

PLAN PODZIAŁU

spółki Regesta SA z siedzibą w Pińczowie

W związku planowanym podziałem spółki Regesta S.A. z siedzibą w Pińczowie, stosownie do treści art. 533 i nast. ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz.U.2024.18 t.j. z dnia 2024.01.05 ze zmianami) |„**KSH**”|, niniejszy plan podziału |„**Plan Podziału**”| został przygotowany i uzgodniony w dniu 30 maja 2025 r. przez zarządy następujących spółek:

- Regesta S.A. z siedzibą w Pińczowie przy ul. Nowowiejskiej 52A, 28-400 Pińczów, wpisana do rejestru przedsiębiorców – Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000345316, NIP: 6621004747, REGON: 290576519, o kapitale zakładowym wynoszącym 3 492 520,00 zł, wpłaconym w całości |„**Spółka Dzielona**”|;
- Regesta Logistyka sp. z o.o. z siedzibą w Pińczowie przy ul. Nowowiejskiej 52A, 28-400 Pińczów, wpisana do rejestru przedsiębiorców – Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 001006362, NIP: 6621825734, REGON: 523849963, o kapitale zakładowym wynoszącym 250 000,00 zł |„**Spółka Przejmująca**”|.

1. SPÓŁKI UCZESTNICZĄCE W PODZIALE

1.1. Spółka Dzielona

Regesta S.A. z siedzibą w Pińczowie przy ul. Nowowiejskiej 52A, 28-400 Pińczów, wpisana do rejestru przedsiębiorców – Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000345316, NIP: 6621004747, REGON: 290576519, o kapitale zakładowym wynoszącym 3 492 520,00 zł, wpłaconym w całości.

Jedynym akcjonariuszem Spółki Dzielonej jest 4FAM Fundacja Rodzinna (REGON 528707133).

Spółka Dzielona jako spółka kapitałowa, która nie znajduje się w likwidacji ani upadłości, może podlegać podziałowi stosownie do przepisu art. 528 KSH.

1.2. Spółka Przejmująca

Regesta Logistyka sp. z o.o. z siedzibą w Pińczowie przy ul. Nowowiejskiej 52A, 28-400 Pińczów, wpisana do rejestru przedsiębiorców – Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 001006362, NIP: 6621825734, REGON: 523849963, o kapitale zakładowym wynoszącym 250 000,00 zł.

Wspólnikami Spółki Przejmującej są:

Rafał Julian Kwiecień	posiadający	500	udziałów	o	łącznej	wartości
	50 000,00 zł					
Zbigniew Kwiecień	posiadający	500	udziałów	o	łącznej	wartości
	50 000,00 zł					

Regesta SA
(tj. Spółka Dzielona)

posiadająca 1500 udziałów o łącznej wartości 150 000,00 zł

- 1.3.** Spółka Dzielona oraz Spółka Przejmująca zwane są łącznie w dalszej części niniejszego Planu Podziału |„**Spółkami Uczestniczącymi w Podziale**”|.
- 1.4.** W Spółce Dzielonej funkcjonują wyodrębnione organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie zespoły składników majątkowych i niemajątkowych, stanowiące zorganizowane części przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów kodeksu cywilnego, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o podatku od towarów i usług |„**ZCP**”|, a jedną z nich jest zespół składników majątkowych i niemajątkowych (aktywa i pasywa) niezbędnych do prowadzenia działalności Spółki Dzielonej polegającej na świadczeniu usług w zakresie logistyki magazynowej |„**Logistyka Magazynowa**”|.
- 1.5.** Spółka Dzielona prowadzi działalność w obszarze Logistyki Magazynowej w następujących lokalizacjach |„**Magazyny**”|:

Magazyny		
1.	Magazyn Bieruń koło Tychów	teren Panattoni Park Tychy ul. Logistyczna 55, 43-150 Bieruń
2.	Magazyn Krajków koło Wrocławia	teren Parku Logistycznego Wrocław Wschód 2 ul. Logistyczna 2, 55-020 Krajków k/Wrocławia
3.	Magazyn Ruda Śląska	teren Panattoni Park Ruda Śląska V ul. Edmunda Kokota 271, 41-711 Ruda Śląska
4.	Magazyn Zgierz	teren Panattoni Park Zgierz ul. Spółdzielcza 1, 95-100 Dąbrówka Wielka
5.	Magazyn Przejazdowo koło Gdańska	teren Panattoni Park Tricity East V Gdańsk ul. Wierzbowa 30, 83-021 Przejazdowo

