

**PLAN PODZIAŁU**

**ELFEKO SPÓŁKI AKCYJNEJ**

**Z SIEDZIBĄ W GDYNI (SPÓŁKA DZIELONA)**

**POPRAZ PRZENIESIENIE CZĘŚCI MAJĄTKU**

**NA NOWO ZAWIĄZANĄ SPÓŁKĘ ELFEKO CAPITAL SA**

**Z SIEDZIBĄ W GDYNI (SPÓŁKA WYDZIELONA)**

**(podział przez wydzielenie na podstawie art. 529 § 1 pkt 4 Kodeksu Spółek Handlowych)**

**PLAN PODZIAŁU  
ELFEKO SPÓŁKI AKCYJNEJ  
Z DNIA 31. 03. 2022 ROKU**

**I. WPROWADZENIE**

1. W związku z zamiarem podziału poprzez wydzielenie ELFEKO Spółki Akcyjnej z siedzibą w Gdyni (Spółka Dzielona) na podstawie art. 529 § 1 pkt 4 w związku z art. 533 i art. 534 Kodeksu spółek handlowych (KSH) sporządzony został niniejszy Plan Podziału.
2. Plan Podziału został przyjęty i podpisany przez Zarząd ELFEKO Spółki Akcyjnej z siedzibą w Gdyni.
3. Podział ELFEKO Spółki Akcyjnej z siedzibą w Gdyni ma na celu rozwój prowadzonej przez Spółkę działalności poprzez formalne rozdzielenie dwóch już istniejących, niezależnych przedsiębiorstw, tj. (i) części świadczącej usługi w zakresie budownictwa i projektowania linii przesyłowych elektroenergetycznych wysokiego napięcia oraz stacji transformatorowych i (ii) części prowadzącej działalność dewelopersko – inwestycyjną, poprzez wyodrębnienie drugiej (iii) ze wskazanych wyżej części do odrębnej, nowo zawiązanej spółki kapitałowej.
4. Na obecnym etapie rozwoju ELFEKO Spółka Akcyjna restrukturyzuje swoją organizację wewnętrzną w celu lepszego zarządzania poszczególnymi sferami prowadzonej działalności i uzyskania tym samym maksymalnej efektywności we wszystkich jej aspektach.
5. Z obiektywnego punktu widzenia funkcjonowanie dwóch odrębnych i *de facto* niezależnych od siebie sfer działalności w ramach jednego podmiotu gospodarczego (przedsiębiorstw), działających w diametralnie różnych segmentach rynku i o profilu adresowanym do zasadniczo różnych grup klientów nie ma ani racjonalnego, ani ekonomicznego uzasadnienia.
6. Podział umożliwi zintensyfikowanie działań każdej zorganizowanej części ELFEKO SA i umożliwi im nie tylko uzyskanie własnej pozycji rynkowej, ale również biznesową optymalizację działalności każdej z nich jako pozytywnej alternatywy dla dotychczasowej formy odrębnego w istocie funkcjonowania w ramach ELFEKO SA.
7. Dodać należy, że podział nie wyklucza wzajemnej współpracy obu podmiotów (ELFEKO SA - Spółka Dzielona i nowo zawiązanej spółki Elfeko Capital SA - Spółka Wydzielona) opartej na ekonomicznie uzasadnionym rozrachunku i prowadzonej zgodnie z zasadami właściwymi dla współdziałania dwóch niezależnych podmiotów prawa.
8. Skoncentrowanie uwagi na odrębnych kategoriach klientów, przy jednoczesnym wykorzystywaniu istniejących możliwości w innych segmentach rynku, jak również rozwój produktów i usług o wysokiej wartości dodanej, któremu towarzyszyć będzie racjonalizacja kosztów, prowadząca do wyższego zwrotu na kapitale, finalnie przełożą się na wyższy poziom zyskowności i efektywności działania każdego z powstałych w wyniku podziału podmiotów.

## II. DEFINICJE UŻYTE W PLANIE PODZIAŁU

- 1) **ELFEKO Spółka Akcyjna** lub **Spółka Dzielona** - ELFEKO Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni (kod pocztowy: 81-061), ul. Hutnicza 20A, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000063117, akta spółki przechowywane są w Sądzie Rejonowym Gdańsk – Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadająca numer NIP 9581176804, numer REGON 191455086, kapitał zakładowy 2.000.000,- złotych – pokryty w całości.
- 2) **ELFEKO CAPITAL Spółka Akcyjna** lub **Spółka Wydzielona** – nowo zawiązana spółka akcyjna, która zostanie zawiązana wskutek podziału ELFEKO Spółki Akcyjnej w oparciu o niniejszy Plan podziału i zostanie wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod firmą ELFEKO CAPITAL Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni (kod pocztowy: 81-061), pod adresem ul. Hutnicza 20A, o kapitale zakładowym 1.000.000,00 (słownie: jeden milion) złotych, który będzie się dzielił na 2.000.000 (słownie: dwa miliony) akcji o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda.
- 3) **Plan Podziału** – niniejszy dokument.
- 4) **Podział** – podział ELFEKO SA poprzez przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej na nowo zawiązaną Spółkę Wydzieloną przejmującą ten majątek zgodnie z postanowieniami Planu Podziału.
- 5) **Majątek Przenoszony** - część majątku Spółki Dzielonej (ujęta w zał. Nr 5) która zostanie przeniesiona na nowo zawiązaną Spółkę Wydzieloną zgodnie z postanowieniami Planu Podziału.
- 6) **Akcje Podziałowe** - 2.000.000 (słownie: dwa miliony) akcji Spółki Wydzielonej serii A do D o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 1.000.000,00 zł (słownie: jeden milion złotych), w tym:
  - 400.000,00 (słownie: czterysta tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii A o numerach kolejnych od 1 do 400.000, o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 200.000,00 zł (słownie: dwieście tysięcy złotych);
  - 600.000,00 (słownie: sześćset tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii B o numerach kolejnych od 1 do 600.000, o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 300.000,00 zł (słownie: trzysta tysięcy złotych);
  - 600.000,00 (słownie: sześćset tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii C o numerach kolejnych od 1 do 600.000, o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 300.000,00 zł (słownie: trzysta tysięcy złotych);
  - 400.000,00 (słownie: czterysta tysięcy) akcji imiennych, nieuprzywilejowanych serii D o numerach kolejnych od 1 do 400.000, o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 200.000,00 zł (słownie: dwieście tysięcy złotych),które w wyniku Podziału zostaną przyznane wyłącznie akcjonariuszom Spółki Dzielonej zgodnie ze Stosunkiem Przydziału Akcji oraz proporcjonalnie do liczby akcji posiadanych przez akcjonariuszy Spółki Dzielonej w Dniu Referencyjnym.
- 7) **Dzień Referencyjny** – dzień podjęcia przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy ELFEKO SA uchwały o podziale na warunkach określonych w Planie Podziału, według którego zostanie ustalony stan posiadania akcji przez akcjonariuszy Spółki Dzielonej.

