządu