

## Załącznik Nr 1 do Planu Podziału z dnia 29 lutego 2016 roku

### I. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania jedynym wspólnikiem Spółki Dzielonej jest Areał spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (kod: 02-797), ul. Klimczaka 1, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000245580, NIP: 701-000-25-76, REGON: 140357297.

W założeniu Planu Podziału jedynym wspólnikiem Spółki Nowo Zawiązanej będzie również Areał spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

Z uwagi na stu procentowy udział Areał sp. z o.o. zarówno w Spółce Dzielonej, jak i w spółce Nowo Zawiązanej, nie istnieje jakiegokolwiek ryzyko pokrzywdzenia Areał sp. z o.o. jako wspólnika tych spółek w wyniku ustalenia parytetu wymiany udziałów.

Zarząd Spółki Dzielonej zgodnie z art. 533 § 2 Kodeksu spółek handlowych ustalił, że podstawą stosunku wymiany udziałów Spółki Dzielonej na Udziały Spółki Nowo Zawiązanej będzie wartość Spółki Dzielonej oraz odrębnie wartość części majątku wydzielanej ze Spółki Dzielonej, wynikająca z ich wyceny bilansowej, wyznaczonej jako różnica aktywów i zobowiązań według stanu na dzień 31 stycznia 2016 roku, co odpowiada wartości aktywów netto na ten dzień.

Należy dodać, że na podstawie znowelizowanej treści art. 535 § 3 zd. II, zgodnie z którym *„spółka dzielona albo spółka przejmująca nie jest obowiązana do ogłoszenia planu podziału, gdy nie później niż na sześć tygodni przed dniem rozpoczęcia zgromadzenia wspólników albo walnego zgromadzenia, na którym ma być powzięta pierwsza uchwała w sprawie podziału, o której mowa w art. 541, nieprzerwanie do dnia zakończenia zgromadzenia podejmującego uchwałę w sprawie podziału, bezpłatnie udostępni do publicznej wiadomości plan podziału na swojej stronie internetowej”*, Zarząd Spółki Dzielonej odstąpił od ogłaszania Planu Podziału w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, publikując Plan Podziału na stronie internetowej Spółki Dzielonej, pod adresem: [www.funduszareal.pl](http://www.funduszareal.pl) w odrębnej zakładce Spółki Dzielonej – HZZ Prusiewo. W związku z powyższym przepis art. 534 § 2 pkt 3 Ksh nie znajduje zastosowania do Podziału w zakresie ograniczenia terminu ustalenia wartości majątku Spółki Dzielonej. Niezależnie od tego, z ostrożności i w celu uniknięcia możliwości jakiegokolwiek naruszenia przepisów prawa, Zarząd Spółki Dzielonej sporządził wycenę na określony dzień w „miesiącu poprzedzającym” dzień zamieszczenia Planu Podziału na stronie internetowej – tj. na 31 stycznia 2016 roku.



W związku z przyjętą metodą księgową rozliczenia podziału (art. 44a i art. 44c w zw. z art. 44d Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2002 r., Nr 76, poz. 694 ze zm.), nie jest konieczna wycena wartości godziwej spółek uczestniczących w podziale.

Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej wraz z Bilansem i Rachunkiem Zysków i Strat Spółki Dzielonej sporządzone według stanu na dzień 31 stycznia 2016 roku stanowią łącznie **Załącznik Nr 5** do Planu Podziału.

Ustalenie wartości majątku zorganizowanej części przedsiębiorstwa przenoszanej w wyniku Podziału ze Spółki Dzielonej na Spółkę Nowo Zawiazaną wraz z Bilansem i Rachunkiem Zysków i Strat dotyczącymi zorganizowanej części przedsiębiorstwa przenoszanej w wyniku Podziału ze Spółki Dzielonej na Spółkę Nowo Zawiazaną, sporządzone według stanu na dzień 31 stycznia 2016 roku stanowią łącznie **Załącznik Nr 6** do Planu Podziału.

Wartość Spółki Dzielonej ustalona metodą bilansową została wyznaczona jako różnica aktywów i zobowiązań (aktywa netto) według stanu na dzień 31 stycznia 2016 roku, na kwotę **2.384.085,01 zł** (słownie: dwa miliony trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące osiemdziesiąt pięć złotych 01/100).

Wartość majątku wydzielanego do Spółki Nowo Zawiazanej w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa, ustalona metodą bilansową została wyznaczona jako różnica aktywów i zobowiązań (aktywa netto) według stanu na dzień 31 stycznia 2016 roku, na kwotę **1.295.327,33 zł** (słownie: jeden milion dwieście dziewięćdziesiąt pięć tysięcy trzysta dwadzieścia siedem złotych i 33/100).