- 8) **Stosunek Przydziału Akcji** – przydział Akcji Podziałowych w stosunku wymiany 1:1 tj. stosunek, w którym na każdą jedną akcję Spółki Dzielonej przypada jedna akcja Spółki Wydzielonej, przy czym dotychczasowi akcjonariusze Spółki Dzielonej zachowują wszystkie posiadane przez siebie akcje.
- 9) **Dzień Wydzielenia** – dzień, w którym Spółka Wydzielona zostanie wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

### **III. WARUNKI PODZIAŁU**

#### **1. Typ, firma i siedziba oraz inne informacje o Spółce Dzielonej**

##### **1.1. Spółka Dzielona**

1.1.1. Podziałowi podlegać będzie ELFEKO Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni (kod 81 - 061), przy ulicy Hutniczej 20A, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000063117 o kapitale zakładowym w wysokości 2.000.000,00 (słownie: dwa miliony) złotych, pokrytym w całości, podzielonym na 2.000.000 (słownie: dwa miliony) akcji serii A do D o wartości nominalnej 1,00 (słownie: jeden) złotych każda.

1.1.2. Na dzień sporządzenia Planu Podziału akcjonariuszami Spółki Dzielonej są:

- Kazimierz Piwko, posiadający 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji serii A, 300.000 (słownie: trzysta tysięcy) akcji serii B, 300.000 (słownie: trzysta tysięcy) akcji serii C, 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji serii D. Łącznie 1.000.000 (słownie: jeden milion) akcji;
- Tomasz Feil, posiadający 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji serii A, 100.000 (słownie: sto tysięcy) akcji serii B, 300.000 (słownie: trzysta tysięcy) akcji serii C, 170.000 (słownie: sto siedemdziesiąt tysięcy) akcji serii D. Łącznie 770.000 (słownie: siedemset siedemdziesiąt tysięcy) akcji;
- Joanna Feil, posiadająca 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji serii B. Łącznie 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji;
- Janusz Krefft, posiadający 10.000 (słownie: dziesięć tysięcy) akcji serii D. Łącznie 10.000 (słownie: dziesięć tysięcy) akcji;
- Maciej Schulz, posiadający 10.000 (słownie: dziesięć tysięcy) akcji serii D. Łącznie 10.000 (słownie: dziesięć tysięcy) akcji;
- Tomasz Tetych, posiadający 10.000 (słownie: dziesięć tysięcy) akcji serii D. Łącznie 10.000 (słownie: dziesięć tysięcy) akcji.

1.1.3. Spółka Dzielona ma zatwierdzone sprawozdania finansowe za ostatnie lata obrotowe.

1.1.4. Spółka Dzielona jest spółką kapitałową, nie jest spółką w likwidacji, ani w upadłości, a jej kapitał zakładowy został pokryty w całości, zatem - zgodnie z art. 528 Kodeksu spółek handlowych - może podlegać podziałowi.

##### **1.2. Spółka Wydzielona:**

Wskutek Podziału powstanie nowo zawiązana Spółka Wydzielona, która zostanie wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod firmą ELFEKO CAPITAL Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni (kod pocztowy: 81 - 061), pod adresem ul. Hutnicza 20A, o kapitale zakładowym 1.000.000,00 (słownie: jeden milion) złotych, który będzie się dzielił na 2.000.000 (słownie: dwa miliony) akcji serii A do D o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda.

