

**Plan Podziału**  
**spółki „Oz-Bud” Przedsiębiorstwo Budowlano-Uslugowe Sp. z o.o. z siedzibą**  
**we Wrocławiu (KRS 0000061628)**

**1) Informacje ogólne**

Plan podziału przez przeniesienie (na podstawie art.529 § 1 pkt 4 k.s.h.) części majątku spółki „Oz-Bud” Przedsiębiorstwo Budowlano-Uslugowe Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, Wydział VI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000061628, NIP 8971652494, Regon 932275244, na spółkę nowo zawiązaną (podział przez wydzielenie) sporządzony został dnia 28.02.2023 r. przez Zarząd Spółki „Oz-Bud” Przedsiębiorstwo Budowlano-Uslugowe Sp. z o.o.

Planowany podział przez wydzielenie nastąpi w drodze wydzielenia części majątku spółki „Oz-Bud” Przedsiębiorstwo Budowlano-Uslugowe Sp. z o.o. tj. części Działu Rental stanowiącego zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 Ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych w związku z art. 55<sup>1</sup> Kodeksu Cywilnego, składającą się z organizacyjnie, funkcjonalnie i finansowo wyodrębnionego zespołu składników materialnych i niematerialnych przeznaczonych do realizacji określonych zadań gospodarczych.

Kapitał zakładowy spółki „Oz-Bud” Przedsiębiorstwo Budowlano-Uslugowe Sp. z o.o. wynosi na dzień sporządzenia Planu Podziału 50.000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych) i dzieli się na 50 (pięćdziesiąt) udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł (jeden tysiąc złotych) każdy z nich.

Udziały objęte są w następujący sposób:

Marek Pozlewicz posiada 25 (dwadzieścia pięć) udziałów o łącznej wartości nominalnej 25.000,00 zł (dwadzieścia pięć tysięcy złotych).  
Kazimierz Zieliński posiada 25 (dwadzieścia pięć) udziałów o łącznej wartości nominalnej 25.000,00 zł (dwadzieścia pięć tysięcy złotych).

**2) typ, firma i siedziba spółek uczestniczących w podziale**

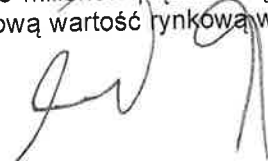
- a. „Oz-Bud” Przedsiębiorstwo Budowlano-Uslugowe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (**spółka dzielona**), adres: 53-609 Wrocław, ul. Fabryczna 20, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, Wydział VI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000061628, NIP 8971652494, Regon 932275244,
- b. Oz-Bud Rental spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (**spółka nowo zawiązana**)

**3) stosunek wymiany udziałów spółki dzielonej na udziały spółki nowo zawiązanej**

Przyjęta dla Planu Podziału wartość bilansowa spółki dzielonej na dzień 28.02.2023 r. dokonana metodą wyceny aktywów netto została ustalona w oparciu o bilans według stanu na dzień 28.02.2023 r. i wynosi 18.278.107,45 zł (osiemnaście milionów dwieście siedemdziesiąt osiem tysięcy sto siedem złotych i dziewięćdziesiąt dziewięć groszy).

Wartość bilansowa (aktywów netto) majątku spółki dzielonej wydzielanego (przenoszonego) do spółki nowo zawiązanej, ustalona w oparciu o dane finansowe wynikające z bilansu sporządzonego na potrzeby niniejszego Planu Podziału na dzień 28.02.2023 r., a obejmujące składniki majątku (części Działu Rental stanowiącego zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 Ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych w związku z art.55<sup>1</sup> Kodeksu Cywilnego, składającą się z organizacyjnie, funkcjonalnie i finansowo wyodrębnionego zespołu składników materialnych i niematerialnych przeznaczonych do realizacji określonych zadań gospodarczych) przenoszone do spółki nowo zawiązanej wynosi 7.343.594,58 zł (siedem milionów trzysta czterdzieści trzy tysiące pięćset dziewięćdziesiąt cztery złote i pięćdziesiąt osiem groszy).

Natomiast podstawą określenia wartości rynkowej majątku wydzielanego (przenoszonego) do spółki nowo zawiązanej jest przyjęcie jego wartości rynkowej w oparciu o sporządzone operaty szacunkowe nieruchomości, które stanowią główne aktywo majątku wydzielanego (przenoszonego), a która to wartość według stanu na 28.02.2023 r. wynosi 18.059.000,00 zł (osiemnaście milionów pięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych), co łącznie z pozostałymi aktywami stanowi szacunkową wartość rynkową w



wysokości 18.143.000,00 (osiemnaście milionów sto czterdzieści trzy tysiące złotych) w zaokrągleniu do pełnych dziesiątek tysięcy.

