

## **PLAN PODZIAŁU**

**G.EN. GAZ ENERGIA sp. z o.o.**

z siedzibą w Tarnowie Podgórnym

podział przez wydzielenie na podstawie art. 529 § 1 pkt 4 KSH

Tarnowo Podgórne, dnia 10.03.2022 r.

## Spis treści

Definicje .....	3
INFORMACJA W ZAKRESIE WYMOGÓW FORMALNYCH.....	4
1. Wprowadzenie .....	5
2. Typ, firma i siedziba spółek uczestniczących w Podziale .....	6
3. Sposób Podziału.....	7
4. Zasady dotyczące przyznania udziałów w Spółce Przejmującej .....	8
5. Stosunek wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej i wysokość dopłat .....	9
6. Dzień, od którego udziały w Spółce Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej .....	9
7. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą Wspólnikowi Spółki Dzielonej oraz innym osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Dzielonej.....	9
8. Szczególne korzyści dla członków organów spółek, a także innych osób uczestniczących w podziale .....	9
9. Opis i podział Składników Majątku oraz zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających Spółce Przejmującej.....	10
10. Zmiana Umowy Spółki Dzielonej .....	15
11. Zmiana Umowy Spółki Przejmującej .....	16
12. Uzgodnienie Planu Podziału .....	16
13. Uproszczony tryb Podziału .....	16
14. Ogłoszenie Planu Podziału .....	17
15. Załączniki.....	17

## Definicje

<b>Działalność Obrotu</b>	zorganizowana część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej, której przedmiotem działalności jest obrót paliwami gazowymi.
<b>Dzień Podziału</b>	oznacza dzień określony w pkt. 3.2 Planu Podziału.
<b>Dzień Wyceny</b>	oznacza dzień określony w pkt. 3.4 Planu Podziału.
<b>KC</b>	ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. z 2020 r. poz. 1740 z późn. zm.).
<b>KP</b>	ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 2020 r. poz. 1320 z późn. zm.).
<b>KSH</b>	ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1526 z późn. zm.).
<b>Parytet Wymiany Udziałów</b>	ma znaczenie nadane w pkt. 5.1 Planu Podziału.
<b>Plan Podziału</b>	oznacza niniejszy plan podziału.
<b>Podział</b>	oznacza sposób podziału określony w pkt. 3.1 Planu Podziału.
<b>Prawo energetyczne</b>	ustawa z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz. U. z 2021 r. poz. 716).
<b>Rozporządzenie taryfowe</b>	Rozporządzenie Ministra Energii z dnia 15 marca 2018 r. w sprawie szczegółowych zasad kształtowania i kalkulacji taryf oraz rozliczeń w obrocie paliwami gazowymi (Dz. U. z 2021 r. poz. 280)
<b>Składniki Majątku</b>	wszelkie składniki majątku, w tym w szczególności majątek trwały, wyposażenie, prawa, obowiązki, należności, zobowiązania, decyzje administracyjne, zezwolenia oraz ulgi.
<b>Spółka Dzielona</b>	G.EN. GAZ ENERGIA sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie Podgórnym przy ul. Dorczyka 1, 62-080 Tarnowo Podgórne, wpisana do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr 0000490202, NIP: 669-050-27-73, REGON: 330017284.
<b>Spółka Przejmująca</b>	ANVANT sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Domaniewskiej 37, 02-672 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy

Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr 0000918001,  
NIP: 5252873954, REGON: 389786022.

<b>Spółki</b>	Spółka Dzielona oraz Spółka Przejmująca.
<b>Udziały Podziałowe</b>	udziały, o których mowa w pkt. 3.10 Planu Podziału.
<b>Umowy Podstawowe</b>	oznacza umowy określone w pkt. 9.1.9 Planu Podziału.
<b>Umowy Wspólne</b>	oznacza umowy określone w pkt. 9.1.10 Planu Podziału.
<b>Ustawa o efektywności energetycznej</b>	ustawa z dnia 20 maja 2016 r. o efektywności energetycznej (Dz.U. z 2021 r., poz. 468).
<b>Wspólnik Spółki Dzielonej</b>	HANDEN sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Domaniewskiej 37, 02-672 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr 0000332014, NIP: 7811839409, REGON: 301148244.
<b>Wspólnik Spółki Przejmującej</b>	HANDEN sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Domaniewskiej 37, 02-672 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr 0000332014, NIP: 7811839409, REGON: 301148244.

### INFORMACJA W ZAKRESIE WYMOGÓW FORMALNYCH

Niniejszy dokument spełnia wymogi formalne planu podziału, wskazane w art. 534 KSH.

<b>Przepis KSH</b>	<b>Treść przepisu KSH</b>	<b>Punkt Planu Podziału</b>
Art. 534 §1 pkt 1	typ, firma i siedziba każdej ze spółek uczestniczących w podziale	pkt 2
Art. 534 §1 pkt 2	stosunek wymiany udziałów lub akcji spółki dzielonej na udziały lub akcje spółek przejmujących bądź spółek nowo zawiązanych i wysokość ewentualnych dopłat	pkt 5
Art. 534 §1 pkt 3	zasady dotyczące przyznania udziałów lub akcji w spółkach przejmujących lub w spółkach nowo zawiązanych	pkt 4
Art. 534 §1 pkt 4	dzień, od którego udziały lub akcje wymienione w pkt. 3 uprawniają do	pkt 6