## 2. Sposób podziału

- 2.1. Podział ELFEKO Spółki Akcyjnej nastąpi w trybie art. 529 § 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych (podział przez wydzielenie) tj. poprzez przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej, stanowiącego zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych na Spółkę Wydzieloną w zamian za akcje, które Spółka Wydzielona wyda akcjonariuszom Spółki Dzielonej w stosunku 1:1 tj. w stosunku, w którym na każdą jedną akcję Spółki Dzielonej przypadnie jedna akcja Spółki Wydzielonej, przy czym dotychczasowi akcjonariusze Spółki Dzielonej zachowają wszystkie posiadane przez siebie akcje, a Spółka Dzielona nie zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.
- 2.2. W wyniku Podziału akcjonariuszami Spółki Wydzielonej zostaną wszyscy dotychczasowi akcjonariusze Spółki Dzielonej, którzy otrzymają wszystkie akcje Spółki Wydzielonej w ten sposób, że:
  - Kazimierz Piwko posiadać będzie 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii A, 300.000 (słownie: trzysta tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii B, 300.000 (słownie: trzysta tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii C, 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji imiennych, nieuprzywilejowanych serii D, łącznie 1.000.000 (słownie: jeden milion) akcji o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 500.000,00 zł (słownie: pięćset tysięcy złotych);
  - Tomasz Feil posiadać będzie 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii A, 100.000 (słownie: sto tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii B, 300.000 (słownie: trzysta tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii C, 170.000 (słownie: sto siedemdziesiąt tysięcy) akcji imiennych, nieuprzywilejowanych serii D, łącznie 770.000 (słownie: siedemset siedemdziesiąt tysięcy) akcji o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 385.000,00 zł (słownie: trzysta osiemdziesiąt pięć tysięcy złotych);
  - Joanna Feil będzie posiadać 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii B o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 100.000,00 zł (słownie: sto tysięcy złotych);
  - Janusz Krefft będzie posiadać 10.000 (słownie: dziesięć tysięcy) akcji imiennych, nieuprzywilejowanych serii D o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych);
  - Maciej Schulz będzie posiadać 10.000 (słownie: dziesięć tysięcy) akcji imiennych, nieuprzywilejowanych serii D o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych);
  - Tomasz Tetych będzie posiadać 10.000 (słownie: dziesięć tysięcy) akcji imiennych, nieuprzywilejowanych serii D o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych).
- 2.3. Podział zostanie dokonany wraz z obniżeniem kapitału zakładowego Spółki Dzielonej.

- 2.4. W związku z Podziałem kapitał zakładowy Spółki Dzielonej zostanie obniżony o kwotę 1.000.000,00 (słownie: jeden milion) złotych, to jest z kwoty 2.000.000,00 (słownie: dwa miliony) złotych do kwoty 1.000.000,00 (słownie: jeden milion) złotych poprzez obniżenie wartości wszystkich 2.000.000 (słownie: dwa miliony) akcji serii A do D, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda i łącznej wartości nominalnej 2.000.000,00 zł (słownie: dwa miliony złotych) do wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 1.000.000,00 zł (słownie: jeden milion złotych), w tym:
- 400.000,00 (słownie: czterysta tysięcy) akcji serii A o numerach kolejnych od 1 do 400.000, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda i łącznej wartości nominalnej 400.000,00 zł (słownie: czterysta tysięcy złotych) do wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 200.000,00 zł (słownie: dwieście tysięcy złotych);
  - 600.000,00 (słownie: sześćset tysięcy) akcji serii B o numerach kolejnych od 1 do 600.000, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda i łącznej wartości nominalnej 600.000,00 zł (słownie: sześćset tysięcy złotych) do wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 300.000,00 zł (słownie: trzysta tysięcy złotych);
  - 600.000,00 (słownie: sześćset tysięcy) akcji serii C o numerach kolejnych od 1 do 600.000, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda i łącznej wartości nominalnej 600.000,00 zł (słownie: sześćset tysięcy złotych) do wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 300.000,00 zł (słownie: trzysta tysięcy złotych);
  - 400.000,00 (słownie: czterysta tysięcy) akcji serii D o numerach kolejnych od 1 do 400.000, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda i łącznej wartości nominalnej 400.000,00 zł (słownie: czterysta tysięcy złotych) do wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 200.000,00 zł (słownie: dwieście tysięcy złotych).
- 2.5. W związku z Podziałem i obniżeniem kapitału zakładowego Spółki Dzielonej statut Spółki Dzielonej zostanie zmieniony stosownie do treści określonej w uchwale o podziale stanowiącej Załącznik nr 1 do niniejszego Planu Podziału, dotyczącej wysokości kapitału zakładowego.
- 2.6. Wskutek obniżenia w wyniku Podziału kapitału zakładowego Spółki Dzielonej struktura jej akcjonariuszy przedstawiać się będzie następująco:
- Kazimierz Piwko posiadać będzie 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii A, 300.000 (słownie: trzysta tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii B, 300.000 (słownie: trzysta tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii C, 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji imiennych, nieuprzywilejowanych serii D, łącznie 1.000.000 (słownie: jeden milion) akcji o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 500.000,00 zł (słownie: pięćset tysięcy złotych);
  - Tomasz Feil posiadać będzie 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii A, 100.000 (słownie: sto tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii B, 300.000 (słownie: trzysta tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii C, 170.000 (słownie: sto siedemdziesiąt tysięcy) akcji imiennych, nieuprzywilejowanych serii D, łącznie 770.000 (słownie: siedemset siedemdziesiąt