Podział przez wydzielenie zostanie sfinansowany przez obniżenie kapitałów własnych spółki dzielonej, innych niż kapitał zakładowy, tj. poprzez obniżenie kapitału zapasowego spółki dzielonej z kwoty 18.341.951,76 zł (osiemnaście milionów trzysta czterdzieści jeden tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt jeden złotych i siedemdziesiąt sześć groszy) do kwoty 10.998.357,18 zł (dziesięć milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt osiem tysięcy trzysta pięćdziesiąt siedem złotych i osiemnaście groszy) tj. o kwotę 7.343.594,58 zł (siedem milionów trzysta czterdzieści trzy tysiące pięćset dziewięćdziesiąt cztery złote i pięćdziesiąt osiem groszy) tj. kwotę odpowiadającą wartości bilansowej (wyliczonej wg wartości aktywów netto) Działu Rental stanowiącego zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 Ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych w związku z art. 55<sup>1</sup> Kodeksu Cywilnego, składającą się z organizacyjnie, funkcjonalnie i finansowo wyodrębnionego zespołu składników materialnych i niematerialnych przeznaczonych do realizacji określonych zadań gospodarczych. W skład Działu Rental wchodzi również zobowiązania funkcjonalnie z nim związane.

W związku z dokonanym podziałem w spółce dzielonej nie nastąpi obniżenie kapitału zakładowego, a tym samym, w spółce dzielonej nie dojdzie również do umorzenia jakichkolwiek udziałów w związku z dokonanym podziałem. Mając powyższe na względzie, a także z uwagi na przyjęty sposób podziału nie będzie miała miejsca klasyczna, tj. w sensie ścisłym wymiana udziałów jaka miałyby miejsce w przypadku obniżenia kapitału zakładowego spółki podlegającej podziałowi. Dlatego też nie ustala się stosunku wymiany udziałów spółki dzielonej na udziały spółki nowo związanej. W zamian za wydzielany majątek ze spółki dzielonej (które to wydzielenie będzie sfinansowane z kapitałów własnych spółki dzielonej otrzymują udziały w kapitale zakładowym spółki nowo związanej, a udziały te zostaną im przyznane według zasad wskazanych w niniejszym Planie Podziału – w tym przede wszystkim przy zachowaniu proporcji uczestnictwa na identycznym poziomie jak w kapitale zakładowym spółki dzielonej (tj. po 50%), a zarazem z jednoczesnym zachowaniem przez nich wszystkich dotychczas posiadanych udziałów w kapitale zakładowym spółki dzielonej.

Przyjęta przez wspólników dla celów podatkowych wartość udziałów przydzielonych przez spółkę nowo związaną nie będzie wyższa niż wartość udziałów w spółce dzielonej, jaka byłaby przyjęta przez tego wspólnika dla celów podatkowych, gdyby nie doszło do podziału.

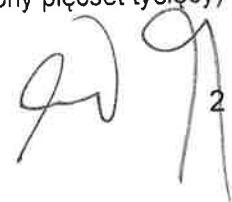
Wskutek wydzielenia (podziału) majątku spółki dzielonej wydzielanego (przenoszonego) do spółki nowo związanej kapitał zakładowy spółki nowo związanej wynosić będzie 7.000.000,00 zł (siedem milionów złotych) i dzielić się będzie na 140.000 (sto czterdzieści tysięcy) równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy udział i łącznej wartości nominalnej 7.000.000,00 zł (siedem milionów złotych) i zostanie pokryty majątkiem Działu Rental stanowiącym zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 Ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych w związku z art. 55<sup>1</sup> Kodeksu Cywilnego, składającą się z organizacyjnie, funkcjonalnie i finansowo wyodrębnionego zespołu składników materialnych i niematerialnych przeznaczonych do realizacji określonych zadań gospodarczych, w tym zobowiązań, o łącznej szacunkowej wartości rynkowej 18.195.000,00 (osiemnaście milionów sto dziewięćdziesiąt pięć tysięcy złotych) oraz odpowiednio o łącznej wartości bilansowej 7.343.594,58 zł (siedem milionów trzysta czterdzieści trzy tysiące pięćset dziewięćdziesiąt cztery złote i pięćdziesiąt osiem groszy), z czego kwota 7.000.000,00 zł (siedem milionów złotych) zostanie przekazana na kapitał zakładowy spółki nowo związanej, a pozostała kwota w wysokości 11.143.000,00 zł (jedenaście milionów sto czterdzieści trzy tysiące złotych) na jej kapitał zapasowy.