	uczestnictwa w zysku poszczególnych spółek przejmujących bądź spółek nowo zawiązanych	
Art. 534 §1 pkt 5	prawa przyznane przez spółki przejmujące lub spółki nowo zawiązane wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w spółce dzielonej	pkt 7
Art. 534 §1 pkt 6	szczególne korzyści dla członków organów spółek, a także innych osób uczestniczących w podziale, jeżeli takie zostały przyznane	pkt 8
Art. 534 §1 pkt 7	dokładny opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) oraz zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających spółkom przejmującym lub spółkom nowo zawiązanym	pkt 9
Art. 534 §1 pkt 8	podział między wspólników dzielonej spółki udziałów lub akcji spółek przejmujących lub spółek nowo zawiązanych oraz zasady podziału	pkt 3, pkt 4, pkt 5
Art. 534 §2 pkt 1	projekt uchwały o podziale	Załączniki 15.1 i 15.2
Art. 534 §2 pkt 2	projekt zmian umowy lub statutu spółki przejmującej lub projekt umowy lub statutu spółki nowo zawiązanej	Załączniki 15.4 i 15.4
Art. 534 §2 pkt 3	ustalenie wartości majątku spółki dzielonej na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu podziału	Załącznik 15.6

## 1. Wprowadzenie

Głównym przedmiotem działalności Spółki Dzielonej jest działalność gospodarcza w zakresie m.in. handlu paliwami gazowymi oraz dystrybucji paliw gazowych w systemie sieciowym. Spółka posiada koncesje na obrót paliwami gazowymi oraz na dystrybucję paliw gazowych.

Spółka Dzielona jest przedsiębiorstwem zintegrowanym pionowo w rozumieniu przepisów ustawy Prawo energetyczne, a zatem jest przedsiębiorstwem gazowym, w którym ta sama osoba lub te same osoby są uprawnione, bezpośrednio lub pośrednio, do sprawowania kontroli, a dane przedsiębiorstwo prowadzi co najmniej jedną z następujących działalności: działalność przesyłową, działalność dystrybucyjną, LNG lub w zakresie magazynowania oraz co najmniej jedną z następujących działalności: w zakresie produkcji lub w zakresie dostaw gazu ziemnego. Spółka Dzielona pełni również funkcję operatora systemu dystrybucyjnego.

W myśl Prawa energetycznego, operator systemu dystrybucyjnego będący w strukturze przedsiębiorstwa zintegrowanego pionowo jest objęty obowiązkiem rozdziału działalności dystrybucyjnej od działalności obrotu paliwami gazowymi (art. 9d ust. 1d Prawa

energetycznego), chyba że dane przedsiębiorstwo zintegrowane pionowo obsługuje mniej niż sto tysięcy odbiorców przyłączonych do systemu dystrybucyjnego gazowego wchodzącego w skład tego przedsiębiorstwa, jeżeli sprzedaż paliw gazowych przez to przedsiębiorstwo w ciągu roku nie przekracza 150 mln m<sup>3</sup> (art. 9d ust. 7 pkt 3 Prawa energetycznego). Rozdział działalności dystrybucyjnej od działalności obrotu polega na rozdziale pod względem prawnym oraz organizacyjnym.

Mając na uwadze wymogi ustawowe, podjęto działania mające na celu przeprowadzenie rozdziału działalności dystrybucyjnej od działalności obrotu. Pierwszym etapem rozdziału jest przeprowadzenie wydzielenia prawnego Działalności Obrót do Spółki Przejmującej na zasadach określonych w niniejszym Planie Podziału.

Podział Spółki Dzielonej następuje zgodnie z art. 9d ust. 1d Prawa energetycznego, zgodnie z którym *„Operator systemu dystrybucyjnego będący w strukturze przedsiębiorstwa zintegrowanego pionowo pozostaje pod względem formy prawnej i organizacyjnej oraz podejmowania decyzji niezależny od innych działalności niezwiązanych z dystrybucją paliw gazowych lub energii elektrycznej.”*

W rezultacie od Dnia Podziału działalność Spółki Dzielonej będzie koncentrować się na dystrybucji paliw gazowych zgodnie z udzieloną koncesją na dystrybucję paliw gazowych nr PPG/18/2794/U/1/2/99/BK, a działalność Spółki Przejmującej będzie koncentrować się na obrocie paliwami gazowymi na podstawie koncesji na obrót paliwami gazowymi nr OPG/410/2794/W/DRG/2021/KL.

## **2. Typ, firma i siedziba spółek uczestniczących w Podziale**

### **2.1. Spółka Dzielona**

G.EN. GAZ ENERGIA sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie Podgórnym przy ul. Dorczyka 1, 62-080 Tarnowo Podgórne, wpisana do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr 0000490202, NIP: 669-050-27-73, REGON: 330017284.

Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej na dzień sporządzania niniejszego Planu Podziału wynosi 158 167 550 zł (słownie: sto pięćdziesiąt osiem milionów sto sześćdziesiąt siedem tysięcy pięćset pięćdziesiąt złotych). Kapitał zakładowy dzieli się na 3.163.351 (słownie: trzy miliony sto sześćdziesiąt trzy tysiące trzysta pięćdziesiąt jeden) udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy udział.

Spółka Dzielona nie jest spółką w likwidacji ani w upadłości, a zatem zgodnie z art. 528 KSH może być przedmiotem Podziału.

### **2.2. Spółka Przejmująca**

ANVANT sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Domaniewskiej 37, 02-672 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie,

XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr 0000918001, NIP: 5252873954, REGON: 389786022.

Umowa Spółki Przejmującej wg stanu przed Dniem Podziału stanowi załącznik nr 15.5 do Planu Podziału.

Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej na dzień sporządzania niniejszego Planu Podziału wynosi 5 000 zł (słownie: pięć tysięcy złotych). Kapitał zakładowy dzieli się na 100 (słownie: sto) udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy udział.

Jedynym Wspólnikiem Spółki Przejmującej jest spółka HANDEN sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Domaniewskiej 37, 02-672 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr 0000332014. Spółka HANDEN sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie nabyła 100% udziałów w Spółce Przejmującej w dniu 28 stycznia 2022 r. Wniosek o wpis nowego Wspólnika Spółki Przejmującej został złożony do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 3 lutego 2022 r. pod sygnaturą 68b05086-5700-4ad6-8a8d-54a12dad73ea.

### 3. Sposób Podziału

- 3.1. Podział Spółki Dzielonej przeprowadzony zostanie w oparciu o art. 528 i nast. KSH w trybie określonym w art. 529 §1 pkt. 4 KSH, tj. przez przeniesienie części Składników Majątku Spółki Dzielonej w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejmującej Działalność Obrotu na Spółkę Przejmującą w zamian za udziały Spółki Przejmującej, które zostaną wydane Wspólnikowi Spółki Dzielonej na zasadach określonych w pkt. 4 niniejszego Planu Podziału („**Podział**”).
- 3.2. Zgodnie z art. 530 § 2 KSH Działalność Obrotu zostanie przeniesiona na Spółkę Przejmującą w dacie rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej dokonywanego w związku z Podziałem („**Dzień Podziału**”).
- 3.3. Wszystkie Składniki Majątku Spółki Dzielonej nieprzypisane Spółce Przejmującej w Planie Podziału pozostają przy Spółce Dzielonej.
- 3.4. Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej zostało dokonane w oparciu o wartość księgową aktywów netto według stanu na dzień 01.02.2022 r. („**Dzień Wyceny**”) w oparciu o dane finansowe, takie jak bilans oraz rachunek zysków i strat, sporządzonych na potrzeby niniejszego podziału na Dzień Wyceny. Oświadczenie Zarządu Spółki Dzielonej w sprawie ustalenia wartości majątku Spółki Dzielonej stanowi załącznik nr 15.6 do niniejszego Planu Podziału. Wartość majątku Spółki Dzielonej wg stanu na Dzień Wyceny wynosi 211.606.447,38 zł (słownie: dwieście jedenaście milionów sześćset sześć tysięcy czterysta czterdzieści siedem 38/100 złotych).
- 3.5. Wartość Składników Majątku wydzielanych do Spółki Przejmującej obejmujących Działalność Obrotu na Dzień Wyceny wynosi 15.500.000,00 zł (słownie: piętnaście milionów pięćset tysięcy 00/100 złotych).

- 3.6. Na Dzień Wyceny wartość majątku Spółki Przejmującej wynosi 3.444,72 zł (słownie: trzy tysiące czterysta czterdzieści cztery 72/100 złotych), a wartość nominalna jednego udziału wynosi 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych).
- 3.7. Wycena majątku Spółki Dzielonej, Działalności Obrotu (ZCP) oraz Spółki Przejmującej została sporządzona w oparciu o wartość księgową aktywów netto ze względu na fakt, iż wyceniane spółki znajdują się pod wspólną kontrolą tej samej jednostki dominującej (HANDEN Sp. z o.o.) i w efekcie podziału nie nastąpi zmiana kontroli nad jednostkami objętymi Podziałem.
- 3.8. W związku z Podziałem dojdzie do obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej o 15.500.000,00 zł (słownie: piętnaście milionów pięćset tysięcy 00/100 złotych) do kwoty 142.667.550,00 zł (słownie: sto czterdzieści dwa miliony sześćset sześćdziesiąt siedem tysięcy pięćset pięćdziesiąt 00/100 złotych) poprzez umorzenie 310.000 udziałów, z których każdy ma nominalną wartość 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych).
- 3.9. W wyniku obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, kapitał zakładowy Spółki Dzielonej będzie wynosił 142.667.550,00 zł (słownie: sto czterdzieści dwa miliony sześćset sześćdziesiąt siedem tysięcy pięćset pięćdziesiąt 00/100 złotych) i będzie dzielił się na 2.853.351 udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy udział.
- 3.10. Jednocześnie w związku z Podziałem dojdzie do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej przez utworzenie 110.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy udział („**Udziały Podziałowe**”). Udziały Podziałowe zostaną wydane Wspólnikowi Spółki Dzielonej.
- 3.11. Po Podziale kapitał zakładowy Spółki Przejmującej będzie wynosił 5.505.000,00 zł (słownie: pięć milionów pięćset pięć tysięcy 00/100 złotych) i będzie dzielił się na 110.100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy udział, mających pokrycie w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej przed Podziałem oraz w wartości Składników Majątku wydzielanych do Spółki Przejmującej na skutek Podziału. Nadwyżka pomiędzy łączną wartością wydzielonego majątku Działalności Obrotu (ZCP) a kapitałem zakładowym (tj. kwotą objętą w ramach kapitału zakładowego, stanowiąca równowartość wydanych wspólnikowi udziałów Spółki Przejmującej) zostanie przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki Przejmującej.

#### **4. Zasady dotyczące przyznania udziałów w Spółce Przejmującej**

- 4.1. Jedyne Wspólnik Spółki Dzielonej posiada obecnie w Spółce Dzielonej 100% udziałów. Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej wynosi 158.167.550,00 zł (słownie: sto pięćdziesiąt osiem milionów sto sześćdziesiąt siedem tysięcy pięćset pięćdziesiąt złotych) i dzieli się na 3.163.351 (słownie: trzy miliony sto sześćdziesiąt trzy tysiące trzysta pięćdziesiąt jeden) równych i niepodzielnych udziałów.

