

Zarząd Magemar Polska sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie, działając na podstawie art. 535 § 3 Kodeksu spółek handlowych, ogłasza zatwierdzony w dniu 29 września 2021 r. plan podziału Spółki.

PLAN PODZIAŁU

MAGEMAR POLSKA

spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Szczecinie

poprzez przeniesienie części majątku spółki dzielonej w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa na spółkę nowo zawiązaną

Szczecin, dnia 29 września 2021 r.

Wprowadzenie

Niniejszy plan podziału sporządzony został przez Magemar Polska spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Szczecinie, ul. Bytomska 7, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 171676 (dalej: Spółka Dzielona).

W ramach Spółki Dzielonej funkcjonuje biuro w Gdyni, świadczące usługi głównie w zakresie spedycji kontenerów morskich. Biuro jest wyodrębnione pod względem organizacyjnym – posiada dedykowane tylko dla niego zasoby, w tym zasoby ludzkie, funkcjonalnym – z uwagi na odrębną od pozostałych jednostek Spółki Dzielonej specjalizację oraz finansowym – poprzez prowadzenie ewidencji rachunkowej, umożliwiające przyporządkowanie do tej jednostki przychodów i kosztów oraz aktywów i pasywów.

W kontekście powyższego, biuro mogłoby stanowić niezależne przedsiębiorstwo, co oznacza, że jest on zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55¹ Kodeksu cywilnego oraz art. 4a pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz 1406). Stanowisko takie zostało potwierdzone interpretacją indywidualną Dyrektora Krajowej Informacji Podatkowej z dnia 1 lipca 2021 r. (0114-KDIP1-2.4012.149.2021.5.RD).

Istotą planowanego podziału Magemar Polska sp. z o.o. w Szczecinie jest dokonanie podziału poprzez wydzielenie ze Spółki Dzielonej zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci biura Spółki Dzielonej w Gdyni i przeniesienie majątku biura na Spółkę Nowo Zawiązaną (dalej: Spółka Nowo Zawiązana) – Magemar Logistics spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – w trybie art. 529 § 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych (dalej: ksh).

Spółka Dzielona wraz ze Spółką Nowo Zawiązaną będą dalej nazywane łącznie Spółkami Uczestniczącymi w Podziale.

Działając na podstawie art. 533 § 2 oraz art. 534 ksh Zarząd Magemar Polska sp. z o.o. w Szczecinie sporządził i przyjął uchwałą z dnia 1 września 2021 r. niniejszy plan podziału.

I. Typ, firma i siedziba spółek uczestniczących w podziale

1. Spółka Dzielona.

Magemar Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Szczecinie (adres: ul. Bytomska 7), wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 171676.

Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej na dzień sporządzenia planu podziału wynosi 350.000,00 zł (słownie: trzysta pięćdziesiąt złotych 00/100) oraz dzieli się na 200 (słownie: dwieście) udziałów o wartości nominalnej 1.750,00 zł (słownie: jeden tysiąc siedemset pięćdziesiąt złotych) każdy.

Spółka dzielona nie jest w likwidacji, upadłości, a zatem zgodnie z art. 528 § 3 ksh może być przedmiotem podziału.

2. Spółka Nowo Zawiązana

Magemar Logistics spółka z ograniczoną odpowiedzialnością będzie Spółką Nowo Zawiazaną, powstałą z wydzielenia zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci biura w Gdyni. Spółka będzie miała siedzibę w Gdyni.

Kapitał zakładowy Spółki Nowo Zawiazanej będzie wynosić 175.000,00 zł (słownie: sto siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych 00/100) oraz będzie dzielić się na 200 (słownie: dwieście) udziałów o wartości nominalnej 875,00 zł (słownie: osiemset siedemdziesiąt pięć złotych 00/100) każdy.

II. Sposób podziału

Planowany podział nastąpi w trybie określonym w art. 529 § 1 pkt 4 ksh, tj. przez przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa na Spółkę Nowo Zawiazaną, w zamian za udziały w Spółce Nowo Zawiazanej, które zostaną objęte przez dotychczasowych wspólników Spółki Dzielonej, na warunkach określonych w dalszej części niniejszego planu.

Ustalenie wartości majątku, który zostanie przeniesiony na Spółkę Nowo Zawiazaną zostało dokonane przy wykorzystaniu metody aktywów netto według stanu na dzień 31 sierpnia 2021 r., w oparciu o dane finansowe takie jak bilans, rachunek zysków i strat Spółki Dzielonej.