- tysięcy) akcji o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 385.000,00 zł (słownie: trzysta osiemdziesiąt pięć tysięcy złotych);
- Joanna Feil będzie posiadać 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii B o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 100.000,00 zł (słownie: sto tysięcy złotych);
  - Janusz Krefft będzie posiadać 10.000 (słownie: dziesięć tysięcy) akcji imiennych, nieuprzywilejowanych serii D o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych);
  - Maciej Schulz będzie posiadać 10.000 (słownie: dziesięć tysięcy) akcji imiennych, nieuprzywilejowanych serii D o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych);
  - Tomasz Tetych będzie posiadać 10.000 (słownie: dziesięć tysięcy) akcji imiennych, nieuprzywilejowanych serii D o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych).
- 2.7. Równolegle, w ramach Podziału powstanie kapitał zakładowy Spółki Wydzielonej równy kwocie 1.000.000,00 (słownie: jeden milion) złotych poprzez utworzenie 2.000.000 (słownie: dwa miliony) akcji o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 1.000.000,00 zł (słownie: jeden milion złotych), w tym:
- 400.000,00 (słownie: czterysta tysięcy) akcji serii A o numerach kolejnych od 1 do 400.000, o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 200.000,00 zł (słownie: dwieście tysięcy złotych);
  - 600.000,00 (słownie: sześćset tysięcy) akcji serii B o numerach kolejnych od 1 do 600.000, o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 300.000,00 zł (słownie: trzysta tysięcy złotych);
  - 600.000,00 (słownie: sześćset tysięcy) akcji serii C o numerach kolejnych od 1 do 600.000, o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 300.000,00 zł (słownie: trzysta tysięcy złotych);
  - 400.000,00 (słownie: czterysta tysięcy) akcji serii D o numerach kolejnych od 1 do 400.000, o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 200.000,00 zł (słownie: dwieście tysięcy złotych).
- 2.8. W wyniku Podziału struktura akcjonariuszy Spółki Wydzielonej przedstawiać się będzie następująco:
- Kazimierz Piwko posiadać będzie 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii A, 300.000 (słownie: trzysta tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii B, 300.000 (słownie: trzysta tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii C, 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji imiennych, nieuprzywilejowanych serii D, łącznie 1.000.000 (słownie: jeden milion) akcji o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 500.000,00 zł (słownie: pięćset tysięcy złotych);
  - Tomasz Feil posiadać będzie 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii A, 100.000 (słownie: sto tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii B, 300.000 (słownie: trzysta tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii C, 170.000 (słownie: sto siedemdziesiąt tysięcy) akcji imiennych, nieuprzywilejowanych serii D, łącznie 770.000 (słownie: siedemset siedemdziesiąt tysięcy) akcji o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 385.000,00 zł (słownie: trzysta osiemdziesiąt pięć tysięcy złotych);

- Joanna Feil będzie posiadać 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii B o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 100.000,00 zł (słownie: sto tysięcy złotych);
- Janusz Krefft będzie posiadać 10.000 (słownie: dziesięć tysięcy) akcji imiennych, nieuprzywilejowanych serii D o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych);
- Maciej Schulz będzie posiadać 10.000 (słownie: dziesięć tysięcy) akcji imiennych, nieuprzywilejowanych serii D o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych);
- Tomasz Tetych będzie posiadać 10.000 (słownie: dziesięć tysięcy) akcji imiennych, nieuprzywilejowanych serii D o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych).

### **3. Przeniesienie majątku**

- 3.1. Celem Podziału jest przeniesienie na Spółkę Wydzieloną części majątku Spółki Dzielonej, która odpowiada obecnemu Działowi Budownictwa Kubaturowego (Majątek Przenoszony) z Dniem Wydzielenia wraz ze wszelkimi związanymi z Majątkiem Przenoszonym korzyściami i ciężarami.
- 3.2. W zamian za Majątek Przenoszony Spółka Wydzielona wyda akcjonariuszom Spółki Dzielonej akcje w swoim kapitale zakładowym zgodnie ze Stosunkiem Przydziału Akcji.
- 3.3. Dział Budownictwa Kubaturowego (Majątek Przenoszony) stanowi zorganizowaną część przedsiębiorstwa tj. zespół składników materialnych i niematerialnych, w tym zobowiązań, wyodrębniony w przedsiębiorstwie Spółki Dzielonej pod względem organizacyjnym, funkcjonalnym i finansowym, objętych bilansem sporządzonym na dzień 31.03.2022 r., opisanych szczegółowo w punkcie IX niniejszego Planu Podziału, przy czym szczegółowy wykaz majątku tzn. opis wyodrębnionych składników majątku (aktywów oraz pasywów) składających się na wydzieloną zorganizowaną część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej, stanowi Załącznik nr 5 do niniejszego Planu Podziału będący jego integralną częścią.
- 3.4. Wszelkie pozostałe składniki majątku Spółki Dzielonej (aktywa i pasywa), umowy, zezwolenia, decyzje i ulgi, w tym wszystkie składniki majątku związane z prowadzoną przez Spółkę Dzieloną działalnością gospodarczą, a nie przypisane zgodnie z Planem Podziału do Majątku Przenoszonego pozostają przy Spółce Dzielonej.
- 3.5. Podstawą podziału będzie bilans Spółki Dzielonej na Dzień Wydzielenia.
- 3.6. Przeniesienie majątku Działu Budownictwa Kubaturowego Spółki Dzielonej na Spółkę Wydzieloną następuje w dniu wpisania do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego nowo zawiązanej Spółki Wydzielonej.
- 3.7. Spółka Wydzielona, która powstanie w wyniku Podziału wstąpi z Dniem Wydzielenia w prawa i obowiązki Spółki Dzielonej, określone w Planie Podziału.
- 3.8. Spółka Wydzielona z Dniem Wydzielenia przejmie prawa i zobowiązania wynikające z umów z osobami trzecimi oraz ze stosunku pracy z pracownikami Działu Budownictwa Kubaturowego.