Po dokonaniu Podziału struktura własnościowa Spółki Dzielonej nie ulegnie zmianie.



- 4.2. W zamian za wydzielone do Spółki Przejmującej Składniki Majątkowe Wspólnik Spółki Dzielonej otrzyma wszystkie Udziały Podziałowe w Spółce Przejmującej, tj. 110.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy udział.
- 4.3. Udziały Podziałowe w Spółce Przejmującej zostaną przyznane Wspólnikowi Spółki Dzielonej w Dniu Podziału. Z Dniem Podziału Wspólnik Spółki Dzielonej stanie się współnikiem Spółki Przejmującej w zakresie Udziałów Podziałowych, bez obowiązku obejmowania tychże udziałów w tej spółce (art. 531 § 5 KSH).

## **5. Stosunek wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej i wysokość dopłat**

- 5.1. Parytet wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej („**Parytet Wymiany Udziałów**”), tj. przelicznik określający za ile udziałów przysługujących Wspólnikowi w Spółce Dzielonej zostanie mu w Dniu Podziału przyznana określona liczba udziałów w Spółce Przejmującej, został ustalony w oparciu o wycenę Spółki Dzielonej, wycenę Działalności Obrotu oraz wycenę Spółki Przejmującej. Wycena Spółki Dzielonej, wycena Działalności Obrotu oraz wycena Spółki Przejmującej zostały sporządzone w oparciu o wartość księgową aktywów netto.
- 5.2. Parytet Wymiany Udziałów wynosi: 31 do 11.
- 5.3. Nie przewiduje się dokonywania dopłat, o których mowa w art. 529 § 3 i 4 KSH.

## **6. Dzień, od którego udziały w Spółce Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej**

Udziały Podziałowe w Spółce Przejmującej będą uprawniały do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej od Dnia Podziału.

## **7. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą Wspólnikowi Spółki Dzielonej oraz innym osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Dzielonej**

W związku z Podziałem nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Dzieloną lub Spółkę Przejmującą żadnych praw, o których mowa w art. 534 §1 pkt 5 KSH Wspólnikowi Spółki Dzielonej, ani jakimkolwiek innym osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Dzielonej.

## **8. Szczególne korzyści dla członków organów spółek, a także innych osób uczestniczących w podziale**

W związku z Podziałem nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Dzieloną lub Spółkę Przejmującą żadnych korzyści, o których mowa w art. 534 §1 pkt 6 KSH dla członków organów spółek uczestniczących w Podziale ani dla innych osób uczestniczących w Podziale.

## **9. Opis i podział Składników Majątku oraz zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających Spółce Przejmującej**

Działalność Obrotu polega na zakupie paliwa gazowego na hurtowym rynku gazu ziemnego (zarówno paliwa gazowego sieciowego, jak i skroplonego gazu ziemnego), zakontraktowaniu usług w zakresie jego przesyłu/dystrybucji (paliwo gazowe sieciowe) oraz zakontraktowaniu lub zorganizowaniu własnymi środkami transportu drogowego (skroplony gaz ziemny), zakontraktowaniu usług regazyfikacji skroplonego gazu ziemnego (w przypadku odbiorców przyłączonych do sieci dystrybucyjnych, które nie mają bezpośredniego lub pośredniego połączenia z systemem przesyłowym lub istniejące połączenie jest niewystarczające w celu zapewnienia dostarczania gazu o wymaganych parametrach) i w końcu odsprzedaży paliwa gazowego na rzecz odbiorców końcowych, którymi są odbiorcy w gospodarstwie domowym (konsumenci) oraz przedsiębiorcy i instytucje. Sprzedaż paliwa gazowego odbywa się na podstawie zawartych z odbiorcami kompleksowych umów dostarczania paliwa gazowego. Spółka Dzielona prowadzi Działalność Obrotu w oparciu o taryfę, która została zatwierdzona decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki (w zakresie odbiorców objętych obowiązkiem sprzedaży na podstawie taryfy zatwierdzonej przez Prezesa URE (dalej: URE), tj. głównie odbiorcy pobierający paliwo gazowe na potrzeby gospodarstw domowych) oraz cennika niepodlegającego zatwierdzeniu przez Prezesa URE (pozostali odbiorcy).

W celu realizacji powyższych działań do Działalności Obrotu zostały przypisane zasoby majątkowe i niemajątkowe oraz odpowiednio wykwalifikowane zasoby kadrowe zgodnie z pkt. 9.1 do 9.5 Planu Podziału, tj.:

- koncesja na obrót paliwami gazowymi nr OPG/410/2794/W/DRG/2021/KL;
- taryfa na sprzedaż paliw gazowych zatwierdzona decyzją Prezesa URE na zasadach wynikających z § 45 Rozporządzenia taryfowego;
- umowy na zakup paliw gazowych;
- umowa o świadczenie usług brokerskich;
- majątkowe prawa autorskie do logo będącego znakiem słowno-graficznym, który odzwierciedla słowa składające się na firmę G.EN. GAZ ENERGIA sp. z o.o., które jest wykorzystywany w relacjach z odbiorcami finalnymi wraz z ochroną wynikającą ze znaku towarowego;
- prawa i obowiązki wynikające z kompleksowych umów dostarczania paliwa gazowego zawartych z odbiorcami finalnymi;
- baza Klientów, z którymi zawarte zostały kompleksowe umowy dostarczania paliwa gazowego;
- wyposażenie, np. wyposażenie biur, telefony;
- wartości niematerialne i prawne do oprogramowania komputerowego;
- środki trwałe, na które składają się między innymi samochody oraz komputery;
- zapasy złożone ze świadectw efektywności energetycznych;

