

PLAN PODZIAŁU

**SIÓDME NIEBO SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE**

**POPRAZ PRZENIESIENIE CZĘŚCI MAJĄTKU W POSTACI ZORGANIZOWANEJ
CZĘŚCI PRZEDSIĘBIORSTWA NA SPÓŁKĘ ISTNIEJĄCĄ**

(podział przez wydzielenie na podstawie art. 529 § 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych)

Warszawa, 27 GRUDNIA 2016 R.

Plan podziału
SIÓDME NIEBO spółka akcyjna
z dnia 27 grudnia 2016 r.

Sporządzony przez:

SIÓDME NIEBO spółka akcyjna - z siedzibą w Warszawie (02-577), Al. Niepodległości 124/8 (zwana dalej SIÓDME NIEBO lub Spółką Dzieloną) wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000523816, działającą jako Spółka Dzielona, którą reprezentują: Michał Bryła - Prezes Zarządu w uzgodnieniu ze Spółką Przejmującą, tj. **Pomorski Holding Perspektyw Honos spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Gdańsku (80-769), przy ul. Łąkowej nr 60A lok. 44 wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000615012, która to spółka aktem notarialnym z dnia 31 08 2016 r. za repertorium A nr 2963/2016 dokonała zmiany firmy na **Studio S7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** (zmiana nie została dotychczas wpisana do KRS) wobec czego będzie dalej zwana **Studio S7** lub Spółka Przejmująca.

Zważywszy, że :

- a. w SIÓDMYM NIEBIE funkcjonują dwa centra zysków, stanowiące dwie zorganizowane części przedsiębiorstwa spółki, obejmujące:

- **Działalność Handlowa prowadzona w ramach:**

I centrum zysku:

Dział Deweloperski - poprzez który prowadzona jest podstawowa działalność SIÓDMEGO NIEBA, tj. działalność deweloperska w zakresie budowy i sprzedaży nieruchomości mieszkalnych i użytkowych. Dział jest wyposażony we własny majątek trwały. W oddziale tym zatrudnieni są również pracownicy zarządzani przez kadrę kierowniczą.

II centrum zysku:

Dział Studio S7 – poprzez który prowadzona jest druga gałąź działalności podstawowej Spółki polegająca na prowadzeniu klubów fitness i odnowy biologicznej. Działalność w ramach tego działu prowadzona jest w oparciu o odrębny majątek i zespół pracowników.

- b. wyżej wymienione centra zysków SIÓDME NIEBO funkcjonują jako dwie zorganizowane części przedsiębiorstwa wyodrębnione pod względem:
- o organizacyjnym - poprzez ich wyodrębnienie i ujęcie w Regulaminie Organizacyjnym i schemacie organizacyjnym SIÓDME NIEBO;
 - o finansowym - bowiem ewidencja rachunkowa pozwala na przypisanie majątku, przychodów kosztów, a także należności i zobowiązań do każdej z tych dwóch zorganizowanych części przedsiębiorstwa. Dzięki temu SIÓDME NIEBO ma możliwość sporządzenia wewnętrznych bilansów i rachunków zysków i strat dla obydwu w/w wewnętrznych jednostek organizacyjnych;
 - o funkcjonalnym - ponieważ każdemu z nich zostały wydzielone i przeznaczone odrębne zadania i funkcje w Regulaminie i strukturze organizacyjnej SIÓDME NIEBO a w każdym z nich pracują pracownicy, z wiedzą, doświadczeniem adekwatnym do merytorycznych i organizacyjnych zadań każdego z wyżej wymienionych centrów zysku.

Zarząd Spółki SIÓDME NIEBO, którego wola jest zgodna z wolą akcjonariuszy, będących jednocześnie jedynymi członkami zarządu tj. Michała Bryły postanowił dokonać restrukturyzacji SIÓDME NIEBO polegającej na całkowitym wydzieleniu zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci **Działu Fitness** i przeniesieniu jego do spółki zawiązanej na potrzeby wyodrębnienia.

Udziały w spółce zawiązanej na potrzeby przekształcenia będzie posiadał w całości akcjonariusz Spółki Dzielonej.

Dzięki dokonaniu podziałowi SIÓDME NIEBO skupi się w 100% na swojej podstawowej działalności gospodarczej, jaką jest działalność deweloperska.

W związku z powyższym, działając na podstawie art. 533 § 1 i art. 534 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. 2016, poz. 1578, tj. dalej „KSH”) oraz w związku z zamiarem dokonania podziału Spółki SIÓDME NIEBO poprzez wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa i przeniesienie jej do istniejącej spółki STUDIO S7, która posiada kapitał zakładowy 5 000 zł objęty w całości przez jedynego Akcjonariusza Spółki Dzielonej i który obejmie wszystkie udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki

Przejmującej powstałe po wydzieleniu - Zarządy Spółki Dzielonej i Przejmującej uzgodnili niniejszy Plan Podziału.

Część I

Postanowienia ogólne

1. Typ, firma i siedziba Spółek uczestniczących w podziale

1.1. Spółka Dzielona

SIÓDME NIEBO spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie (02-577), Al. Niepodległości 124/8, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000523816, którą reprezentują: Michał Bryła - Prezes Zarządu.

Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej na dzień sporządzania niniejszego planu podziału wynosi 290.000,00 zł (dwieście dziewięćdziesiąt tysięcy złotych) oraz dzieli się na 98 600 (dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sześćset) akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 1,00 (jeden) zł każda, uprzywilejowanych co do głosu – każda akcja posiada dwa głosy – oraz 191 400 (sto dziewięćdziesiąt jeden czterysta) akcji na okaziciela serii B. Akcje obydwu emisji są we własności Michała Bryły.

Spółka Dzielona nie jest spółką w likwidacji, ani w upadłości, a zatem zgodnie z art. 528 Kodeksu spółek handlowych może być przedmiotem podziału.

1.2. Spółka Przejmująca

Pomorski Holding Perspektyw Honos spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku (80-769), przy ul. Łąkowej nr 60A lok. 44 wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000615012, którą reprezentują: Michał Bryła - Prezes Zarządu.

Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosi 5 000 (pięć tysięcy) złotych i dzieli się na 100 (sto) udziałów o wartości nominalnej 50 (pięćdziesiąt) zł każdy. Udziałowcem spółki jest Michał Bryła, który posiada całość udziałów.

Spółka Przejmująca, na którą przejdzie wydzielona część majątku w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej będzie działać docelowo pod firmą: Studio S7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (zmiana dokonana aktem notarialnym z dnia 31 08 2016 r. za repertorium A nr 2963/2016). Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosić będzie 59 300 (pięćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta) złotych (w tym 5 000 zł kapitał dotychczasowy) i dzielić się będzie na 1 186 (jeden tysiąc sto osiemdziesiąt sześć) równych i niepodzielnych udziałów (w tym 100 udziałów dotychczasowych) o wartości nominalnej 50,00 (pięćdziesiąt) złotych każdy.

2. Sposób dokonania podziału

- 2.1** Planowany podział nastąpi w drodze przeniesienia części majątku SIÓDME NIEBO w postaci Działu fitness, stanowiącego zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2016 r., poz. 1888) składającego się z zespołu składników materialnych i niematerialnych, a w tym zobowiązań potrzebnych do prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie usług fitness i odnowy biologicznej - na Spółkę Przejmującą.
- 2.2** Podział zostanie przeprowadzony w oparciu o art. 528 i nast. KSH, w sposób opisany w art. 529 § 1 pkt 4 KSH, tj. przez przeniesienie części majątku Spółki dzielonej na Spółkę istniejącą (podział przez wydzielenie) w zamian za udziały Spółki istniejącej, które obejmie Akcjonariusz Spółki Dzielonej tj. Pan Michał Bryła.
- 2.3** Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej na dzień sporządzania niniejszego planu podziału wynosi 290.000,00 zł (dwieście dziewięćdziesiąt tysięcy złotych) oraz dzieli się na 98 600 (dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sześćset) akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 1,00 (jeden) zł każda, uprzywilejowanych co do głosu – każda akcja posiada dwa głosy – oraz 191 400 (sto dziewięćdziesiąt jeden czterysta) akcji na okaziciela serii B.

