

PLAN PODZIAŁU

Introl-Energomontaż spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chorzowie

I. Wstęp

Introl – Energomontaż sp. z o.o. jest spółką usługową Grupy Kapitałowej Introl prowadzącą działalność w rozmaitych branżach, m.in.: w zakresie generalnego wykonawstwa inwestycji, projektowania, instalacji energetycznych, robót elektrycznych, aparatury izotopowej, ochrony zdrowia (NZOZ).

W wyniku prac analitycznych, mających na celu ustalenie optymalnego modelu rozwoju Introl-Energomontaż sp z o.o., wypracowano projekt rozdzielenia działalności w zakresie Generalnego Wykonawstwa od pozostałych rodzajów działalności spółki, tak żeby umożliwić odpowiednie warunki rozwoju dla każdego rodzaju obecnie prowadzonej działalności

Celem podziału jest przeniesienie ze struktury Introl–Energomontaż spółka z o.o. zorganizowanej części przedsiębiorstwa tejże spółki w postaci Działu Generalnego Wykonawstwa.

Dział Generalnego Wykonawstwa stanowi zorganizowaną część przedsiębiorstwa Introl – Energomontaż spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chorzowie stanowiącą wyodrębniony organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie w wewnętrznej strukturze organizacyjnej Introl – Energomontaż sp. z o.o. zespół składników materialnych, niematerialnych, zobowiązań, praw i obowiązków wynikających z zawartych umów służących do prowadzenia działalności, w tym w charakterze generalnego wykonawcy – polegającej na realizacji usług o charakterze inżynierskim, prowadzeniu wielobranżowych inwestycji, w szczególności w zakresie instalacji układów kogeneracyjnych; projektowania, remontów, montażu i wykonawstwa urządzeń kotłowych, instalacji rurociągowych, instalacji oczyszczania spalin, stacji wymienników ciepła i węzłów cieplnych, wentylatorów, pomp, instalacji i urządzeń elektrycznych i elektroenergetycznych oraz aparatury kontrolno-pomiarowej i automatyki.

W obszarze zainteresowań Działu Generalnego Wykonawstwa znajdują się w szczególności zlecenia o złożonym charakterze, wymagające odpowiednich kwalifikacji, doświadczenia oraz specjalistycznej wiedzy z zakresu inżynierii; kontrakty z obszaru energetyki, ochrony środowiska i przemysłu.

Dział Generalnego Wykonawca uzyskał w tym zakresie niezbędne uprawnienia, doświadczenie oraz specjalistyczny sprzęt do realizacji wyżej opisanych kontraktów. Zdolność realizacji tego rodzaju zadań inwestycyjnych została potwierdzona w szczególności stosownymi referencjami.

Dział Generalnego Wykonawstwa stanowi wyodrębniony organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie zespół składników materialnych i niematerialnych i jest zdolną do samodzielnej realizacji celów i procesów gospodarczych częścią struktury Introl – Energomontaż sp. z o.o. Wyodrębnienie ma charakter zarówno organizacyjny – gdyż przenoszona część spółki stanowi funkcjonalnie wyodrębnioną jednostkę organizacyjną spółki w strukturze organizacyjnej spółki, jak i finansowy, gdyż ewidencja zdarzeń gospodarczych w spółce prowadzona jest w sposób umożliwiający przyporządkowanie przychodów i kosztów oraz aktywów i pasywów do Działu Generalnego Wykonawstwa lub pozostałych działów, które również stanowią zorganizowaną część przedsiębiorstwa Introl- Energomontaż sp. z o.o.

Dział Generalnego Wykonawstwa jest wyposażony zarówno w składniki majątkowe niezbędne do prowadzenia przypisanej do niego działalności (zadań i funkcji), jak i dysponuje personelem legitymującym się adekwatną dla zakresu działalności Działu Generalnego Wykonawstwa wiedzą i doświadczeniem.

Wobec powyższego Dział Generalnego Wykonawstwa uznać należy za przedsiębiorstwo w rozumieniu art. 55(1) KC oraz zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt. 4) ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 2 pkt. 27e) ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług.

II. Spółki uczestniczące w podziale.

A. Spółka Dzielona.

Podmiotem podlegającym podziałowi jest Introl-Energomontaż spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Chorzowie, adres: ul. 16 Lipca 12, 41-506 Chorzów, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS pod nr KRS 0000112159, NIP: 6272394418, REGON 276882374, kapitał zakładowy 6.830.250,00 zł (dalej – Spółka Dzielona).