- należności krótkoterminowe związane z zawartymi umowami kompleksowymi z odbiorcami paliwa gazowego i usług dystrybucji;
- wszystkie umowy zawarte przez Spółkę Dzieloną potrzebne do prowadzenia Działalności Obrotu jak przykładowo obejmujące usługi przewozu LNG;
- środki pieniężne;
- zespół pracowników odpowiedzialny za sprzedaż paliwa gazowego oraz obsługę klientów, zakup paliwa gazowego, ponadto część pracowników związanych z działami administracji, tj. księgowością, kontrolingiem, działem personalnym i sekretariatem.

Przedmiotem podziału będzie funkcjonalnie, organizacyjnie i finansowo wyodrębniony w Spółce Dzielonej zespół składników materialnych i niematerialnych, w tym zobowiązań, przeznaczonych do realizacji Działalności Obrotu.

Spółka Dzielona prowadzi odrębną ewidencję księgową w sposób umożliwiający odrębne obliczenie kosztów i przychodów, zysków i strat dla działalności wykonywanej w zakresie dystrybucji i obrotu paliwami gazowymi. Zarówno działalność dystrybucyjna, jak i Działalność Obrotu funkcjonują jako niezależne zespoły składników materialnych i niematerialnych wydzielonych pod względem funkcjonalnym, organizacyjnym i finansowym (art. 44 ust. 1 pkt 1 Prawa energetycznego). Jest to widoczne m.in. w sprawozdaniach finansowych Spółki Dzielonej, gdzie w bilansie oraz rachunku zysków i strat są wyszczególnione poszczególne pozycje dla działalności dystrybucyjnej (określone jako dystrybucja paliw gazowych) oraz dla Działalności Obrotu (określone jako Obrót paliwami gazowymi).

Powyższe oznacza, że Działalność Obrotu posiada wszelkie atrybuty, jakie powinna posiadać zorganizowana część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55<sup>1</sup> KC oraz art. 4a pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm.) oraz art. 2 pkt. 27e ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2021 r. poz. 685 z późn. zm.) a tym samym może stanowić potencjalne, niezależne przedsiębiorstwo samodzielnie realizujące zadania gospodarcze Spółki Dzielonej.

## **9.1. Składniki Majątku**

- 9.1.1. W ramach Podziału Spółce Przejmującej przypadną Składniki Majątku Spółki Dzielonej związane bezpośrednio z Działalnością Obrotu.
- 9.1.2. Podstawową zasadą przyjętą dla określenia, które Składniki Majątku Spółki Dzielonej przypadają Spółce Przejmującej w związku z Podziałem jest zasada, że Spółce Przejmującej przypadają te Składniki Majątku, które są funkcjonalnie związane z Działalnością Obrotu. Na Spółkę Przejmującą przeniesione zostaną zatem Składniki Majątku trwałego i wyposażenia wykorzystywane w Działalności Obrotu, jak też wszelkie prawa, obowiązki, należności, zobowiązania, decyzje administracyjne, zezwolenia oraz ulgi powiązane z Działalnością Obrotu.
- 9.1.3. Oznacza to, że skutek Podziału Spółce Przejmującej przypadną Składniki Majątku, które zostały wymienione w pkt. 9.1, 9.2 oraz 9.4 poniżej oraz w Załączniku 15.7 do Planu Podziału.

- 9.1.4. W razie wątpliwości, czy dany Składnik Majątku jest funkcjonalnie związany z Działalnością Obrotu, a tym samym czy przeszedł on na mocy art. 531 §1 KSH na Spółkę Przejmującą, Spółka Przejmująca oraz Spółka Dzielona zawrą porozumienie potwierdzające przejście danego Składnika Majątku na Spółkę Przejmującą.
- 9.1.5. W przypadku, w którym dany Składnik Majątku dotyczy całej Spółki Dzielonej i nie jest możliwe jego funkcjonalne rozdzielanie na część obejmującą Działalność Obrotu (w szczególności jeśli dany Składnik Majątku nie ma charakteru podzielonego), taki Składnik Majątku pozostanie w Spółce Dzielonej, chyba że co innego wynika z treści niniejszego Planu Podziału. Nie wyłącza to możliwości zawarcia porozumienia, o którym mowa w pkt. 9.1.4 Planu Podziału.
- 9.1.6. W przypadku gdy jakiegokolwiek Składniki Majątku Spółki Dzielonej nie zostały wyszczególnione w Planie Podziału wśród Składników Majątku przechodzących do Spółki Przejmującej przyjmuje się, że pozostają one w Spółce Dzielonej, chyba że pozostają w związku funkcjonalnym ze Składnikami Majątku przydzielonymi w podziale do Spółki Przejmującej z racji przeznaczenia lub ich faktycznego dotychczasowego wykorzystywania przez Spółkę Dzieloną w działalności, którą po Podziale będzie prowadzić Spółka Przejmująca, w szczególności, gdy są gospodarczo związane i wykorzystywane w ramach zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej przypisanej w podziale do Spółki Przejmującej - w takiej sytuacji przyjmuje się, że zostały przypisane odpowiednio do majątku Spółki Przejmującej. Nie wyłącza to możliwości zawarcia porozumienia, o którym mowa w pkt. 9.1.4 Planu Podziału.
- 9.1.7. Każda ze spółek uczestniczących w Podziale stanie się z Dniem Podziału stroną roszczeń związanych ze Składnikami Majątku przypisanymi jej w Planie Podziału.
- 9.1.8. Spółce Przejmującej przypadną środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Spółki Dzielonej nr 22114019770000301529001001 oraz na rachunkach bankowych pomocniczych Spółki Dzielonej, które zgodnie z bilansem sporządzonym na Dzień Podziału związane będą z Działalnością Obrotu.
- 9.1.9. Spółce Przejmującej przypadają prawa, obowiązki, należności i zobowiązania z umów związanych wyłącznie z Działalnością Obrotu (i niezwiązanych z pozostałą działalnością Spółki Dzielonej) („**Umowy Podstawowe**”), oraz prawa, obowiązki, należności i zobowiązania z odnoszących się do Umów Podstawowych aneksów oraz umów zawartych w celu zabezpieczenia wykonania Umów Podstawowych, a w szczególności umów cesji wierzytelności. Lista Umów Podstawowych lub kategorii tych umów, przypadających Spółce Przejmującej, sporządzona wedle stanu na Dzień Wyceny, została zawarta w Załączniku nr 15.8 do Planu Podziału.
- 9.1.10. Ponadto, Spółce Przejmującej przypada odpowiednia część praw, obowiązków, należności i zobowiązań wynikających z umów, których przedmiot obejmuje działalność całej Spółki Dzielonej („**Umowy Wspólne**”) oraz odpowiednio część praw, obowiązków, należności i zobowiązań z odnoszących się do Umów Wspólnych aneksów oraz umów zawartych w celu zabezpieczenia wykonania Umów Wspólnych, a w szczególności umów cesji wierzytelności — w zakresie w