Akcjonariuszem Spółki Dzielonej jest:

- a) Michał Bryła posiadający 290 000,00 (dwieście dziewięćdziesiąt tysięcy) akcji o łącznej wartości nominalnej 290 000,00 (dwieście dziewięćdziesiąt tysięcy) złotych;

- 2.4** Podział przez wydzielenie zostanie dokonany z obniżeniem kapitału zakładowego Spółki Dzielonej o kwotę 54 311 (pięćdziesiąt cztery tysiące trzysta jedenaście) złotych to jest z kwoty 290 000,00 (dwieście dziewięćdziesiąt tysięcy) do kwoty 235 689 (dwieście trzydzieści pięć sześćset osiemdziesiąt dziewięć) złotych poprzez umorzenie 54 311 (pięćdziesiąt cztery tysiące trzysta jedenaście) akcji serii B o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda należących do Akcjonariusza Michała Bryły.
- 2.5** Ponadto wydzielenie zostanie również dokonane z kapitałów własnych SIÓDME NIEBO innych niż kapitał zakładowy tj. poprzez zmniejszenie kapitału zapasowego Spółki dzielonej wg proporcji wynikającej z wysokości kapitału zakładowego podlegającego umorzeniu, wobec wydzielenia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej.
- 2.6** W zamian za wydzielaną część majątku Spółki Dzielonej i następujące na skutek tego umorzenie Akcji Spółki Dzielonej, Akcjonariusz, Michał Bryła obejmie wszystkie udziały w Spółce Studio S7 w jej podwyższonym kapitale zakładowym. Udziały w kapitale zakładowym Spółki Studio S7 zostaną objęte zgodnie z ustalonym poniżej parytetem wymiany. Kapitał zakładowy spółki Przejmującej wynosić będzie 59 300 (pięćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta) złotych (w tym 5 000 zł kapitał dotychczasowy) i dzielić się będzie na 1 186 (jeden tysiąc sto osiemdziesiąt sześć) równych i niepodzielnych udziałów (w tym 100 udziałów dotychczasowych) o wartości nominalnej 50,00 (pięćdziesiąt) złotych każdy.
- 2.7** Opis wyodrębnionych składników majątku (aktywów i pasywów) składających się na wydzielaną zorganizowaną część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej został zamieszczony w Części II niniejszego Planu. Podział składników został dokonany wg stanu na dzień 1 listopada 2016 r. Sposób dokonania podziału opisany został szczegółowo w Części II punkt 1.3 Planu Podziału.
- 2.8** Podstawę podziału stanowią uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Dzielonej oraz Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej, podjęte na zasadach określonych w art. 541 KSH, których projekty stanowią Załącznik nr 1 i 2 do Planu podziału.

2.9 Podział przez wydzielenie Spółki SIÓDME NIEBO nastąpi, zgodnie z art. 530 § 2 KSH w dniu wpisania do rejestru przedsiębiorców podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej (Dzień Wydzielenia).

2.10 Wpis do rejestru podziału przez wydzielenie dokonany zostanie niezwłocznie po zarejestrowaniu obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej. W związku z podziałem Spółki Dzielonej i obniżeniem jej kapitału zakładowego do aktu założycielskiego Spółki Dzielonej zostanie wprowadzona zmiana określona w uchwale stanowiącej Załącznik nr 1 do niniejszego Planu podziału, dotycząca wysokości kapitału zakładowego.

3. Stosunek wymiany Akcji na udziały

3.1 W związku z podziałem przez wydzielenie Spółki Dzielonej, który następować będzie z obniżeniem kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, Akcjonariusz Spółki Dzielonej Michał Bryła w zamian za umorzone akcje w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej obejmie wszystkie udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej.

3.2 Umorzone zostaną 54 311 (pięćdziesiąt cztery tysiące trzysta jedenaście) akcji o wartości nominalnej 1 (jeden) złotych każda, tj. o łącznej wartości nominalnej 54 311 (pięćdziesiąt cztery tysiące trzysta jedenaście) złotych, należące do Michała Bryły.

3.3 Dla wymiany Akcji w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej na udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej zostanie zastosowany parytet wymiany 50:1, co oznacza, że za każde 50 (pięćdziesiąt) umorzonych Akcji w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej, Michał Bryła otrzyma 1 (jeden) udział w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej. Przyjęty parytet wynika z różnej wartości nominalnej akcji (1 zł) i udziałów (50 zł) i służy uzyskaniu tej samej łącznej wartości nominalnej Akcji Spółki Dzielonej w stosunku do udziałów Spółki Przejmującej.

3.4 Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej będą równe i niepodzielne a wartość nominalna każdego z nich odpowiadać będzie wartości

nominalnej 50 (pięćdziesiąt) umarzanych Akcji i wynosić będzie 50,00 (pięćdziesiąt) złotych każdy.