#### **4. Wydanie akcji**

- 4.1. Z Dniem Wydzielenia akcjonariusze Spółki Dzielonej staną się akcjonariuszami Spółki Wydzielonej w taki sposób, że Spółka Wydzielona wyda akcjonariuszom Spółki Dzielonej 2.000.000 (słownie: dwa miliony) akcji serii A do D o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda i sumarycznej wartości 1.000.000,00 zł (słownie: jeden milion złotych), a zatem wszystkie akcje Spółki Wydzielonej przypadną akcjonariuszom Spółki Dzielonej w dotychczasowych przysługujących im proporcjach.
- 4.2. Akcje Podziałowe zostaną przydzielone akcjonariuszom Spółki Dzielonej za pośrednictwem Biura Maklerskiego Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (REGON 930041341, KRS 0000008723) zgodnie ze Stosunkiem Przydziału Akcji i zasadami ustalonymi w Planie Podziału według stanu posiadania przez nich akcji w Dniu Referencyjnym.
- 4.3. W wyniku Podziału akcjonariusze Spółki Dzielonej w Dniu Wydzielenia staną się akcjonariuszami Spółki Wydzielonej z mocy prawa, bez potrzeby obejmowania czy opłacania Akcji Podziałowych

#### **IV. STOSUNEK WYMIANY I PRYZDZIAŁU AKCJI**

1. W związku z Podziałem akcjonariuszom Spółki Dzielonej zostaną przydzielone wszystkie akcje w kapitale zakładowym Spółki Wydzielonej.
2. Przydzielenie akcji w kapitale zakładowym Spółki Wydzielonej odbędzie się zgodnie ze Stosunkiem Przydziału Akcji przy zastosowaniu parytetu wymiany 1:1, co oznacza, że za każdą 1 (słownie: jedną) akcją Spółki Dzielonej każdy jej dotychczasowy akcjonariusz otrzyma 1 (słownie: jedną) akcją Spółki Wydzielonej, przy czym dotychczasowi akcjonariusze Spółki Dzielonej zachowają wszystkie posiadane przez siebie akcje.
3. Wartość nominalna każdej akcji w kapitale zakładowym Spółki Wydzielonej odpowiadać będzie wartości nominalnej każdej akcji Spółki Dzielonej i wynosić będzie 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy).
4. Kapitał zakładowy Spółki Wydzielonej zostanie pokryty Majątkiem Przenoszonym, przy czym różnica w wartości księgowej netto Majątku Przenoszonego zostanie odzwierciedlona w kapitale zapasowym Spółki Wydzielonej.

#### **V. ZASADY WYDAWANIA AKCJI, DOPŁATY**

##### **1. Zasady przyznania akcji akcjonariuszom Spółki Wydzielonej**

- 1.1. Wskutek wydzielenia i przeniesienia Majątku Przenoszonego powstanie nowo zawiązana spółka kapitałowa pod firmą ELFEKO CAPITAL Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni (Spółka Wydzielona), o kapitale zakładowym 1.000.000,00 (słownie: jeden milion) złotych, dzielącym się na 2.000.000 (słownie: dwa miliony) akcji serii A do D, każda o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy), które to akcje pokryte zostaną Majątkiem Przenoszonym i przyznane zostaną w całości akcjonariuszom ELFEKO SA (Spółki Dzielonej).

- 1.2. Przydział akcji Spółki Wydzielonej (Akcje Podziałowe) akcjonariuszom Spółki Dzielonej zostanie dokonany w proporcji do posiadanych przez nich akcji w Spółce Dzielonej, zgodnie ze Stosunkiem Przydziału Akcji według stanu posiadania przez nich akcji w Dniu Referencyjnym.
- 1.3. Akcje Podziałowe zostaną przydzielone akcjonariuszom Spółki Dzielonej za pośrednictwem Biura Maklerskiego Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (REGON 930041341, KRS 0000008723).
- 1.4. W wyniku Podziału akcjonariusze Spółki Dzielonej w Dniu Wydzielenia staną się akcjonariuszami Spółki Wydzielonej z mocy prawa, bez potrzeby obejmowania czy opłacania Akcji Podziałowych
- 1.5. Wszystkie Akcje Podziałowe zostaną przyznane akcjonariuszom Spółki Dzielonej.
- 1.6. Nadwyżka wartości Majątku Przenieszonego ponad wysokość kapitału zakładowego Spółki Wydzielonej zostanie przeniesiona na jej kapitał zapasowy.

## **2. Dopłaty gotówkowe**

- 2.1. W związku tym, że Stosunek Przydziału Akcji wynosi 1:1 żadne dopłaty w rozumieniu art. 529 § 3 i 4 KSH nie są przewidziane.

## **VI. DZIEŃ, OD KTÓREGO AKCJE W SPÓŁCE NOWO ZAWIĄZANEJ UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ**

Akcje Spółki Wydzielonej wydane akcjonariuszom Spółki Dzielonej będą uczestniczyć w podziale zysku tej Spółki począwszy od Dnia Wydzielenia.

## **VII. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ WYDZIELONĄ AKCJONARIUSZOM SPÓŁKI DZIELONEJ**

1. Akcjonariusze, którym zostaną przyznane akcje serii A Spółki Wydzielonej posiadać będą uprawnienia co do głosu, gdzie każda akcja serii A daje prawo do 2 głosów oraz uprawnienia w podziale majątku Spółki polegające na tym, że w razie jej likwidacji, po spłaceniu wierzycieli i spieniężeniu jej aktywów kwoty uzyskane w wyniku tej sprzedaży będą najpierw wypłacone posiadaczom akcji serii A w wysokości kwot wpłaconych przez takich akcjonariuszy powiększonych o uchwalone i niewypłacone dywidendy.
2. Akcjonariusze, którym zostaną przyznane akcje serii B Spółki Wydzielonej posiadać będą uprawnienia co do głosu, gdzie każda akcja serii B daje prawo do 2 głosów oraz uprawnienia w podziale majątku Spółki polegające na tym, że w razie jej likwidacji, po spłaceniu wierzycieli i spieniężeniu jej aktywów kwoty uzyskane w wyniku tej sprzedaży będą najpierw wypłacone posiadaczom akcji serii B w wysokości kwot wpłaconych przez takich akcjonariuszy powiększonych o uchwalone i niewypłacone dywidendy.