Dla określenia parytetu wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Nowo Zawiazanej należy określić stosunek liczby udziałów przysługujących Areał sp. z o.o., które w wyniku Podziału i obniżenia kapitału zakładowego zostaną unicestwione w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej, do liczby udziałów, jakie Areał sp. z o.o. obejmie w wyniku Podziału w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiazanej.

W tym celu najpierw należy obliczyć, ile udziałów przysługujących Areał sp. z o.o. zostanie unicestwionych w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej, ponieważ Spółka Dzielona nie posiada kapitałów innych niż kapitał zakładowy, z których można sfinansować podział. W tym z kolei celu należy podzielić wartość wydzielanej zorganizowanej części przedsiębiorstwa przez wartość nominalną jednego udziału w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej:



**1.295.327,33 zł**

————— = **19.929** – liczba udziałów w obniżanym k.z.

**65 zł**

(po zaokrągleniu w górę z wyniku 19.928,112)

Wartość nominalna jednego udziału w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej wynosi 65 zł, zatem łączna kwota obniżenia kapitału zakładowego będzie wynosiła **1.295.385 zł**, na którą to kwotę składa się 19.929 udziałów. Nowa wysokość kapitału zakładowego Spółki Dzielonej po obniżeniu będzie wynosiła **8.033.090 złotych**.

Liczbę udziałów obejmowanych przez Areał sp. z o.o. w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiązanej obliczamy poprzez podzielenie wartości zorganizowanej części przedsiębiorstwa jako części majątku Spółki Dzielonej wydzielanej do Spółki Nowo Zawiązanej, przez wartość nominalną jednego udziału w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiązanej, tj. 50 złotych.

**1.295.327,33 zł**

————— = **25.906** – liczba udziałów w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiązanej

**50 zł**

(po zaokrągleniu w dół z wyniku 25.906,546. Zaokrąglenie w dół zostało przyjęte w celu pełnego pokrycia wartości każdego nowo wydawanego udziału wartością zorganizowanej części przedsiębiorstwa)

25.906 udziałów x 50 zł = **1.295.300** – kwota kapitału zakładowego Spółki Nowo Zawiązanej

Stosunek wymiany udziałów będzie zatem następujący:

**25.906** udziałów

————— = **1,3** (po zaokrągleniu z wyniku 1,2999146)

**19.929** udziałów

Za każdy uniestwiany udział w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej Areał spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie otrzyma 1,3 udziału w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiązanej. Tym samym **w związku z uniestwieniem 19.929 udziałów w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej Areał spółka z ograniczoną**

**odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie otrzyma 25.906 udziałów Spółki Nowo Zawiązanej** o wartości nominalnej 50 każdy tj. o łącznej wartości nominalnej **1.295.300 zł**.  
Z uwagi na tożsamość podmiotową wspólnika Spółki Dzielonej i Spółki Nowo Zawiązanej nie zostaną przyznane dopłaty w gotówce.

W wyniku podziału nastąpi obniżenie kapitału zakładowego Spółki Dzielonej z kwoty **9.328.475 zł** do kwoty **8.033.090 zł**, to jest o kwotę **1.295.385 zł** oraz utworzenie kapitału zakładowego Spółki Nowo Zawiązanej w kwocie **1.295.300 zł**.

## **II. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW**

W związku z tożsamością podmiotową jedynego wspólnika Spółki Dzielonej i Spółki Nowo Zawiązanej, nie występują żadne dodatkowe zasady podziału udziałów pomiędzy wspólników Spółki Dzielonej, a zatem wszystkie **25.906** udziałów w kapitale zakładowym Hodowli Zwierząt Zarodowych Choczewo sp. z o.o. zostanie przyznanych spółce Areał sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej: "**Udziały z Wydzielenia**").

Udziały z Wydzielenia zostaną przyznane jednemu wspólnikowi Spółki Nowo Zawiązanej bez dopłat w gotówce, zgodnie ze stosunkiem wymiany określonym w Planie Podziału oraz w punkcie I powyżej. Księga udziałów Spółki Nowo Zawiązanej zostanie przygotowana niezwłocznie po Dniu Wydzielenia. Udziały z Wydzielenia uprawniać będą do udziału w zysku począwszy od Dnia Wydzielenia (dnia rejestracji w rejestrze przedsiębiorców Spółki Nowo Zawiązanej).

za **Hodowla Zwierząt Zarodowych Prusiewo sp. z o.o.:**



Piotr Feliks Beaupré

Prezes Zarządu



Luiza Julia Urbanik

Członek Zarządu