3.5 Różnica między wartością majątku wydzielanego do Spółki Przejmującej, a łączną wartością nominalną udziałów obejmowanych w Spółce Przejmującej zostanie ujęta na kapitale zapasowym Spółki Przejmującej.

3.6 W związku z tym, iż przedmiotem wymiany akcji będzie ich wartość nominalna nie podzielna na wartość udziału bez powstania wartości ułamkowych, tj. pozostaje 11 akcji o wartości nominalnej 11 zł przy wartości udziałów 50 zł za udział - określone zostaną dopłaty na rzecz Wspólnika Spółki Przejmującej w wysokości 133 zł wypłacone z zysku zgodnie z art. 529 § 4 KSH.

4. Zasady dotyczące przyznania udziałów w Spółce Przejmującej

W wyniku podziału przez wydzielenie Spółki Dzielonej wszystkie udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej zostaną objęte przez Michała Bryłę będącego akcjonariuszem Spółki Dzielonej z zastosowaniem w/w stosunku wymiany 50:1.

5. Dzień, od którego udziały w Spółce Przejmującej uczestniczą w podziale zysku

Nowo utworzone udziały w Spółce Przejmującej uprawniać będą do uczestniczenia w zysku tej Spółki począwszy od Dnia Wydzielenia.

6. Prawa przyznane przez Spółkę przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Dzielonej

W Spółce Dzielonej przedmiotem umorzenia będą Akcje nie uprzywilejowane, w związku z powyższym akcjonariuszowi Spółki Dzielonej nie zostaną przyznane w Spółce Przejmującej szczególne uprawnienia w związku z podziałem SIÓDME NIEBO.

7. Szczególne korzyści dla członków organów, a także innych osób uczestniczących w podziale

Nie przyznaje się szczególnych korzyści członkom organów Spółki Dzielonej, ani też innym osobom uczestniczącym w podziale. Nie przyznaje się również szczególnych korzyści członkom organów Spółki Przejmującej.

Część II

1. Opis składników majątku (aktywów i pasywów) składających się na wydzielaną zorganizowaną część przedsiębiorstwa oraz zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających Spółce Przejmującej

1.1. W ramach podziału Spółki Dzielonej Spółce Przejmującej przypadną określone aktywa i pasywa Spółki Dzielonej, w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa jaką stanowi Dział Fitness.

Określenia, które składniki majątku przypadają Spółce przejmującej dokonano na podstawie ewidencji księgowej prowadzonej zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i obowiązującą w Spółce Dzielonej polityką rachunkowości.

Składniki majątku przypadające w ramach podziału Spółce Przejmującej zostały opisane zgodnie ze stanem na dzień 1 listopada 2016 r.

1.2 W wyniku podziału na Spółkę Przejmującą przeniesione zostaną wszystkie składniki majątku, określone w tabelach szczegółowych, o których mowa w pkt 1.3 poniżej w tym zobowiązania, umowy, prawa, obowiązki, koncesje, zezwolenia i ulgi związane funkcjonalnie z prowadzeniem działalności przez Dział Fitness, obejmujące:

- a środki trwałe (w tym już umorzone) i wyposażenie przypisane do wydzielanej zorganizowanej części przedsiębiorstwa,
- b należności i zobowiązania związane z działalnością prowadzoną przez wydzielaną zorganizowaną część przedsiębiorstwa,
- c prawa, roszczenia i zobowiązania wynikające z umów zawartych przez Spółkę Dzieloną, w tym umowę najmu, związane z wydzielaną zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa,
- d wszelkie prawa i obowiązki wynikające ze stosunku pracy z pracownikami Spółki Dzielonej zatrudnionymi w ramach Działu Fitness.

1.3 Dokładny opis wyżej wymienionych składników, zawiera Załącznik nr 4 do Planu podziału.

1.4 W okresie od podpisania Planu Podziału do Dnia Wydzielenia, Spółka Dzielona będzie prowadzić regularną działalność gospodarczą. Co oznacza, że w tym okresie będą następowały zmiany w składzie i strukturze aktywów i pasywów, opisanych szczegółowo w Planie Podziału. Nowe prawa, zobowiązania lub środki finansowe wynikające lub uzyskane w wyniku realizacji praw i zobowiązań przypisanych zgodnie z planem podziału do Spółki Przejmującej, staną się składnikami majątku Spółki Przejmującej.