3. Akcjonariusze, którym zostaną przyznane akcje serii C Spółki Wydzielonej posiadać będą uprawnienia co do głosu, gdzie każda akcja serii C daje prawo do 2 głosów oraz uprawnienia w podziale majątku Spółki polegające na tym, że w razie jej likwidacji, po spłaceniu wierzycieli i spieniężeniu jej aktywów kwoty uzyskane w wyniku tej sprzedaży będą najpierw wypłacone posiadaczom akcji serii C w wysokości kwot wpłaconych przez takich akcjonariuszy powiększonych o uchwalone i niewypłacone dywidendy.
4. W przypadku zbycia akcji uprzywilejowanych serii A, B i C wszelkie przywileje związane z tymi akcjami tracą moc za wyjątkiem (i) zbywania akcji na rzecz akcjonariuszy Tomasza Feila lub Kazimierza Piwko, (ii) zbywania akcji przez akcjonariuszy Tomasza Feila lub Kazimierza Piwko na rzecz członków ich rodzin do drugiego stopnia pokrewieństwa włącznie, (iii) zbywania akcji przez akcjonariuszy Spółki Wydzielonej na rzecz osób wskazanych przez akcjonariuszy Tomasza Feila lub Kazimierza Piwko.

#### **VIII. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁKI DZIELONEJ I SPÓŁKI WYDZIELONEJ ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE**

Nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści członkom organów Spółki Dzielonej ani innym osobom uczestniczącym w Podziale. Nie przyznaje się również szczególnych korzyści członkom organów Spółki Wydzielonej.

#### **IX. OPIS SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ ZEZWOLEŃ, KONCESJI LUB ULG PRZYPADAJĄCYCH SPÓŁCE WYDZIELONEJ**

1. Podział Spółki Dzielonej nastąpi przez przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej na Spółkę Wydzieloną (podział przez wydzielenie), stosownie do postanowień art. 529 § 1 pkt. 4 KSH.
2. Do Spółki Wydzielonej, z Dniem Wydzielenia zostają przypisane wyszczególnione w niniejszym Planie Podziału aktywa i pasywa Spółki Dzielonej.
3. W przypadku gdy jakiegokolwiek aktywa, pasywa, koncesje lub ulgi Spółki Dzielonej nie zostały wskazane w Planie Podziału wśród składników majątku Spółki Wydzielonej przyjmuje się, że pozostają one w majątku Spółki Dzielonej.
4. W związku z podziałem Spółki Dzielonej, w Załączniku nr 5 wskazane zostały składniki majątku (akcje i udziały w spółkach zależnych) przypadające Spółce Wydzielonej.
5. Przedmiotem Podziału jest zorganizowana część przedsiębiorstwa należąca do Spółki Dzielonej, na którą składają się składniki majątkowe i niemajątkowe stanowiące Dział Budownictwa Kubaturowego.
6. Spółka Dzielona prowadzi działalność w ramach dwóch wyodrębnionych jednostek organizacyjnych o charakterze operacyjnym: jednostka biznesowa prowadząca działalność w zakresie budownictwa specjalistycznego w dziedzinie elektroenergetyki oraz projektowania w tym zakresie (Dział Energetyczny) oraz jednostka biznesowa prowadząca działalność inwestycyjno - deweloperską skoncentrowaną na pozyskiwaniu nowych nieruchomości i prowadzeniu działań w kierunku budowy i sprzedaży lokali mieszkalnych oraz lokali usługowych klientom indywidualnym (Dział Budownictwa Kubaturowego).

7. Dział Budownictwa Kubaturowego prowadzi działalność w wyodrębnionym obszarze, który posiada własną specyfikę, m.in. odrębny i całkowicie inny rynek, odrębni klienci, odrębne otoczenie konkurencyjne, odrębny pole działalności biznesowej od Działu Energetycznego.
8. Podstawą funkcjonowania Działu Budownictwa Kubaturowego są wewnętrzne akty korporacyjne przyjmowane poprzez uchwały organów Spółki Dzielonej (Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki) statuujące jego utworzenie i funkcjonowanie w ramach struktury organizacyjnej Spółki Dzielonej.
9. Do Działu Budownictwa Kubaturowego przypisane są odpowiednie składniki majątkowe (materialne i niematerialne) służące prowadzeniu przez niego działalności gospodarczej.
10. Dział Budownictwa Kubaturowego (podobnie jak Dział Energetyczny) tworzy organizacyjnie wyodrębnioną i spójną całość, samodzielną w sensie zdolności do odrębnego funkcjonowania w ramach działalności gospodarczej objętej działalnością tego Działu.
11. Dział Budownictwa Kubaturowego posiada przymiot wyodrębnienia w sensie finansowym.
12. Systemy finansowo-księgowe Spółki Dzielonej umożliwiają alokację przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań do Działu Budownictwa Kubaturowego przy czym istnieje możliwość dokonywania bezpośredniego przypisania przychodów i kosztów tego Działu, a w przypadku braku możliwości bezpośredniego przypisania powyższych pozycji kalkulacyjnych np. w odniesieniu do tzw. kosztów ogólnych (lub wspólnych), do podziału pomiędzy Działem Energetycznym a Działem Budownictwa Kubaturowego stosowane są klucze alokacyjne.
13. System finansowo-księgowy oraz plan kont Spółki Dzielonej pozwala również na zidentyfikowanie do przedmiotowych Działów środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz należności i zobowiązań, zapasów i innych aktywów i pasywów, które na moment wniesienia zostaną przypisane do odpowiedniego Działu.
14. Podział formalnie potwierdzi istniejące wyodrębnienie funkcjonalne, organizacyjne i finansowe każdego z Działów, tak aby działalność Działu Budownictwa Kubaturowego prowadzona po dokonaniu Podziału prowadzona była w ramach odrębnego podmiotu gospodarczego posiadającego własny status spółki kapitałowej, przy pozostawieniu działalności dotyczącej energetyki, która pozostanie w ramach przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej.
15. W skład Działu Budownictwa Kubaturowego, który podlega wydzieleniu wchodzi m.in.:
  - (i) 3 nieruchomości deweloperskie
  - (ii) akcje i udziały w spółkach celowych, zajmujących się budownictwem kubaturowym a także akcje i udziały związane z działalnością inwestycyjną obsługiwaną przez Dział Budownictwa Kubaturowego
  - (iii) samochody osobowe użytkowane przez pracowników działu Budownictwa Kubaturowego,
  - (iv) sprzęt komputerowy, smartfony, meble biurowe oraz inne wyposażenie użytkowane przez pracowników działu Budownictwa Kubaturowego,
  - (v) udzielone pożyczki długoterminowe spółkom celowym, zajmujących się budownictwem kubaturowym,
  - (vi) środki finansowe,
  - (vii) prawa i zobowiązania wynikające z umów o pracę zawartych z pracownikami pracującymi w Dziale Budownictwa Kubaturowego),
  - (viii) należności i zabezpieczenia dobrego wykonania umów dotyczące prac Działu Budownictwa Kubaturowego,