jakim te prawa, obowiązki, należności i zobowiązania są związane z Działalnością Obrotu. Lista Umów Wspólnych, o których mowa powyżej, sporządzona wedle stanu na Dzień Wyceny, została zawarta w Załączniku 15.9. do Planu Podziału.

- 9.1.11. Świadczenia efektywności energetycznej, które na Dzień Podziału zapisane będą na rachunkach Spółki Dzielonej, przypadają Spółce Przejmującej.
- 9.1.12. Prawa do uzyskania świadectw efektywności energetycznej, które związane są z: (i) przedsięwzięciami będącymi na Dzień Podziału w trakcie realizacji lub zrealizowanymi przez Spółkę Dzieloną; (ii) zawartymi do Dnia Podziału umowami, na mocy których Spółka Dzielona zobowiązała się wobec osób trzecich do podejmowania działań zmierzających do pozyskania świadectw efektywności energetycznej z tytułu przedsięwzięć zrealizowanych w ramach majątków tych osób – przypadają w Spółce Przejmującej.
- 9.1.13. Jeżeli z jakichkolwiek przyczyn Prezes Urzędu Regulacji Energetyki odmówi przyznania Spółce Przejmującej świadectw efektywności energetycznej zgodnie z pkt. 9.1.11 i 9.1.12, Spółki podejmą odpowiednie działania mające na celu uzyskanie uprawnień przez jeden z podmiotów, a ewentualne odstępstwa (straty/korzyści jednej ze stron względem mechanizmu opisanego powyżej), rozliczone zostaną odrębnie poprzez przekazanie odpowiedniej liczby uprawnień lub ich równowartości, tak aby sytuacja majątkowa Spółki Dzielonej i Spółki Przejmującej po podziale była zgodna z założeniami przyjętymi na Dzień Wyceny i odpowiadała założeniu opisanemu w pkt. 9.1.11 i 9.1.12 powyżej.

## **9.2. Sukcesja administracyjnoprawna**

- 9.2.1. Spółka Przejmująca przejmuje od Spółki Dzielonej prawa i obowiązki o charakterze administracyjnoprawnym, związane z Działalnością Obrotu.
- 9.2.2. Spółka Przejmująca przejmuje ulgi, zezwolenia oraz decyzje administracyjne, pozostające w związku z przydzielonymi jej Składnikami Majątku lub Działalnością Obrotu, wydane lub udzielone do Dnia Podziału, w szczególności koncesję na obrót paliwami gazowymi nr OPG/410/2794/W/DRG/2021/KL z dnia 29 listopada 2021 roku oraz prawo do stosowania taryfy na sprzedaż paliw gazowych zatwierdzonej decyzją Prezesa URE na zasadach wynikających z § 45 Rozporządzenia taryfowego.
- 9.2.3. Spółka Przejmująca wykona obowiązek, o którym mowa w art. 10 ust. 1 Ustawy o efektywności energetycznej, w zakresie w jakim obowiązek ten związany jest ze sprzedażą paliw gazowych odbiorcom końcowym, zarówno za okres do Dnia Podziału (w części dotychczas realizowanej przez Spółkę Dzieloną) jak i za okres rozpoczynający się z dniem następującym po Dniu Podziału.
- 9.2.4. Jeżeli z jakichkolwiek przyczyn wskazany w pkt. 9.2.3 sposób wykonania obowiązku, o którym mowa w art. 10 ust. 1 Ustawy o efektywności energetycznej, nie będzie mógł zostać zrealizowany, a w szczególności jeżeli którakolwiek ze Spółek będzie zobowiązana do wykonania tego obowiązku w jakimkolwiek zakresie, ewentualne odstępstwa (straty/korzyści jednej ze Spółek względem

mechanizmu opisanego w pkt. 9.2.3) rozliczone zostaną odrębnie, tak aby sytuacja majątkowa Spółek po Podziale odpowiadała założeniu opisanemu w pkt 9.2.3. W takim przypadku po stronie tej Spółki, u której powstała strata względem mechanizmu opisanego w pkt. 9.2.3 powstaje względem drugiej Spółki wierzytelność o zwrot korzyści osiągniętej przez drugą Spółkę względem mechanizmu opisanego w pkt. 9.2.3 Planu Podziału.