1.5 W związku z wydzieleniem zorganizowanej części majątku Spółki Dzielonej pracownicy, których zadania i obowiązki są funkcjonalnie związane z wydzieloną częścią majątku przejdą do Spółki Przejmującej. Sytuację prawną w/w pracowników przechodzących do Spółki Przejmującej określa art. 23 (1) Kodeksu pracy.

2. Na Spółkę Przejmującą w związku z przejęciem pracowników, o którym mowa w pkt. 1.5 powyżej przejdą wszelkie zobowiązania istniejące na Dzień Podziału wynikające z umów o pracę z tymi pracownikami, w szczególności dotyczące wypłaty wynagrodzeń wraz z narzutami.

2.3 Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej zostało sporządzone na dzień 1 listopada 2016 r.

3. Opis podziału udziałów Spółki Przejmującej pomiędzy Akcjonariuszy Spółki Dzielonej, zasady podziału

Udziały w Spółce Przejmującej obejmuje w całości Akcjonariusz Spółki Dzielonej. Akcjonariat Spółki Dzielonej jest jednoosobowy, wobec powyższego wszystkie udziały w Spółce Przejmującej zostaną objęte przez jedynego Akcjonariusza Spółki Dzielonej w osobie Michała Bryła. Dotychczas posiadane udziały w Spółce Przejmującej w liczbie 100 udziałów są we własności jednego udziałowca – jedynego Akcjonariusza Spółki Dzielonej Michała Bryła. Wobec powyższego udziały dotychczasowe jak i nowo powstałe w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego będą we własności Michała Bryła, Spółka Przejmująca zachowa więc jako spółka jednoosobowa tę samą strukturę udziałowców jak struktura akcjonariatu - Spółka Dzielona.

Część III Postanowienia końcowe

1. Procedura uproszczona

- 1.1 Na podstawie art. 538(1) § 1 pkt 1 z KSH w związku z otrzymaniem przez Spółkę Dzieloną zgody jej Akcjonariusza, tj. Michała Bryły oraz zgody udziałowca Spółki Przejmującej, tj. Michała Bryły odstąpiono od sporządzenia oświadczenia zawierającego informację o stanie księgowym Spółki Dzielonej, o którym mowa w art. 534 § 2 pkt 4 KSH.
- 1.2 Na podstawie art. 538(1) § 1 pkt 3 z KSH w związku z otrzymaniem przez Spółkę Dzieloną zgody jej Akcjonariusza, tj. Michała Bryły oraz zgody udziałowca Spółki Przejmującej, tj. Michała Bryły odstąpiono od obowiązku badania planu podziału przez biegłego i wydawania przez niego opinii w tym zakresie.

2. Załączniki do Planu podziału

- 2.1 Załącznik nr 1 - Projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Dzielonej - w sprawie podziału spółki, obniżenia kapitału zakładowego spółki oraz zmiany statutu.
- 2.2 Załącznik nr 2 - Projekt uchwały Spółki Przejmującej w sprawie podziału SIÓDME NIEBO S.A. i podwyższenia kapitału zakładowego, w tym projekt zmian umowy Spółki Przejmującej.
- 2.3 Załącznik nr 3 - Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej wg stanu na dzień 1 listopada 2016 r.
- 2.4 Załącznik nr 4 – Wykaz składników majątkowych (aktywów i pasywów) przenoszonych do Spółki Przejmującej.
- 2.5 Załącznik nr 5 - Oświadczenia Akcjonariusza Spółki Dzielonej Michała Bryły w sprawie wyrażenia zgody na odstąpienie od obowiązku sporządzania oświadczenia o stanie księgowym Spółki Dzielonej oraz wyrażenia zgody na odstąpienie od obowiązku badania Planu Podziału przez biegłego i wydawania przez niego opinii w tym zakresie.
- 2.6 Załącznik nr 6 – Oświadczenia udziałowca Spółki Przejmującej Michała Bryły w sprawie wyrażenia zgody na odstąpienie od obowiązku sporządzania oświadczenia o stanie księgowym Spółki Dzielonej oraz wyrażenia zgody na odstąpienie od obowiązku badania planu podziału przez biegłego i wydawania przez niego opinii w tym zakresie.

3. Sposób ogłoszenia Planu podziału

Zgodnie z art. 535 § 3 zd. 2 KSH Plan podziału zostanie ogłoszony poprzez udostępnienie go do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Dzielonej: <http://www.siodme-niebo.pl/>