Planowany podział nastąpi bez obniżania kapitału zakładowego Spółki Dzielonej. Podział zostanie dokonany przez obniżenie kapitału zapasowego o kwotę odpowiadającą wartości przenoszonych na Spółkę Nowo Zawiazaną majątku wchodzącego w skład zorganizowanej części przedsiębiorstwa, tj. o kwotę 6.977.965,48 zł (słownie: sześć milionów dziewięćset siedemdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt pięć złotych 48/100).

Podział Spółki Dzielonej zostanie przeprowadzony przy jednoczesnym wniesieniu kapitału zakładowego do Spółki Nowo Zawiazanej w kwocie 175.000,00 zł (słownie: sto siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych 00/100), mającym pokrycie w wartości przenoszonej części majątku Spółki Dzielonej w kwocie 6.977.965,48 zł (słownie: sześć milionów dziewięćset siedemdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt pięć złotych 48/100), w drodze utworzenia 200 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 875,00 zł (słownie: osiemset siedemdziesiąt pięć złotych 00/100) każdy.

Utworzone udziały zostaną przyznane w całości, w zamian za wydzielany majątek Spółki Dzielonej, wspólnikom Spółki Dzielonej, tj. Philippe Mairlot, François Mairlot i Magemar International SA, proporcjonalnie do udziałów, jakie wspólnicy ci posiadają w Spółce Dzielonej, tj.:

- Magemar International SA – 99%
- Philippe Mairlot – 0,5%
- François Mairlot – 0,5%

Kwota różnicy pomiędzy łączną wartością wydzielonego majątku a kapitałem zakładowym wynoszącym w Spółce Nowo Zawiazanej 175.000,00 zł (słownie: sto siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych 00/100), tj. kwota 6.802.965,48 zł (słownie: sześć milionów osiemset dwa tysiące dziewięćset sześćdziesiąt pięć złotych 48/100) zostanie przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki Nowo Zawiazanej.

Podstawę podziału stanowić będzie uchwała Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej oraz uchwała wspólników Spółki Nowo Zawiazanej, podjęte na zasadach określonych w art. 541 ksh, których projekty stanowią załącznik nr 1 i 2 do planu podziału.

Wydzielenie Spółki Nowo Zawiazanej nastąpi z dniem wpisania jej do rejestru, zgodnie z art. 530 § 2 ksh (dalej: Dzień Wydzielenia). Stosownie do art. 531 § 1 ksh z Dniem Wydzielenia Spółka Nowo Zawiazana wstąpi we wszelkie prawa i obowiązki Spółki Dzielonej określone w niniejszym planie.

III. Zasady przyznania udziałów w Spółce Nowo Zawiązanej

Według stanu na dzień 31 sierpnia 2021 r. struktura właścicielska w Spółce Dzielonej wygląda następująco:

- Philippe Mairlot – 1 udział o łącznej wartości 1.750.00 zł (słownie: jeden tysiąc siedemset pięćdziesiąt złotych 00/100),
- François Mairlot – 1 udział o łącznej wartości 1.750.00 zł (słownie: jeden tysiąc siedemset pięćdziesiąt złotych 00/100),
- Magemar International SA – 198 udziałów o łącznej wartości 346.500,00 zł (słownie: trzysta czterdzieści sześć tysięcy pięćset złotych 00/100).

Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej wynosi 350.000,00 zł (słownie: trzysta pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/00) złotych i dzieli się na 200 (słownie: dwieście) równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 1.750,00 zł (słownie: jeden tysiąc siedemset pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy. Po dokonaniu podziału struktura własnościowa Spółki Dzielonej nie ulegnie zmianie.

Podmiotami uprawnionymi do otrzymania udziałów w Spółce Nowo Zawiązanej będą wspólnicy Spółki Dzielonej. Kapitał zakładowy Spółki Nowo Zawiązanej będzie wynosić 175.000,00 zł (słownie: sto siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych 00/100) złotych i będzie dzielił się na 200 (słownie: dwieście) równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 875,00 zł (słownie: osiemset siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych 00/100) każdy.

IV. Stosunek objęcia udziałów

W Spółce Dzielonej nie nastąpi obniżenie kapitału zakładowego, wobec czego nie dojdzie do wymiany udziałów w sensie ścisłym. W zamian za wydzielany ze Spółki Dzielonej majątek wspólnicy otrzymają udziały w Spółce Nowo Zawiązanej, z jednoczesnym zachowaniem udziałów posiadanych dotychczas w Spółce Dzielonej.

Nie są przewidywane dopłaty, o których mowa w art. 529 § 3 i 4 ksh.