B. Spółka Przejmująca.

W wyniku podziału, nastąpi przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej na istniejącą spółkę przejmującą, tj. Introl Energetyka spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Chorzowie, adres: ul. 16 Lipca 12, 41-506 Chorzów, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS pod nr KRS 0000651090, NIP: 6342879837, REGON: 366026770, kapitał zakładowy 135.000,00 zł (dalej – Spółka Przejmująca).

III. Podstawy prawne podziału.

Podział Spółki Dzielonej nastąpi w trybie art. 529 § 1 pkt. 4 KSH tj. przez wydzielenie. Podział polegać będzie na przeniesieniu Działu Generalnego Wykonawstwa stanowiącego części majątku Spółki Dzielonej bliżej opisaną w punkcie I Planu podziału na Spółkę Przejmującą w zamian za udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, które obejmie jedyny wspólnik Spółki Dzielonej.

Jedyny wspólnik Spółki Dzielonej oraz jedyny wspólnik Spółki Przejmującej, tj. spółka Introl Spółka Akcyjna, stosownie do przepisu art. 538(1) § 1. KSH wyraził zgodę na uchylenie obowiązku badania planu podziału przez biegłego i sporządzania przez biegłego opinii w trybie przewidzianym w KSH. W konsekwencji, złożeniu Planu podziału do Sądu Rejestrowego nie będzie towarzyszył wniosek o wyznaczenie biegłego – jako bezprzedmiotowy.

Stosownie do przepisu art. 531 § 1 i §2 KSH Spółka Przejmująca wstąpi z dniem wydzielenia w prawa i obowiązki Spółki Dzielonej określone w Planie podziału.

Na Spółkę Przejmującą przejdą z dniem wydzielenia zezwolenia, koncesje oraz ulgi, pozostające w związku z przydzielonymi jej w planie podziału składnikami majątku Spółki Dzielonej, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.

IV. Stosunek wymiany.

W związku z faktem, iż wspólnikiem zarówno Spółki Dzielonej, jak i Spółki Przejmującej jest jeden podmiot – Introl Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach (KRS 100575), nie istnieje niebezpieczeństwo naruszenia praw wspólników Spółki Dzielonej lub Przejmującej poprzez ustalenie niekorzystnego dla niektórych wspólników stosunku wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej.

Równocześnie w Spółce Dzielonej występują wyłącznie udziały nieuprzywilejowane.

Stosunek wymiany udziałów ustalono w oparciu o wycenę księgową (wycenę wartości aktywów netto) majątku Spółki Dzielonej oraz Spółki przejmującej w następujący sposób.

Zgodnie z bilansem sporządzonym na dzień 1 grudnia 2023 roku, wartość majątku Spółki Dzielonej wynosi 8.734.253,78 zł. Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej dzieli się na udziały w ilości 54.642 sztuk o wartości nominalnej 125 zł każdy udział. Wartość majątku Spółki Dzielonej przypadająca na jeden udział Spółki Dzielonej wynosi 159,84 zł.

Wartość majątku, który przejmie Spółka Przejmująca wynosi według wartości księgowej 4.894.097,78 zł.

Wartość księgową majątku Spółki Przejmującej (wartość aktywów netto) wynosi 289.915,16 zł. Ilość udziałów łącznie w Spółce Przejmującej wynosi 2700 sztuk.

Wartość nominalna każdego udziału w Spółce Przejmującej wynosi 50 zł, zaś wartość księgową jednego udziału w Spółce Przejmującej wynosi 107,37 zł.

W związku z podziałem dojdzie do obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej z kwoty 6.830.250 zł o kwotę 3.827.125 zł do kwoty 3.003.125 zł i umorzenia 30.617 udziałów w Spółce Dzielonej.

W zamian za przekazany w ramach podziału majątek Działu Generalnego Wykonawstwa o wartości księgowej 4.894.097,78 zł Wspólnik obejmie 45.581 udziałów w Spółce Przejmującej o wartości nominalnej 50 zł każdy udział, tj. o łącznej wartości nominalnej 2.279.050 zł. Przedmiotowe udziały powstaną w wyniku zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej w związku z podziałem.

Zatem za pakiet 30.617 umorzonych udziałów w Spółce Dzielonej o łącznej wartości nominalnej 3.827.125 zł i łącznej wartości księgowej 4 894 097,78 zł jedyny wspólnik Spółki Dzielonej (i zarazem jedyny Wspólnik Spółki Przejmującej) otrzyma pakiet 45.581 udziałów w kapitale Spółki Przejmującej o wartości nominalnej 2.279.050 zł.