### **9.3. Przejście zakładu pracy**

W związku z Podziałem, wszyscy pracownicy przypisani do tej części zakładu pracy Spółki Dzielonej, która przejdzie do Spółki Przejmującej, przejdą do Spółki Przejmującej. Pracownikami tymi są pracownicy świadczący swoją pracę na rzecz Działalności Obrotu. Sytuację prawną pracowników związaną z podziałem określają powszechnie obowiązujące przepisy prawa (art. 23<sup>1</sup> KP).

Spółka Przejmująca oraz Spółka Dzielona zawrą porozumienie, do którego załącznikiem będzie lista stanowisk i pracowników przechodzących do Spółki Przejmującej, potwierdzające m.in. zasady przejścia pracowników do Spółki Przejmującej, zasady rozliczenia kosztów wynagrodzeń pracowników przejmowanych za okres przed przejściem części zakładu pracy oraz zasady rozliczenia środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

### **9.4. Prawa i obowiązki stron w postępowaniach sądowych i administracyjnych**

9.4.1. Spółka Przejmująca wstępuje w prawa i obowiązki Spółki Dzielonej w postępowaniach sądowych, administracyjnych, egzekucyjnych, upadłościowych, likwidacyjnych i restrukturyzacyjnych, które związane są z Działalnością Obrotu. Listę postępowań sądowych, administracyjnych, egzekucyjnych, upadłościowych, likwidacyjnych i restrukturyzacyjnych, w zakresie których w prawa i obowiązki Spółki Dzielonej wstępuje Spółka Przejmująca, sporządzoną wedle stanu na Dzień Wyceny, określa Załącznik nr 15.10 do Planu Podziału.

9.4.2. W razie wątpliwości, czy dane postępowanie sądowe, administracyjne, egzekucyjne, upadłościowe, likwidacyjne lub restrukturyzacyjne jest związane z Działalnością Obrotu, a tym samym czy Spółka Przejmująca wstąpiła w prawa i obowiązki Spółki Dzielonej w tychże postępowaniach na mocy art. 531 §1 KSH, Spółka Przejmująca oraz Spółka Dzielona zawrą porozumienie potwierdzające wstąpienie Spółki Przejmującej w prawa i obowiązki Spółki Dzielonej w postępowaniach, o których mowa w pkt. 9.4.1 powyżej.

### **9.5. Zasady dotyczące zmian Składników Majątku przypadających Spółce Przejmującej po Dniu Wyceny do Dnia Podziału**

9.5.1. Składniki Majątku przechodzące w związku z Podziałem ze Spółki Dzielonej na Spółkę Przejmującą zostały opisane zgodnie ze stanem na Dzień Wyceny. Spółka

Przejmująca przejmuje Składniki Majątku Spółki Dzielonej wedle stanu na Dzień Podziału. W związku z faktem, że w okresie od Dnia Wyceny do Dnia Podziału Spółka Dzielona prowadzić będzie działalność, stan Składników Majątku na Dzień Podziału będzie różnił się od stanu na Dzień Wyceny.

- 9.5.2. W przypadku powstania lub ujawnienia w okresie od Dnia Wyceny do Dnia Podziału Składników Majątku Spółki Dzielonej, takie Składniki Majątku zostają włączone do Składników Majątku Spółki Przejmującej, jeśli będą pozostawały w związku z zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa w postaci Działalności Obrotu. Na zasadach określonych w zdaniu poprzednim, z zastrzeżeniem postanowień niniejszego Planu Podziału, Spółka Przejmująca stanie się z Dniem Podziału stroną wszelkich praw, obowiązków, należności, zobowiązań, decyzji administracyjnych, zezwoleń oraz ulg powiązanych ze Składnikami Majątku przypisanymi Spółce Przejmującej w Planie Podziału.
- 9.5.3. Jeśli w okresie od Dnia Wyceny do Dnia Podziału zostaną nabyte lub uzyskane nowe Składniki Majątku zostaną one włączone do Składników Majątku Spółki Przejmującej, jeśli będą pozostawały w związku z zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa w postaci Działalności Obrotu.
- 9.5.4. W razie powstania lub ujawnienia w okresie od Dnia Wyceny do Dnia Podziału jakichkolwiek roszczeń, których stroną będzie Spółka Dzielona bądź też roszczeń będących przedmiotem postępowań sądowych/egzekucyjnych prowadzonych przeciwko dłużnikom Spółki Dzielonej lub przeciwko samej Spółce Dzielonej, roszczenia te zostaną włączone do Składników Majątku Spółki Przejmującej, jeśli będą pozostawały w związku z zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa w postaci Działalności Obrotu.
- 9.5.5. Od dnia podpisania niniejszego Planu Podziału do Dnia Podziału Spółka Dzielona będzie prowadziła swoją działalność w taki sposób, aby nie doszło do istotnej zmiany struktury bilansu i wartości ekonomicznej części majątku Spółki Dzielonej przypadającej Spółce Przejmującej oraz profilu prowadzenia działalności Spółki Dzielonej, przy uwzględnieniu normalnej działalności operacyjnej.
- 9.5.6. W okresie pomiędzy sporządzeniem Planu Podziału a Dniem Podziału Spółka Dzielona będzie prowadziła normalną działalność operacyjną i finansową. W związku z tym będą następowały zmiany w strukturze i składzie aktywów i zobowiązań wyznaczonych w Planie Podziału do wydzielenia. Nowe prawa, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz zobowiązania wynikające, uzyskane lub powstałe w wyniku realizacji praw i zobowiązań przypisanych zgodnie z Planem Podziału do Spółki Przejmującej staną się na Dzień Podziału składnikami odpowiednio majątku i zobowiązań Spółki Przejmującej.