Udziały w spółce nowo związanej zostaną przyznane dotychczasowym wspólnikom spółki dzielonej w równej liczbie.

#### **4) zasady dotyczące przyznania udziałów w spółce nowo związanej**

140.000 (sto czterdzieści tysięcy) udziałów otrzymają odpowiednio:

Marek Pozlewicz: 70.000 (siedemdziesiąt tysięcy) udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy udział i łącznej wartości nominalnej 3.500.000 zł (trzy miliony pięćset tysięcy złotych);  
Kazimierz Zieliński: 70.000 (siedemdziesiąt tysięcy) udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy udział i łącznej wartości nominalnej 3.500.000 (trzy miliony pięćset tysięcy) zł.



Ww. wspólnicy zostaną wpisani do księgi udziałów z dniem wpisu spółki nowo zawiązanej do rejestru przedsiębiorców (Krajowego Rejestru Sądowego).

**5) dzień, od którego udziały uprawniają do uczestnictwa w zysku spółki nowo zawiązanej**

Udziały w spółce nowo zawiązanej uprawniają do uczestnictwa w zysku tej spółki od dnia wpisania tej spółki do rejestru przedsiębiorców (Krajowego Rejestru Sądowego) tj. za rok obrotowy, w którym przypada dzień ww. wpisu.

**6) nie przewiduje się przyznania przez spółkę nowo zawiązaną ani wspólnikom ani osobom szczególnie uprawnionym w spółce dzielonej żadnych szczególnych praw**

**7) nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści dla członków organów spółek, a także innych osób uczestniczących w podziale**

**8) dokładny opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) oraz zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających spółce nowo zawiązanej**

Na spółkę nowo zawiązaną przeniesiona zostanie zorganizowana część przedsiębiorstwa tj. Dział Rental składający się z organizacyjnie, funkcjonalnie i finansowo wyodrębnionego zespołu składników materialnych i niematerialnych, w tym zobowiązań, przeznaczonych do realizacji określonych zadań gospodarczych. Opis składników majątku zorganizowanej części przedsiębiorstwa przypadających spółce nowo zawiązanej zawiera Załącznik 2 do Planu Podziału.

Przyporządkowanie (w tym szacunkowe) poszczególnych składników majątku (aktywów i pasywów) zorganizowanej części przedsiębiorstwa pod nazwą Dział Rental przypadających spółce nowo zawiązanej nastąpiło według stanu tych składników na dzień 28.02.2023 r. tj. na dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Podziału.

W przypadku zmian składników majątkowych zorganizowanej części przedsiębiorstwa pod nazwą Dział Rental, która przydzielona zostanie spółce nowo zawiązanej zachodzących po dniu 28.02.2023 r. obowiązywać będą następujące zasady:

- a. składniki majątku nabyte lub uzyskane w zamian za przypadające spółce nowo zawiązanej składniki wchodzące w skład zorganizowanej części przedsiębiorstwa pod nazwą Dział Rental przypadają spółce nowo zawiązanej,
- b. inne nabyte lub uzyskane składniki majątku przypadają spółce nowo zawiązanej, jeżeli związane są ze składnikami majątku przypisanymi spółce nowo zawiązanej,
- c. zwiększenie wartości aktywów netto przypadające spółce nowo zawiązanej zostanie przeznaczone na kapitał zapasowy,
- d. zmiany w wycenie bilansowej składników majątkowych przyporządkowanych spółce nowo zawiązanej zostaną odniesione na kapitał zapasowy,
- e. wszelkie inne zmiany wartości bilansowej składników majątkowych, w przypadku braku odmiennego opisanego w Planie Podziału lub umowie spółki, zostaną odniesione na kapitał zapasowy.

**9) podział między wspólników dzielonej spółki udziałów spółki nowo zawiązanej oraz zasady podziału**

Wszystkie udziały w spółce nowo zawiązanej zostaną przyznane przez spółkę Markowi Pozlewiczowi i Kazimierzowi Zielińskiemu w równych częściach.