Różnica pomiędzy wartością księgową majątku przekazanego w ramach podziału a wartością nominalną udziałów zostanie przekazana na kapitał zapasowy Spółki Przejmującej.

Zestawienie danych liczbowych przedstawia poniższa tabela:

	Spółka Dzielona	Spółka Przejmująca
Wspólnik	Introl SA	Introl SA
Ilość udziałów posiadanych na 1.12.2023	54642	2700
% posiadanych udziałów	100%	100%
Wartość nominalna 1 udziału	125 zł	50 zł
Wartość księgową 1 udziału	159,84 zł	107,37 zł
Kwota, o którą zostanie obniżony kapitał zakładowy	3.827.125 zł	-----
Ilość umarzanych udziałów	30.617	-----
Łączna wartość nominalna umarzanych udziałów	3.827.125 zł	-----
Łączna wartość księgową umarzanych udziałów	4.893.821,28 zł	

Ilość udziałów objętych w ramach podziału w Spółce Przejmującej	-----	45.581
Kwota, o którą zostanie podwyższony kapitał zakładowy w Spółce Przejmującej	-----	2.279.050 zł

Stosunek udziałów ustalono zatem przy uwzględnieniu okoliczności, iż planowany podział doprowadzi do obniżenia kapitału zakładowego w Spółce Dzielonej oraz do podwyższenia kapitału Spółki Przejmującej, której majątek zostanie powiększony o część majątku przypisanego w Planie podziału Spółce Przejmującej.

Ustalając parytet, uwzględniono zarówno wartość księgową majątku przejmowanego, wartość księgową udziału w Spółce Przejmującej oraz wartość nominalną udziałów w Spółce Przejmującej. Wartość ta – tj. 50 zł stanowi minimalną wartość nominalną 1 udziału w spółce z ograniczoną odpowiedzialnością zgodnie z art. 154. § 2 KSH.

Konsekwencją podziału będzie obniżenie kapitału zakładowego Spółki Dzielonej o kwotę 3.827.125 zł, stanowiącą część kapitału zakładowego przypisanego w Planie podziału, Działowi Generalnego Wykonawstwa, będącego przedmiotem wydzielenia do Spółki Przejmującej.

W związku z podziałem, kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony o kwotę 2.279.050 zł. Różnica pomiędzy wartością księgową przejętego w ramach podziału majątku Spółki Dzielonej a wartością nominalną udziałów w podwyższonym kapitale Spółki Przejmującej zostanie przekazana na kapitał zapasowy Spółki Przejmującej.

V. Zasady dotyczące przyznania udziałów w Spółce Przejmującej.

Jedyny Wspólnik Spółki Dzielonej, tj. spółka Introl Spółka Akcyjna otrzyma pakiet 45.581 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy w Spółce Przejmującej, bez obowiązku uiszczania dopłat oraz bez prawa żądania dopłat na swoją rzecz.

VI. Dywidenda.

Udziały zarejestrowane wskutek podwyższenia kapitału Spółki Przejmującej w związku z podziałem będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od dywidendy wypłacanej od dnia rejestracji podwyższenia kapitału.

VII. Szczególne korzyści.

Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą wspólnikom ani członkom organów spółek i innym osobom uczestniczącym w podziale szczególnych korzyści.

VIII. Opis składników przypisanych w Planie Podziału Spółce Przejmującej

1. Wskutek wydzielenia do Spółki Przejmującej zostanie przekazana zorganizowana część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej - istniejący w strukturze organizacyjnej Spółki Dzielonej Dział Generalnego Wykonawstwa. Dział Generalnego Wykonawstwa stanowi wyodrębniony organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie w wewnętrznej strukturze organizacyjnej Spółki Dzielonej zespół składników materialnych, niematerialnych, zobowiązań, praw i obowiązków wynikających z zawartych umów związanych z prowadzoną przez Dział Generalnego Wykonawstwa działalnością bliżej opisaną w p. I niniejszego Planu podziału.