2. SPOSÓB PODZIAŁU I JEGO PRZEBIEG

- 2.1.** Podział Spółki Dzielonej zostanie dokonany w trybie art. 529 § 1 pkt 5 KSH, tj. poprzez przeniesienie części majątku (aktywów i pasywów) Spółki Dzielonej, w postaci ZCP Spółki Dzielonej obejmującej Logistykę Magazynową, na Spółkę Przejmującą. Spółce Dzielonej zostaną przyznane wszystkie powstałe na skutek podziału udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej.
- 2.2.** Celem planowanego podziału jest wyodrębnienie ze Spółki Dzielonej ZCP obejmującej Logistykę Magazynową i przeniesienie jej na Spółkę Przejmującą, w celu reorganizacji i zoptymalizowania działalności Spółek Uczestniczących w Podziale.

- 2.3.** Zgodnie z oświadczeniem wszystkich akcjonariuszy i wspólników Spółek Uczestniczących w Podziale, złożonym w trybie art. 538¹ § 1 KSH (a stanowiącym **Załącznik nr 5** do niniejszego Planu Podziału) Spółki Uczestniczące w Podziale nie są zobowiązane do udzielenia w okresie od dnia sporządzenia Planu Podziału do dnia powzięcia uchwały o podziale informacji, o których mowa w art. 536 § 4 KSH ani do złożenia oświadczenia zawierającego informację o stanie księgowym spółki, o którym mowa w art. 534 § 2 pkt 4 KSH.
- 2.4.** Stosownie do art. 542 § 4 KSH wyodrębnienie zostanie sfinansowane przez obniżenie kapitałów własnych Spółki Dzielonej innych niż kapitał zakładowy. W konsekwencji podział nastąpi bez obniżania kapitału zakładowego Spółki Dzielonej.
- 2.5.** Podział nastąpi wraz z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej (poprzez utworzenie nowych udziałów). Podwyższenie to, w świetle postanowień umowy spółki Spółki Przejmującej, nie wymaga zmiany umowy spółki Spółki Przejmującej.
- 2.6.** Podwyższenie kapitału zakładowego w Spółce Przejmującej zostanie pokryte majątkiem wydzielonym ze Spółki Dzielonej i przenoszonym na Spółkę Przejmującą w ramach podziału. Ewentualna nadwyżka wartości majątku netto nad kwotę podwyższenia kapitału zakładowego w Spółce Przejmującej zostanie przekazana na kapitał zapasowy Spółki Przejmującej.
- 2.7.** W zamian za wydzielony i przeniesiony w ramach podziału na Spółkę Przejmującą majątek, Spółka Dzielona otrzyma udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej.
- 2.8.** Wyodrębnienie tj. przeniesienie ZCP Spółki Dzielonej obejmującej Logistykę Magazynową na Spółkę Przejmującą nastąpi w dniu wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej |„**Dzień Wyodrębnienia**”|.
- 2.9.** Z Dniem Wyodrębnienia Spółka Przejmująca przejmie wszelkie prawa i zobowiązania wynikające z umów z osobami trzecimi oraz ze stosunków pracy z pracownikami Logistyki Magazynowej. Zgodnie z art. 23¹ Kodeksu Pracy w Dniu Wyodrębnienia, Spółka Przejmująca stanie się z mocy prawa stroną (pracodawcą) w dotychczasowych stosunkach pracy łączących pracowników zatrudnionych przez Spółkę Dzieloną w ramach ZCP obejmującej Logistykę Magazynową. Jeżeli w okresie od dnia sporządzenia Planu Podziału do Dnia Wyodrębnienia, Spółka Dzielona pozyska nowych pracowników, których praca związana będzie z Logistyką Magazynową, to tacy pracownicy przejdą do Spółki Przejmującej w ramach planowanego podziału.