V. Dzień, od którego udziały w Spółce Nowo Zawiązanej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Nowo Zawiązanej

Udziały objęte w Spółce Nowo Zawiązanej będą uprawniały do uczestnictwa w zysku Spółki Nowo Zawiązanej z Dniem Wydzielenia.

VI. Prawa lub szczególne korzyści przyznane w związku z podziałem

Nie przewiduje się przyznania szczególnych praw lub korzyści dla wspólników Spółki Dzielonej w związku z podziałem. Nie przyznaje się również szczególnych korzyści członkom organów Spółek Uczestniczących w podziale, ani innym osobom w nim uczestniczącym.

VII. Opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) oraz zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających Spółce Nowo Zawiązanej

W wyniku podziału na Spółkę Nowo Zawiązaną przeniesione zostaną aktywa i pasywa, obejmujące składniki majątkowe opisane w załączniku nr 5 do niniejszego planu, niezbędne do prowadzenia działalności gospodarczej przez zorganizowaną część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej, którą tworzy biuro w Gdyni.

Ustalenie wartości składników majątku Spółki Dzielonej przypadających w ramach podziału przez wydzielenie Spółce Nowo Zawiązanej zostało dokonane według stanu na dzień 31 sierpnia 2021 r., zgodnie z załącznikiem nr 5. Ustaleń w zakresie składników majątku, które przypadną Spółce Nowo Zawiązanej dokonano na podstawie ewidencji księgowej prowadzonej zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Wraz z przeniesieniem majątku przynależnego do biura w Gdyni, Spółce Nowo Zawiązanej przypadną prawa, obowiązki, należności i zobowiązania wynikające z umów realizowanych przez to biuro, a także

prawa, należności, obowiązki i zobowiązania funkcjonalnie związane z działalnością biura, a w szczególności:

- 1) prawa i obowiązki (w tym zobowiązania), wynikające z zawartej umowy najmu nieruchomości na potrzeby biura w Gdyni,
- 2) stosunki pracownicze pracowników zatrudnionych w Spółce Dzielonej, świadczących pracę na rzecz biura w Gdyni,
- 3) niezbędne wyposażenie biurowe, tj. regały, krzesła, szafy, itp., które aktualnie stanowią wyposażenie biura w Gdyni,
- 4) sprzęt komputerowy z uwzględnieniem drukarek, niszczarek i urządzeń peryferyjnych, itp., wraz z przynależnymi licencjami na programy biurowe, tj. MS Office, itp.,
- 5) prawa i obowiązki (w tym zobowiązania) z umowy z operatorem telefonicznym,
- 6) samochody przypisane do biura w Gdyni, będące własnością Spółki Dzielonej,
- 7) prawa i obowiązki (w tym zobowiązania) dotyczące umów najmu długoterminowego samochodów przypisanych do biura w Gdyni,
- 8) prawa i obowiązki (w tym należności i zobowiązania) wynikające z umów zawartych przez Spółkę Dzieloną na wykonanie instalacji i wdrożenie systemów informatycznego (np. ERTA),
- 9) prawa i obowiązki (w tym należności i zobowiązania), wynikające z umów zawartych przez Spółkę Dzieloną z kontrahentami obsługiwanych przez biuro w Gdyni i obowiązującymi na moment podziału,
- 10) środki pieniężne związane z działalnością biura w Gdyni,
- 11) rachunki bankowe w walutach PLN, EUR, USD w ING dedykowane dla biura w Gdyni,
- 12) pozostałe elementy związane z działalnością biura w Gdyni, które możliwe będą do wydzielenia, w tym także ewentualne nowe składniki majątkowe, które do dnia podziału przypisane będą do biura w Gdyni.

W razie jakichkolwiek wątpliwości co do przynależności i statusu składników majątku, zobowiązań, zezwoleń, koncesji i ulg Spółki Dzielonej, które nie zostały wyszczególnione w planie podziału, przyjmuje się, że decydować będzie funkcjonalny związek z działalnością zorganizowanej części przedsiębiorstwa oraz ze składnikami majątku przydzielonymi Spółce Nowo Zawiązanej.