2. Szczegółowy wykaz składników wchodzących w skład Działu Generalnego Wykonawstwa Spółki Dzielonej zawarto w następujących załącznikach do niniejszego Planu podziału:

1) Załączniki od 1a- 1l dotyczące majątku przekazywanego do Spółki Przejmującej, a mianowicie:

a) wykaz rzeczowych aktywów trwałych i aktywów z tytułu prawa do użytkowania - załącznik nr 1a,

b) wykaz oprogramowania -załącznik nr 1b,

c) wykazy wyposażenia -załącznik nr 1c,

d) wykaz należności, rozliczeń międzyokresowych, aktywów z tytułu umów z klientami oraz zapasów wynikających z działalności Działu Generalnego Wykonawstwa -załącznik nr 1d,

e) wykaz zobowiązań i rezerw związanych z prowadzeniem Działu Generalnego Wykonawstwa -załącznik nr 1e,

f) wykazy umów realizowanych przez Dział Generalnego Wykonawstwa -załącznik nr 1f,

g) informacja o rachunkach bankowych i przekazywanych środkach pieniężnych- załącznik nr 1g,

h) informacja o posiadanym przez Dział Generalnego Wykonawstwa know- how tj. wykaz wartości niematerialnych i prawnych nieujętych w ewidencji księgowej wartości niematerialnych i prawnych potwierdzonych stosownymi referencjami i innymi poświadczeniami oraz opis wiedzy i doświadczenia stanowi załącznik nr 1h;

i) wykaz kaucji przekazanych oraz zatrzymanych przypisanych do Działu Generalnego Wykonawstwa stanowi załącznik nr 1i;

j) wykaz gwarancji i weksli wystawionych i otrzymanych przypisanych do Działu Generalnego Wykonawstwa stanowi załącznik nr 1j;

k) wykaz zobowiązań z tytułu gwarancji i rękojmi przypisanych do Działu Generalnego Wykonawstwa stanowi załącznik nr 1k;

l) wykaz uprawnień z tytułu gwarancji i rękojmi przypisanych do Działu Generalnego Wykonawstwa stanowi załącznik nr 1l

3. Pozostałe składniki nieprzypisane w niniejszym Planie podziału pozostaną po wydzieleniu własnością Spółki Dzielonej, z zastrzeżeniem punktu 4 poniżej.

Pozostałe składniki nieprzypisane w niniejszym Planie podziału pozostaną po wydzieleniu własnością Spółki Dzielonej, z zastrzeżeniem punktu 4 poniżej oraz w wyłączeniu wynagrodzeń.

Wynagrodzenia pracowników Działu Generalnego Wykonawstwa wraz z narzutami (składki zdrowotne i na ubezpieczenie społeczne, zaliczka na podatek dochodowy, ppk) do dnia poprzedzającego wpis do Krajowego Rejestru Sądowego podziału zostaną uregulowane przez Spółkę Dzieloną jako płatnika w rozumieniu przepisów o ubezpieczeniach społecznych oraz ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych.

4. Pomiędzy datą, na którą zostały ustalone składniki majątku (aktywa i pasywa) Działu Generalnego Wykonawstwa (tj. 1 grudnia 2023 roku), a datą zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej wskutek podziału, Spółka Dzielona będzie prowadziła również w ramach Działu Generalnego Wykonawstwa działalność operacyjną. Wskutek tego, po uzgodnieniu Planu podziału dochodzić będzie do zawierania umów i ich realizacji, zaciągania i spłaty zobowiązań, powstawania i spłaty należności, a zatem i zmiany sald należności i zobowiązań, oraz zmiany składu majątku Działu Generalnego Wykonawstwa.

W przypadku jeżeli w okresie od dnia 1 grudnia 2023r. do dnia rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, które nastąpi wskutek podziału dojdzie do ujawnienia lub nabycia, lub powstania aktywów, pasywów, podpisania umów, zostaną one przydzielone Spółce Przejmującej wyłącznie, jeżeli pozostają one w związku z działalnością Działu Generalnego Wykonawstwa lub zostały nabyte w zamian za aktywo lub pasywo przypisane uprzednio Działowi Generalnego Wykonawstwa. W przypadku nabycia wiedzy lub doświadczenia, pozyskania innego know- how, uzyskania referencji potwierdzających

należyte wykonanie robót, taki składnik zostanie przydzielony Spółce Przejmującej, jeżeli będzie związany z działalnością Działu Generalnego Wykonawstwa. Podstawę do ustalenia wykazu składników, które będą wchodzić w zakres Działu Generalnego Wykonawstwa na dzień wydzielenia (tj. dzień zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej), będzie ewidencja księgowa prowadzona w Spółce Dzielonej. W razie wątpliwości co do przynależności danego składnika (w szczególności nieujętego w ewidencji księgowej), do Działu Generalnego Wykonawstwa, Spółki uczestniczące w podziale sporządzą stosowny protokół inwentaryzacyjny, stanowiący podstawę przyporządkowania danego składnika do Spółki Przejmującej lub do jego pozostawienia w majątku Spółki Dzielonej.