- 2.10.** Wartość majątku Spółki Dzielonej na dzień **30 kwietnia 2025 r.** ustalona została zgodnie z art. 534 § 2 pkt 3 KSH, została przedstawiona w **Załączniku nr 3** do Planu Podziału.
- 2.11.** Wydzielane ze Spółki Dzielonej do Spółki Przejmującej składniki majątkowe (aktywa i pasywa), pozostające w związku z Logistyką Magazynową, prowadzoną przez Spółkę Dzieloną w Magazynach i stanowiące ZCP Spółki Dzielonej, obejmować będą w szczególności:
- 2.11.1.** prawa i obowiązki wynikające z umów najmu, na podstawie których Spółka Dzielona w ramach prowadzenia działalności obejmującej Logistykę Magazynową korzysta z Magazynów;
 - 2.11.2.** prawa i obowiązki wynikające z innych umów związanych z działalnością w poszczególnych Magazynach w szczególności z umów o pracę (oraz umów cywilnoprawnych z innymi współpracownikami) i umów bezpośrednich;
 - 2.11.3.** wyposażenie (w tym nakłady i wyposażenie ruchome) znajdujące się w Dniu Wyodrębnienia w poszczególnych Magazynach;
 - 2.11.4.** środki pieniężne znajdujące się w kasach przypisanych do poszczególnych Magazynów;
 - 2.11.5.** zezwolenia koncesje, ulgi lub inne decyzje administracyjne wraz z wszelkimi decyzjami i postanowieniami uzupełniającymi lub zmieniającymi;
 - 2.11.6.** dokumentację księgową, pracowniczą, techniczną i inną związaną z prowadzeniem w Magazynach działalności polegającej na Logistyce Magazynowej, w szczególności dokumentację techniczną lokali, których dotyczą umowy najmu, dokumentację systemów informatycznych i innych utworów podlegających ochronie autorsko-prawnej, w tym projekty architektoniczno-budowlane dotyczące adaptacji wnętrza poszczególnych Magazynów wraz ze wszelkimi związanymi z nimi prawami majątkowymi autorskimi oraz dokumentację techniczną wszelkich innych składników majątku przenoszonych na Spółkę Przejmującą w ramach podziału wraz z prawem do korzystania z takiej dokumentacji w zakresie w jakim to prawo przysługiwało Spółce Dzielonej;
 - 2.11.7.** Oryginały dokumentacji prawnej, księgowej i rachunkowej związanej z prowadzeniem działalności polegającej na Logistyce Magazynowej w poszczególnych Magazynach w szczególności wszelkie umowy, o których mowa w **Załączniku nr 4** do niniejszego Planu Podziału oraz wszelką korespondencję związaną z tymi umowami.

2.12. Szczegółowe zestawienie składników majątku Spółki Dzielonej (aktywów i pasywów), które w wyniku planowanego podziału zostaną wyodrębnione do Spółki Przejmującej, stanowi **Załącznik nr 4** do niniejszego Planu Podziału.

2.13. Wszelkie pozostałe, tj. inne niż wymienione w Załączniku nr 4 do niniejszego Planu Podziału, składniki majątku Spółki Dzielonej, nieprzypisane w niniejszym Planie Podziału Spółce Przejmującej, pozostają przy Spółce Dzielonej.

2.14. Po dokonaniu podziału i wyodrębnieniu do Spółki Przejmującej Logistyki Magazynowej, Spółka Dzielona będzie kontynuować regularną działalność gospodarczą w pozostałych obszarach tj. transportu oraz sprzedaży paliw, w oparciu o pozostałą (tj. niewyodrębnioną do Spółki Przejmującej) część majątku. W związku z powyższym:

2.14.1. w razie powstania lub ujawnienia w okresie od dnia sporządzenia Planu Podziału do Dnia Wyodrębnienia praw, rzeczy, ciężarów lub zobowiązań Spółki Dzielonej, takie prawa, rzeczy, ciężary lub zobowiązania zostaną włączone do składników majątku Spółki Przejmującej jeżeli pozostają w związku z działalnością obejmującą Logistykę Magazynową;

2.14.2. w razie zbycia lub utraty przez Spółkę Dzieloną jakichkolwiek aktywów przypisanych do działalności obejmującej Logistykę Magazynową, które zgodnie z Planem Podziału zostały przypisane do Spółki Przejmującej, korzyści uzyskane w zamian za te aktywa, w szczególności świadczenia wzajemne lub odszkodowania, będą przysługiwać Spółce Przejmującej.