- (ix) roboty w toku dotyczące prac Działu Budownictwa Kubaturowego, prawa i zobowiązania wynikające ze wszystkich zawartych umów dotyczących działalności deweloperskiej.
16. Do Działu Budownictwa Kubaturowego zostały również przypisane zobowiązania go dotyczące, w szczególności zobowiązania handlowe oraz wobec przypisanych do działu pracowników i osób współpracujących.
17. Bilansowo wartość majątku Działu Budownictwa Kubaturowego jest porównywalna do wartości majątku Działu Energetycznego.
18. W ramach każdej z działalności (Działu Budownictwa Kubaturowego i Działu Energetycznego) w podobny sposób realizowane są funkcje wsparcia, tj. zarówno w Dziale Energetycznym jak i w Dziale Budownictwa Kubaturowego księgowość i obsługa kadrowo-płacowa realizowane są w ramach struktury zewnętrznej w ramach zawartej umowy z podmiotem zewnętrznym.
19. Dla celów odrębnej ewidencji przychodów i kosztów obu jednostek biznesowych w księgach rachunkowych Spółki prowadzona jest analityka kont, która pozwala na alokację kosztów i przychodów oraz składników aktywów i pasywów spółki do danej jednostki biznesowej.
20. Oba działy posiadają odrębne rachunki bankowe.
21. Szczegółowy wykaz Majątku Przenieszonego (aktywa i pasywa) zawiera Załącznik nr 5 do niniejszego Planu Podziału.
22. Zarząd Spółki Dzielonej powiadomi akcjonariuszy Spółki Dzielonej oraz przyszłych akcjonariuszy Spółki Wydzielonej o wszelkich istotnych zmianach w zakresie składników majątkowych (aktywów i pasywów), które nastąpią pomiędzy dniem sporządzenia Planu Podziału a dniem powzięcia uchwały o podziale.
23. W ramach Podziału nie są przenoszone na Spółkę Wydzieloną żadne inne zezwolenia, koncesje ani ulgi Spółki Dzielonej, poza tymi które wchodzi i/lub pozostają w związku z przydzielonymi jej w Planie Podziału składnikami majątku Spółki Dzielonej chyba, że przepisy obowiązującego prawa lub decyzje bądź orzeczenia o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowią inaczej.
24. Wydzielenie nastąpi po zarejestrowaniu obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, w dniu wpisu Spółki Wydzielonej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego (Dzień Wydzielenia), która z tym dniem wstąpi w prawa i obowiązki Spółki Dzielonej określone w Planie Podziału.

## **X. STATUT SPÓŁKI WYDZIELONEJ**

Statut nowo zawiązanej Spółki Wydzielonej Elfeko Capital SA będzie miał brzmienie zgodnie z projektem, stanowiącym Załącznik nr 3 do niniejszego Planu Podziału.

## **XI. ZGODY I ZEZWOLENIA**

Podział zostanie przeprowadzony po uzyskaniu przez Spółki uczestniczące w Podziale wszystkich niezbędnych zgód i zezwoleń administracyjnych, o ile zgody tego rodzaju są wymagane przez bezwzględnie obowiązujące przepisy prawa.

## **XII. SPORZĄDZENIE PLANU PODZIAŁU**

Plan podziału sporządzony został w dniu 25.04.2022 r. przez Zarząd Spółki Dzielonej (art. 533 § 2 KSH).