## **10. Zmiana Umowy Spółki Dzielonej**

W związku z obniżeniem kapitału zakładowego Spółki Dzielonej zostanie odpowiednio zmieniona Umowa Spółki Dzielonej.

Ponadto, w ramach Podziału zostanie zmieniona Umowa Spółki Dzielonej między innymi w ten sposób, że zmieniona zostanie firma Spółki Dzielonej na G.EN. Operator Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Ponadto, do Umowy Spółki zostaną wprowadzone zamiany wynikające z przepisów Prawa energetycznego dotyczące niezależności operatora systemu dystrybucyjnego.

W związku z Podziałem zostaną wprowadzone zmiany w Umowie Spółki Dzielonej zgodnie z załącznikiem nr 15.3 do Planu Podziału.

## **11. Zmiana Umowy Spółki Przejmującej**

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej zostanie odpowiednio zmieniona Umowa Spółki Przejmującej.

Ponadto, w ramach Podziału zostanie zmieniona Umowa Spółki Przejmującej między innymi w ten sposób, że zmieniona zostanie firma Spółki Przejmującej na G.EN. GAZ ENERGIA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

W związku z Podziałem zostaną wprowadzone zmiany w Umowie Spółki Przejmującej zgodnie z załącznikiem nr 15.4 do Planu Podziału.

## **12. Uzgodnienie Planu Podziału**

Plan Podziału został uzgodniony pomiędzy Spółką Dzieloną a Spółką Przejmującą poprzez przyjęcie Planu Podziału uchwałą Zarządu Spółki Dzielonej z dnia 10.03.2022 r. oraz uchwałą Zarządu Spółki Przejmującej z dnia 10.03.2022 r., a następnie poprzez złożenie podpisów przez Zarządy Spółki Dzielonej i Spółki Przejmującej pod Planem Podziału.

## **13. Uproszczony tryb Podziału**

Podział zostanie przeprowadzony w trybie uproszczonym zgodnie z art. 538<sup>1</sup> §1 KSH w związku z uzyskaniem zgody Wspólnika Spółki Dzielonej oraz Wspólnika Spółki Przejmującej na:

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

Oświadczenie Wspólnika Spółki Dzielonej oraz Wspólnika Spółki Przejmującej stanowi załącznik 15.11 oraz 15.11 do Planu Podziału.



#### **14. Ogłoszenie Planu Podziału**

Plan Podziału zostanie udostępniony bezpłatnie do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Dzielonej [www.gen.com.pl](http://www.gen.com.pl) na co najmniej 6 tygodni przed dniem rozpoczęcia Zgromadzeń Wspólników Spółek uczestniczących w Podziale, na których ma być powzięta uchwała w sprawie podziału, nieprzerwanie do dnia zakończenia tych Zgromadzeń.

Zgodnie z powyższym, na podstawie art. 535 § 3 zdanie 2 KSH Plan Podziału nie zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

#### **15. Załączniki:**

- 15.1. Projekt uchwały o podziale Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej.
- 15.2. Projekt uchwały o podziale Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej.
- 15.3. Projekt zmian umowy Spółki Dzielonej.
- 15.4. Projekt zmian umowy Spółki Przejmującej.
- 15.5. Treść umowy Spółki Przejmującej według stanu przed Dniem Podziału.
- 15.6. Oświadczenie Zarządu Spółki Dzielonej w sprawie ustalenia wartości majątku Spółki Dzielonej na Dzień Wyceny.
- 15.7. Opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) przypadających Spółce Przejmującej - wraz z określeniem ich wartości - według stanu na Dzień Wyceny.
- 15.8. Wykaz Umów Podstawowych.
- 15.9. Wykaz Umów Wspólnych.
- 15.10. Wykaz postępowań sądowych oraz administracyjnych, w zakresie których Spółka Przejmująca wstępuje w prawa i obowiązki Spółki Dzielonej.
- 15.11. Oświadczenie Wspólnika Spółki Dzielonej - zgoda na uproszczony tryb podziału.
- 15.12. Oświadczenie Wspólnika Spółki Przejmującej - zgoda na uproszczony tryb podziału.

## **PODPISY**

### **CZŁONKÓW ZARZĄDÓW SPÓŁKI DZIELONEJ I SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ**

Na podstawie art. 533 § 1 KSH Zarządy Spółki Dzielonej i Spółki Przejmującej uzgodniły niniejszy Plan Podziału w dniu 10.03.2022 r. w Tarnowie Podgórnym, co potwierdzają złożonymi poniżej podpisami:

**w imieniu Spółki Dzielonej**

**G.EN. GAZ ENERGIA sp. z o.o.**

**w imieniu Spółki Przejmującej**

**ANVANT sp. z o.o.**

---

Falko Thormeier - Prezes Zarządu

---

Lilla Grzelińska - Prezes Zarządu

---

Ireneusz Sawicki - Członek Zarządu

---

Paweł Chałupka - Członek Zarządu