5. Wraz z wydzieleniem dojdzie do przejścia w trybie przepisu art. 23 (1) par. 1 Kodeksu pracy przez Spółkę Przejmującą personelu Działu Generalnego Wykonawstwa.

IX. Załączniki do niniejszego Planu podziału stanowią:

- 1) Załączniki od 1a- 1l dotyczące majątku przekazywanego do Spółki Przejmującej, a mianowicie:
 - a) wykaz rzeczowych aktywów trwałych i aktywów z tytułu prawa do użytkowania - załącznik nr 1a,
 - b) wykaz oprogramowania -załącznik nr 1b,
 - c) wykazy wyposażenia -załącznik nr 1c,
 - d) wykaz należności, rozliczeń międzyokresowych, aktywów z tytułu umów z klientami oraz zapasów wynikających z działalności Działu Generalnego Wykonawstwa -załącznik nr 1d,
 - e) wykaz zobowiązań i rezerw związanych z prowadzeniem Działu Generalnego Wykonawstwa -załącznik nr 1e,
 - f) wykazy umów realizowanych przez Dział Generalnego Wykonawstwa -załącznik nr 1f,
 - g) informacja o rachunkach bankowych i przekazywanych środkach pieniężnych-załącznik nr 1g,
 - h) informacja o posiadanym przez Dział Generalnego Wykonawstwa know- how tj. wykaz wartości niematerialnych i prawnych nieujętych w ewidencji księgowej wartości niematerialnych i prawnych potwierdzonych stosownymi referencjami i innymi poświadczeniami oraz opis wiedzy i doświadczenia stanowi załącznik nr 1h;
 - i) wykaz kaucji przekazanych oraz zatrzymanych przypisanych do Działu Generalnego Wykonawstwa stanowi załącznik nr 1i;
 - j) wykaz gwarancji i weksli wystawionych i otrzymanych przypisanych do Działu Generalnego Wykonawstwa stanowi załącznik nr 1j;
 - k) wykaz zobowiązań z tytułu gwarancji i rękojmi przypisanych do Działu Generalnego Wykonawstwa stanowi załącznik nr 1k;
 - l) wykaz uprawnień z tytułu gwarancji i rękojmi przypisanych do Działu Generalnego Wykonawstwa stanowi załącznik nr 1l;
- 2) projekt protokołu Nadzwyczajnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej dotyczącej podziału i zmiany aktu założycielskiego Spółki Przejmującej - załącznik nr 2;
- 3) projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej o podziale – załącznik nr 3;
- 4) ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej na dzień 1 grudnia 2023r. – załącznik nr 4;

- 5) ustalenie wartości na dzień 1 grudnia 2023r. zorganizowanej części przedsiębiorstwa (Dział Generalnego Wykonawstwa) przekazywanej zgodnie z Planem podziału Spółce Przejmującej- załącznik nr 5;
- 6) oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Dzielonej, sporządzone dla celów podziału na dzień 1 grudnia 2023r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny – załącznik nr 6;
- 7) Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej na dzień 1 grudnia 2023r. – załącznik nr 7.

Niniejszy Plan podziału przygotowany został, uzgodniony i podpisany w dniu 10 stycznia 2024r. przez Zarządy spółek uczestniczących w podziale tj. Zarząd Introl – Energomontaż sp. z o.o. (Spółka Dzielona) oraz Introl Energetyka sp. z o.o.(Spółka Przejmująca)

Podpisy Członków Zarządów

Za Introl – Energomontaż sp. z o.o.

Józef Bodziony
Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

[Podpis]
mgr inż. Józef Bodziony

Stanisław Jurczyński
Wiceprezes Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

[Podpis]
mgr inż. Stanisław Jurczyński

Karol Szotek
Członek Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU

[Podpis]
mgr inż. Karol Szotek

Waldemar Borowiecki
Członek Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor d/s Energetyki

[Podpis]
Waldemar Borowiecki

Za Introl Energetyka sp. z o.o.

Józef Bodziony
Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

[Podpis]
mgr inż. Józef Bodziony

Stanisław Jurczyński
Wiceprezes Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

[Podpis]
mgr inż. Stanisław Jurczyński