## **XIII. UPROSZCZONY TRYB PODZIAŁU**

1. Zważywszy, że:

- a) Plan Podziału przewiduje, że akcjonariusze Spółki Dzielonej zachowają udziały posiadane w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej w kapitale zakładowym Spółki Wydzielonej – zgodnie z art. 538<sup>1</sup> § 2 KSH – nie jest wymagane sporządzenie dokumentów, o których mowa w art. 534 § 2 pkt 4 KSH tj. oświadczenia zawierającego informację o stanie księgowym Spółki Dzielonej, sporządzoną dla celów Podziału na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Podziału, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny oraz w art. 536 § 1 KSH tj. pisemnego sprawozdania uzasadniającego Podział Spółki Dzielonej, jego podstawy prawne i ekonomiczne, a zwłaszcza stosunek wymiany akcji Spółki Dzielonej na akcje Spółki Wydzielonej i wysokość ewentualnych dopłat i kryteria ich podziału

oraz

- b) w związku ze zgodą wszystkich akcjonariuszy Spółki Dzielonej i Spółki Wydzielonej, złożoną na podstawie art. 538<sup>1</sup> § 1 KSH, na realizację procedury Podziału bez wymogu sporządzania oświadczenia, o którym mowa w art. 534 § 2 pkt 4 KSH zawierającego informację o stanie księgowym Spółki Dzielonej, sporządzoną dla celów Podziału przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny oraz sprawozdania, o którym mowa w art. 536 § 1 KSH tj. pisemnego sprawozdania uzasadniającego Podział Spółki Dzielonej, jego podstawy prawne i ekonomiczne, a zwłaszcza stosunek wymiany akcji Spółki Dzielonej na akcje Spółki Wydzielonej i wysokość ewentualnych dopłat i kryteria ich podziału, a także udzielenia informacji, o których mowa w art. 536 § 4 KSH tj. o wszelkich istotnych zmianach w zakresie składników majątkowych (aktywów i pasywów), które nastąpiły między dniem sporządzenia Planu Podziału a dniem powzięcia uchwały o Podziale

Zarząd Spółki Dzielonej niniejszym oświadcza, że Podział przewidziany w niniejszym Planie Podziału zostanie dokonany w trybie uproszczonym, to jest:

- (i) bez sporządzenia oświadczenia, o którym mowa w art. 534 § 2 pkt 4 KSH,
  - (ii) bez sporządzenia sprawozdania, o którym mowa w art. 536 § 1 KSH,
  - (iii) bez udzielania informacji, o których mowa w art. 536 § 4 KSH.
2. Zważywszy, że Plan Podziału przewiduje, że akcjonariusze Spółki Dzielonej zachowają udziały posiadane w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej oraz w kapitale zakładowym nowo zawiązanej Spółki Wydzielonej, a także, że wszyscy akcjonariusze Spółki Dzielonej i Spółki Wydzielonej wyrazili zgody, o których mowa w punkcie 1. b) powyżej badanie Planu Podziału przez biegłego i sporządzenie przez niego opinii nie jest wymagane (art. 538<sup>1</sup> §§ 1 i 2 KSH).
3. Zważywszy, że Plan Podziału nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta, zaś Spółka Wydzielona, której przypadną przewidziane w Planie Podziału składniki majątkowe jest spółką

akcyjną, a godziwa wartość aktywów wnoszonych do Spółki Wydzielonej wynika ze sprawozdania finansowego Spółki Dzielonej za poprzedni rok obrotowy, zbadanego przez biegłego rewidenta na zasadach przewidzianych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości dla badania rocznych sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych to weryfikacja ich wartości przez biegłego rewidenta nie jest konieczna (art. 538<sup>1</sup> § 3 KSH w związku z art. 312<sup>1</sup> § 1 pkt 3 KSH).

#### **XIV. UDOSTĘPNIENIE PLANU PODZIAŁU DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI – ART. 535 § 3 ZDANIE DRUGIE KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH**

1. Zgodnie z art. 535 § 3 zdanie drugie KSH Plan Podziału zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na prowadzonej przez Spółkę Dzieloną stronie internetowej nie później niż na sześć tygodni przed dniem rozpoczęcia Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Dzielonej na którym mają być powzięte uchwały w sprawie Podziału, o których mowa w art. 541 §§ 1 i 2 KSH.
2. Udostępnienie Planu Podziału nastąpi na stronie internetowej Spółki Dzielonej: do dnia 10.06.2022 r.
3. W związku z powyższym, stosownie do regulacji zawartej w art. 535 § 3 zdanie drugie KSH Plan Podziału nie zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

#### **XV. ZAWIADOMIENIE AKCJONARIUSZY**

Obowiązek informacyjny o Podziale w stosunku do akcjonariuszy spółek uczestniczących w podziale zostanie spełniony poprzez umieszczenie i bezpłatne udostępnienie dokumentów, o których mowa w art. 540 § 1 KSH na ich stronach internetowych nie później niż na miesiąc przed dniem rozpoczęcia walnego zgromadzenia, na którym ma być powzięta uchwała w sprawie podziału, nieprzerwanie do dnia zakończenia zgromadzenia podejmującego uchwałę w sprawie podziału.

#### **XVI. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU**

##### **Załącznik nr 1**

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Dzielonej w sprawie Podziału Spółki.

##### **Załącznik nr 2**

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy nowo zawiązanej Spółki Wydzielonej w organizacji w sprawie Podziału.

##### **Załącznik nr 3**

Projekt Statutu Spółki Wydzielonej.

##### **Załącznik nr 4**

Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej.

**Załącznik nr 5**

Szczegółowy wykaz Majątku Przenoszonego.

Sporządzono i podpisano w trzech egzemplarzach w dniu 25.04.2022 r.

*Zarząd ELFEKO Spółki Akcyjnej z siedzibą w Gdyni w składzie:*

**ELFEKO S.A.**  
**PREZES ZARZĄDU**

*Tomasz Feil*

**Prezes Zarządu**

**WICEPREZES ZARZĄDU**

*Kazimierz Pivko*

**Wiceprezes Zarządu**