Podział zostanie sfinansowany poprzez wykorzystanie istniejących kapitałów własnych spółki dzielonej innych niż kapitał zakładowy w wysokości 18.341.951,76 zł (osiemnaście milionów trzysta czterdzieści jeden tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt jeden złotych i siedemdziesiąt sześć groszy), bez obniżenia kapitału zakładowego spółki dzielonej zgodnie z zasadami wskazanymi w punkcie 3 Planu Podziału.

Kapitał podstawowy spółki nowo zawiązanej wynosić będzie 7.000.000,00 (siedem milionów i 00/100 zł) i dzielić się będzie na 140.000 (sto czterdzieści tysięcy) równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy udział i łącznej wartości nominalnej 7.000.000,00 zł (siedem milionów złotych) zgodnie z zasadami wskazanymi w punkcie 3 Planu Podziału.



3

Po dokonaniu podziału nie ulegnie zmianie struktura udziałowców spółki dzielonej.

#### 10) inne ustalenia

- a. Wszystkie składniki majątku spółki dzielonej (w tym wierzytelności i zobowiązania) nieprzypisane w Planie Podziału spółce nowo zawiązanej pozostają w spółce dzielonej.
- b. Z uwagi na to, iż wszyscy wspólnicy spółki „Oz-Bud” Przedsiębiorstwo Budowlano-Usługowe sp. z o.o. złożyli 28.01.2023 r. stosowne oświadczenia Zarząd spółki „Oz-Bud” Przedsiębiorstwo Budowlano-Usługowe Sp z o.o.:
  - nie będzie wnosił wniosku o badanie Planu Podziału przez biegłego, ani o wydanie przez niego opinii,
  - nie będzie składał oświadczenia zawierającego informację o stanie księgowym spółki sporządzaną dla celów podziału,
  - nie będzie udzielał informacji zarządowi spółki nowo zawiązanej w organizacji o istotnych zmianach w zakresie składników majątkowych, które nastąpiły między dniem sporządzenia planu podziału a dniem powzięcia uchwały o podziale.
- c. Z uwagi na to, iż Plan Podziału przewiduje, że wspólnicy spółki dzielonej zachowają udział posiadany w kapitale zakładowym spółki dzielonej w kapitale zakładowym spółki nowo zawiązanej odstępuje się od sporządzenia pisemnego sprawozdania uzasadniającego podział spółki.
- d. przewiduje się przejście do spółki nowo zawiązanej pracowników (jeden pracownik) na podstawie art.23<sup>1</sup> Kodeksu pracy.

Zgodnie z brzmieniem art. 535 § 2 k.s.h. niniejszy Plan Podziału podlega zgłoszeniu do Sądu Rejestrowego spółki dzielonej, tj. do Sądu Rejestrowego dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, Wydział VI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Plan Podziału został sporządzony i podpisany przez zarząd spółki dzielonej w dniu 28 lutego 2023 r.

Realizując opisaną w niniejszym Planie Podziału procedurę spółka dzielona, zgodnie z brzmieniem art. 535 § 3 zd. 2 k.s.h, bezpłatnie udostępni do publicznej wiadomości niniejszy Plan Podziału na swojej stronie internetowej tj. [www.ozbud.com.pl](http://www.ozbud.com.pl). Udostępnienie to nastąpi 09.03.2023 r. i będzie trwało nieprzerwanie przynajmniej do dnia zakończenia zgromadzenia wspólników, które będzie podejmowało uchwałę w sprawie podziału. Tym samym niniejszy Plan Podziału nie podlega ogłoszeniu w sposób o jakim mowa w art. 535 § 3 zd. 1 k.s.h., tj. w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

#### 11) załączniki

- Załącznik nr 1 – Ustalenie majątku spółki dzielonej (na 28.02.2023 r.)  
Załącznik nr 2 – Zestawienie aktywów i pasywów oraz składników majątkowych przypadających spółce nowo zawiązanej (na 28.02.2023 r.)  
Załącznik nr 3 - Oświadczenia wspólników spółki dzielonej a zarazem przyszłych wspólników spółki nowo zawiązanej złożone w trybie art. 538 ze zn.1 § 1 k.s.h.  
Załącznik nr 4a – Projekt uchwały o podziale przez wydzielenie spółki dzielonej  
Załącznik nr 4b – Projekt uchwały o podziale przez wydzielenie spółki nowo zawiązanej w organizacji  
Załącznik nr 5 – Projekt umowy spółki nowo zawiązanej



Prezes Zarządu



Wiceprezes Zarządu