Aktywa i pasywa zostały opisane zgodnie ze stanem na dzień 31 sierpnia 2021 r. W związku faktem, że do dnia wydzielenia Spółka Dzielona prowadzić będzie w sposób dotychczasowy działalność gospodarczą, co może mieć wpływ na zmiany w aktywach i pasywach, przyjmuje się, że w razie:

1. powstania lub ujawnienia w okresie od dnia ustalenia wartości majątku Spółki Dzielonej, tj. od 31 sierpnia 2021 r. do dnia wydzielenia praw, rzeczy, obowiązków, należności lub zobowiązań Spółki Dzielonej, prawa te, rzeczy, obowiązki, należności lub zobowiązania zostają włączone do składników majątku Spółki Nowo Zawiązanej, jeśli będą pozostawały w związku ze zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa w postaci biura w Gdyni,
2. nabycia lub uzyskania nowych składników majątku w okresie od dnia ustalenia wartości majątku Spółki Dzielonej, tj. od 31 sierpnia 2021 r. do dnia wydzielenia, zostaną one włączone do składników majątku Spółki Nowo Zawiązanej, jeśli będą pozostawały w związku z zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa w postaci biura w Gdyni,
3. powstania lub ujawnienia w okresie od dnia ustalenia wartości majątku Spółki Dzielonej, tj. od 31 sierpnia 2021 r. do dnia wydzielenia jakichkolwiek roszczeń, których stroną będzie Spółka Dzielona bądź też roszczeń będących przedmiotem postępowań sądowych/egzekucyjnych prowadzonych przeciwko dłużnikom Spółki Dzielonej lub przeciwko Spółce Dzielonej, roszczenia te zostaną włączone do składników majątku Spółki Nowo Zawiązanej, jeśli będą pozostawały w związku ze zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa w postaci biura w Gdyni. Na takich samych zasadach, z zastrzeżeniem niniejszego planu

podziału, każda ze spółek uczestniczących w podziale stanie się z dniem wydzielenia stroną roszczeń związanych ze składnikami majątku przypisanymi jej w planie podziału,

4. 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 tym świadczenia wzajemne lub odszkodowania będą traktowane jako przysługujące wyłącznie Spółce Nowo Zawiazanej.

VIII. Podział między wspólników Spółki Dzielonej udziałów Spółki Nowo Zawiazanej oraz zasady podziału.

Dotychczasowi wspólnicy Spółki Dzielonej, tj. Philippe Mairlot, François Mairlot i Magemar International SA obejmą wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiazanej proporcjonalnie do liczby posiadanych przez nich udziałów w Spółce Dzielonej na zasadach określonych w pkt. III i IV, tj.:

- - Philippe Mairlot - 1 udział
- - François Mairlot – 1 udział
- - Magemar International SA - 198 udziałów

przy czym dotychczasowi wspólnicy Spółki Dzielonej zachowają wszystkie posiadane przez siebie dotychczas udziały Spółki Dzielonej.

IX. Postanowienia dodatkowe

W ramach procedury podziału Zarząd Spółki Dzielonej sporządzi pisemne sprawozdanie uzasadniające podział Spółki Dzielonej, o którym mowa w art. 536 § 1 i stosownie do § 2 ksh.

Wspólnicy Spółki Dzielonej, działając na podstawie art. 538¹ ksh wyrazili zgodę na:

1. niesporządzenie oświadczenia, o którym mowa w art. 534 § 2 pkt 4,
2. nieudzielenie informacji, o których mowa w art. 536 § 4,
3. niebadanie niniejszego Planu Podziału przez biegłego i niesporządzenie przez niego opinii.

Stosownie do art. 538¹ § 1 ksh wspólnicy wyrazili zgodę na przeprowadzenie podziału w ramach procedury uproszczonej w formie oświadczeń, stanowiących załączniki o nr.6-8. Jednocześnie spełnione zostały wymogi określone w art. 538¹ § 2 ksh.

XIX. Ogłoszenie planu podziału

Zgodnie z art. 535 § 3 zd. 2 ksh, plan podziału zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Dzielonej www.magemar.com.pl, na co najmniej 6 tygodni przed dniem rozpoczęcia Zgromadzeń Wspólników Spółek Uczestniczących w Podziale, na których podejmowana będzie uchwała w sprawie podziału, nieprzerwanie do dnia zakończenia tych Zgromadzeń.

Philippe Mairlot

François Mairlot

Załączniki:

1. projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Magemar Polska sp. z o.o. o podziale,
2. projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Magemar Logistics sp. z o.o. w organizacji o podziale,
3. projekt umowy Spółki Magemar Logistics sp. z o.o.,
4. oświadczenie zarządu Magemar Polska sp. z o.o. w sprawie ustalenia wartości majątku Spółki Dzielonej na dzień 31.08.2021 r.,
5. opis i podział składników majątku przypadających na Magemar Logistics sp. z o.o. wraz z określeniem ich wartości według stanu na dzień 31.08.2021 r.,
6. zgoda wspólnika Philippe Mairlot na uproszczoną procedurę podziału,
7. zgoda wspólnika François Mairlot na uproszczoną procedurę podziału,
8. zgoda wspólnika Magemar International na uproszczoną procedurę podziału.

