

Płock, dnia 15 maja 2015 r.

Plan Podziału

Spółtek: INVESTMENT FRIENDS SA, FON SA, ELKOP SA, INVESTMENT FRIENDS CAPITAL SA, ATLANTIS SA, RESBUD SA

poprzez przeniesienie części majątku na spółkę IFERIA SA

Zgodnie z treścią art., 533 i nast. KSH, w związku z zamiarem dokonania podziału poprzez wydzielenie, na zasadach określonych poniżej, spółki:

- 1. FON Spółka Akcyjna** z siedzibą w Płocku przy ul. Padlewskiego 18C, 09-402 Płock, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XIV Gospodarczy KRS pod numerem 000028913 (FON SA)
- 2. ELKOP Spółka Akcyjna** z siedzibą w Chorzowie przy ul. J. Maronia 44, 41-506 Chorzów, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS pod numerem 0000176582 (ELKOP SA)
- 3. INVESTMENT FRIENDS CAPITAL Spółka Akcyjna** z siedzibą w Płocku przy ul. Padlewskiego 18C, 09-402 Płock, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XIV Gospodarczy KRS pod numerem 0000267789 (INVESTMENT FRIENDS CAPITAL SA)
- 4. ATLANTIS Spółka Akcyjna** z siedzibą w Płocku przy ul. Padlewskiego 18C, 09-402 Płock, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XIV Gospodarczy KRS pod numerem 0000033281 (ATLANTIS SA)
- 5. RESBUD Spółka Akcyjna** z siedzibą w Płocku przy ul. Padlewskiego 18C, 09-402 Płock, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XIV Gospodarczy KRS pod numerem 0000090954 (RESBUD SA)
- 6. INVESTMENT FRIENDS Spółka Akcyjna** z siedzibą w Płocku przy ul. Padlewskiego 18C, 09-402 Płock, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XIV Gospodarczy KRS pod numerem 0000143579 (INVESTMENT FRIENDS SA)

zwanych również dalej łącznie: **Spółkami dzielonymi**, a każda z osobna **zwana jest Spółką dzieloną**

oraz

IFERIA Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku przy ul. Padlewskiego 18C, 09-402 Płock, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XIV Gospodarczy KRS pod numerem 0000552042 (IFERIA SA), zwana dalej jako **Spółka przejmująca**



1

łącznie zwanych Spółkami

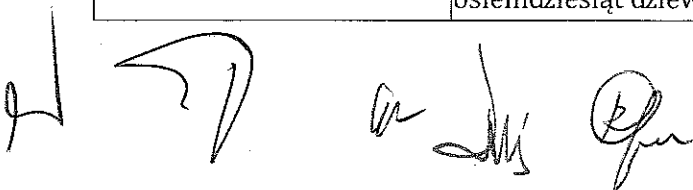
uzgodniły niniejszy Plan Podziału.

Podział, stosownie do postanowień art. 529 § 1 pkt 4 KSH, nastąpi przez przeniesienie części majątku Spółek dzielonych, które to części zostały wyszczególnione w Załącznikach od nr 6 do nr 11 do niniejszego Planu Podziału, na istniejącą spółkę IFERIA SA, w zamian za jej akcje przydzielane akcjonariuszom Spółek dzielonych, co stanowi podział przez wydzielenie. Wydzielenie nastąpi w dniu wpisu do rejestru podwyższenia kapitału zakładowego Spółki przejmującej, zgodnie z art. 530 § 2 KSH.

1. Definicje

Na użytek niniejszego Planu Podziału przyjęto następujące definicje:

Akcje Podziałowe	oznacza łącznie 185.358.958 (sto osiemdziesiąt pięć milionów trzysta pięćdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt osiem) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii B o łącznej wartości nominalnej 1.853.589,58 zł (jeden milion osiemset pięćdziesiąt trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych 58/100), tj. o wartości nominalnej 0,01 zł (jeden grosz) każda Spółki przejmującej, które w wyniku podziału zostaną przydzielone wyłącznie akcjonariuszom Spółek dzielonych zgodnie ze Stosunkiem przydziału oraz proporcjonalnie do liczby akcji posiadanych przez akcjonariuszy Spółek dzielonych w Dniu Referencyjnym.
Dzień Referencyjny	oznacza dzień, który zostanie wskazany przez Zarząd Spółki przejmującej w którym zostanie ustalony krąg akcjonariuszy Spółek Dzielonych, którzy będą uprawnieni do otrzymania akcji Spółki przejmującej w ramach procedury podziałowej. Dla akcjonariuszy Spółek dzielonych posiadających akcje zdematerializowane na okaziciela dzień ten zostanie ustalony zgodnie z regulacjami KDPW, w którym to dniu posiadanie akcji zdematerializowanych na okaziciela Spółek dzielonych stwierdzone zapisami na rachunkach papierów wartościowych będzie uprawniało posiadaczy tych rachunków do otrzymania Akcji Podziałowych. Dla akcjonariuszy Spółek dzielonych posiadających akcje imienne wydane w formie dokumentu krąg akcjonariuszy będzie ustalany na podstawie wpisu w księdze akcyjnej danej Spółki dzielonej.
Dzień Wydzielenia	Oznacza dzień, w którym nastąpi rejestracja w KRS podwyższenia kapitału zakładowego Spółki przejmującej z kwoty 100.000 zł (słownie: sto tysięcy złotych) do kwoty 1.953.589,58 zł (słownie: jeden milion dziewięćset pięćdziesiąt trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych 58/100), tj. o kwotę 1.853.589,58 zł (słownie: jeden milion osiemset pięćdziesiąt trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych i pięćdziesiąt osiem groszy) i przejście



	majątku (aktywa i pasywa) Spółek dzielonych innego niż składniki enumeratywnie wskazane w Załącznikach o nr od 6 do 11 niniejszego Planu Podziału na Spółkę przejmującą.
KDPW	oznacza Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych SA w Warszawie
GPW	oznacza Giełdę Papierów Wartościowych SA w Warszawie
KSH	oznacza ustawę z dnia 15 września 2000r. Kodeks Spółek Handlowych (Dz.U. Nr 94, poz. 1037) wraz z późn. zm.
KRS	oznacza rejestr przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego
Plan Podziału	oznacza niniejszy plan podziału
Podział	oznacza podział Spółek dzielonych poprzez przeniesienie ich majątku (aktywa i pasywa) innego niż składniki enumeratywnie wskazane w Załącznikach o nr od 6 do 11 niniejszego Planu Podziału na Spółkę przejmującą w zamian za akcje Spółki przejmującej w trybie art. 529 § 1 pkt. 4 KSH
Stosunek przydziału akcji	oznacza stosunek liczby akcji Spółki dzielonej do liczby akcji Spółki przejmującej według którego obliczana będzie ilość akcji Spółki przejmującej przypadająca każdemu akcjonariuszowi Spółki dzielonej w ramach Podziału. Akcjonariusze otrzymają akcje Spółki przejmującej proporcjonalnie do ilości akcji Spółki dzielonej posiadanych w Dniu Referencyjnym.
Ustawa o ofercie publicznej	oznacza ustawę z dnia 29 lipca 2005r. o ofercie publicznej, warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. Nr 184, poz. 1539) wraz z późn. zm.
Wyodrębnienie składników majątku	oznacza wyodrębnienie składników majątkowych Spółek dzielonych dokonane według stanu na koniec dnia 08.05.2015 roku

2. Typ, firma i siedziba każdej ze Spółek uczestniczących w podziale, sposób podziału

2.1 Spółka przejmująca:

IFERIA Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku przy ul. Padlewskiego 18C, 09-402 Płock, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XIV Gospodarczy KRS pod numerem 0000552042, NIP 7743222919, REGON 361249197, posiadająca kapitał zakładowy: 100.000,00 zł (słownie: sto tysięcy złotych) w całości opłacony (IFERIA SA).

2.2. Spółki dzielone:

Handwritten signatures and initials, including a large stylized 'H' on the left, a signature resembling 'T' or 'D', and several other signatures and initials on the right. A small number '3' is written at the bottom right of the signature area.

FON Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku przy ul. Padlewskiego 18C, 09-402 Płock, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XIV Gospodarczy KRS pod numerem 000028913, NIP 5480075844, REGON 070009914 posiadająca kapitał zakładowy: 76.000.000,00 zł (słownie siedemdziesiąt sześć milionów złotych) w całości opłacony.

ELKOP Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie przy ul. J. Maronia 44, 41-506 Chorzów, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS pod numerem 0000176582, NIP 6270011620, REGON 2725499560 posiadająca kapitał zakładowy: 42.000.000,00 zł (słownie: czterdzieści dwa miliony złotych) w całości opłacony.