3. PODWYŻSZENIE KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ I STRUKTURA UDZIAŁOWA SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

3.1. Na dzień sporządzania niniejszego Planu Podziału kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosi 250 000,00 zł i dzieli się na 2500 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł.

3.2. W wyniku podziału Spółki Dzielonej kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony z kwoty 250 000,00 zł do kwoty 300 000,00 zł tj. o kwotę 50 000,00 zł poprzez utworzenie 500 nowych udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy.

3.3. Spółka Dzielona obejmie wszystkie 500 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej w zamian za wkład niepieniężny w postaci Logistyki Magazynowej.

3.4. Po podziale kapitał zakładowy Spółki Przejmującej będzie wynosił 300 000,00 zł i będzie dzielił się na 3000 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy. Wspólnikami Spółki Przejmującej będą:

Rafał Julian Kwiecień	posiadający 50 000,00 zł	500	udziałów	o	łącznej	wartości
Zbigniew Kwiecień	posiadający 50 000,00 zł	500	udziałów	o	łącznej	wartości
Regesta SA (tj. Spółka Dzielona)	posiadająca 2000 udziałów o łącznej wartości 200 000,00 zł					

3.5. W związku z podziałem nie przewiduje się dopłat.

3.6. Udziały przyznane w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku przeznaczonym do podziału pomiędzy wspólników Spółki Przejmującej począwszy od Dnia Wyodrębnienia.

4. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁKI DZIELONEJ I SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE

4.1. Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą żadnych szczególnych korzyści członkom organów Spółki Dzielonej, Spółki Przejmującej ani innym osobom uczestniczącym w podziale.

4.2. Nie przewiduje się przyznania w Spółce Przejmującej żadnych praw wspólnikowi Spółki Dzielonej oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Dzielonej.

5. UZGODNIENIE PLANU PODZIAŁU

5.1. Niniejszy Plan Podziału został uzgodniony i sporządzony w dniu 30 maja 2025 r. przez Zarządy Spółki Dzielonej i Spółki Przejmującej.

5.2. W przypadku gdyby pomimo uwzględnienia zasad określonych w niniejszym Planie Podziału powstały uzasadnione wątpliwości czy dany składnik majątku (w tym zobowiązania) Spółki Dzielonej powinien przypaść Spółce Przejmującej, przyjmuje się, iż składnik taki został przypisany w Planie Podziału Spółce Dzielonej.

5.3. Spółki Uczestniczące w Podziale zgodnie potwierdzają, iż Spółce Przejmującej w każdym czasie przysługuje prawo dostępu do wszelkiej dokumentacji, oraz otrzymania kopii dokumentów i rejestrów związanych ze składnikami majątku wydzielanego przypisanych Spółce Przejmującej (w tym dokumentów archiwalnych) w zakresie w jakim jest to niezbędne do wykonywania działalności Spółki Przejmującej.

6. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU

- | | |
|-----------------------|---|
| Załącznik nr 1 | Projekt uchwały walnego zgromadzenia Spółki Dzielonej o podziale |
| Załącznik nr 2 | Projekt uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Przejmującej o podziale, podwyższeniu kapitału zakładowego |
| Załącznik nr 3 | Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej na dzień 30 kwietnia 2025 r. |
| Załącznik nr 4 | Szczegółowe zestawienie składników majątku Spółki Dzielonej (aktywów i pasywów), które w wyniku planowanego podziału zostaną wyodrębnione do Spółki Przejmującej |
| Załącznik nr 5 | oświadczenie wszystkich akcjonariuszy i wspólników Spółek Uczestniczących w Podziale |



za Regesta S.A.



za Regesta Logistyka sp. z o.o.