INVESTMENT FRIENDS CAPITAL Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku przy ul. Padlewskiego 18C, 09-402 Płock, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XIV Gospodarczy KRS pod numerem 0000267789, NIP 8133186031, REGON 691529550, posiadająca kapitał zakładowy: 45.047.916,00 zł (słownie: czterdzieści pięć milionów czterdzieści siedem tysięcy dziewięćset szesnaście złotych) w całości opłacony.

ATLANTIS Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku przy ul. Padlewskiego 18C, 09-402 Płock, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XIV Gospodarczy KRS pod numerem 0000033281, NIP 5220000743, REGON 012246565, posiadająca kapitał zakładowy: 87.500.000,00 zł (słownie: osiemdziesiąt siedem milionów pięćset tysięcy złotych) w całości opłacony.

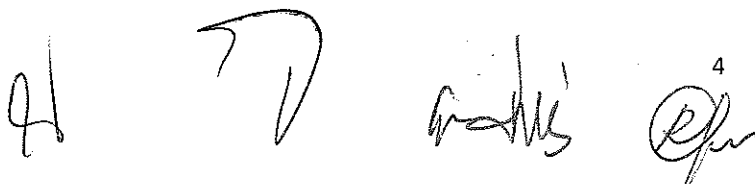
RESBUD Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku przy ul. Padlewskiego 18C, 09-402 Płock, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XIV Gospodarczy KRS pod numerem 0000090954, NIP 8130267303, REGON 690294174, posiadająca kapitał zakładowy: 4.256.140,00 zł (słownie: cztery miliony dwieście pięćdziesiąt sześć tysięcy sto czterdzieści złotych) w całości opłacony.

INVESTMENT FRIENDS Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku przy ul. Padlewskiego 18C, 09-402 Płock, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XIV Gospodarczy KRS pod numerem 0000143579, NIP 8291635137, REGON 730353650 posiadająca kapitał zakładowy: 8.615.600,00 zł (słownie: osiem milionów sześćset piętnaście tysięcy sześćset złotych) w całości opłacony.

Spółki dzielone są spółkami publicznymi w rozumieniu przepisów Ustawy o ofercie publicznej.

2. 3 Sposób podziału - postanowienia ogólne :

2.3.1 Podział Spółek dzielonych zostanie dokonany w trybie art. 529 § 1 pkt 4 KSH tj. przez przeniesienie na Spółkę przejmującą całości majątku (aktywów i pasywów) każdej ze Spółek dzielonych z wyłączeniem składników majątku enumeratywnie wskazanych w Załącznikach od nr 6 do 11 niniejszego Planu Podziału w zamian za akcje podziałowe Spółki przejmującej (podział przez wydzielenie). Postanowienia ogólne pkt. 2.3.1 oraz



2.3.2 niniejszego Planu Podziału mają zastosowanie do wszystkich podmiotów biorących udział w podziale.

2.3.2 Opis części majątku każdej ze Spółek dzielonych, który nie podlega przeniesieniu na Spółkę przejmującą został zamieszczony w Załącznikach od nr 6 do nr 11 do niniejszego Planu Podziału. Pozostały majątek (aktywa i pasywa) każdej ze Spółek dzielonych, który nie został enumeratywnie wskazany w Załącznikach od nr 6 do nr 11 niniejszego Planu Podziału zostaje przeniesiony na Spółkę przejmującą. Wyodrębnienie składników majątkowych Spółek dzielonych zostało dokonane według stanu na koniec dnia 08.05.2015 roku i pozostanie aktualne do Dnia Wydzielenia.

a) Dla uniknięcia wątpliwości przez pozostały majątek (aktywa i pasywa) każdej ze Spółek dzielonych, który nie został enumeratywnie wskazany w Załącznikach od nr 6 do nr 11 niniejszego Planu Podziału a więc przez majątek (aktywa i pasywa) który przechodzi na Spółkę przejmującą rozumie się w szczególności, ale nie wyłącznie:

- ✓ zobowiązania Spółek dzielonych zaciągnięte do Dnia Wydzielenia włącznie z tytułu przedawnionych bądź nieprzedawnionych, zidentyfikowanych bądź jeszcze nieujawnionych, uznanych bądź jeszcze nieuznanych, wymagalnych bądź jeszcze niewymagalnych, zaskarżalnych bądź niezaskarżalnych, pieniężnych bądź niepieniężnych roszczeń majątkowych o charakterze cywilnoprawnym;
- ✓ zobowiązania Spółek dzielonych zaciągnięte do Dnia Wydzielenia włącznie z tytułu przedawnionych bądź nieprzedawnionych, zidentyfikowanych bądź jeszcze nieujawnionych, uznanych bądź jeszcze nieuznanych, wymagalnych bądź jeszcze niewymagalnych, zaskarżalnych bądź niezaskarżalnych, pieniężnych bądź niepieniężnych roszczeń majątkowych o charakterze administracyjnoprawnym;
- ✓ zobowiązania Spółek dzielonych zaciągnięte z tytułu zidentyfikowanych bądź jeszcze nieujawnionych, uznanych bądź jeszcze nieuznanych roszczeń niemajątkowych o charakterze cywilnoprawnym;
- ✓ zobowiązania Spółek dzielonych zaciągnięte do Dnia Wydzielenia włącznie z tytułu zidentyfikowanych bądź jeszcze nieujawnionych, uznanych bądź jeszcze nieuznanych roszczeń niemajątkowych o charakterze administracyjnoprawnym;
- ✓ prawa i obowiązki oraz zobowiązania i należności do Dnia Wydzielenia włącznie z tytułu listów intencyjnych, umów przedwstępnych, umów dotyczących pierwokupu bądź pierwszeństwa, umów doradczych, ugód, kaucji, gwarancji, poręczeń, zastawów, kar umownych, odszkodowań, rękojmi, weksli;
- ✓ zobowiązania oraz należności do Dnia Wydzielenia włącznie z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych, grzywien i kar pieniężnych nakładanych przez organy sądowe, podatkowe i administracyjne, w tym m.in. przez Urząd Skarbowy, Państwową Inspekcję Pracy czy Komisję Nadzoru Finansowego, będące wynikiem zdarzeń prawnych i faktycznych mających miejsce przed dniem wydzielenia składników majątkowych;
- ✓ zobowiązania, chociażby niewymagalne lub nieujawnione, w tym kary umowne oraz roszczenia o odszkodowanie z tytułu zdarzeń prawnych jak i faktycznych

91

5

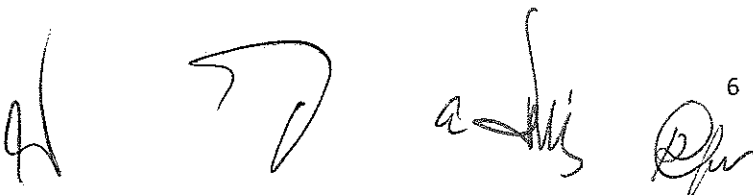
wynikające ze zdarzeń prawnych oraz faktycznych mających miejsce przed dniem wydzielenia składników majątkowych;

- ✓ nieruchomości, papiery wartościowe, należności, zobowiązania do zwrotu papierów wartościowych oraz roszczenia o zwrot papierów wartościowych, roszczenia o naprawienie szkody oraz należne kary umowne będące własnością Spółek dzielonych w dniu wydzielenia składników majątkowych;
- ✓ prawa i obowiązki wynikające ze wszelkich stosunków cywilnoprawnych, w tym w szczególności z umów najmu i z umów o świadczenie usług telekomunikacyjnych zawartych przed dniem wydzielenia;
- ✓ wszelkie aktywa trwałe i obrotowe, w tym rzeczy ruchome i nieruchomości zarówno zamortyzowane pod kątem księgowym jak i będące w trakcie amortyzacji albo niepodlegające amortyzacji będące własnością Spółek dzielonych w dniu Wydzielenia łącznie;
- ✓ zobowiązania i należności dotyczące wszelkich stanów faktycznych oraz prawnych powstałych do Dnia Wydzielenia łącznie, a także wynikające ze stosunków prawnych albo faktycznych nawiązanych przed Dniem Wydzielenia;
- ✓ wszelkie prawa, obowiązki i uprawnienia o charakterze cywilnoprawnym bądź administracyjnoprawnym, majątkowe bądź niemajątkowe, wynikające z pełnomocnictw udzielonych przed Dniem Wydzielenia przez Spółki dzielone przechodzą na Spółkę przejmującą. Wszelkie udzielone pełnomocnictwa przechodzą na Spółkę przejmującą.
- ✓ wszelkie powyższe aktywa oraz pasywa (zobowiązania) wymienione jak i niewymienione powyżej są przypisane Spółce przejmującej, chyba, że zostały enumeratywnie przypisane odpowiedniej Spółce dzielonej w załącznikach o numerach od nr 6 do nr 11.

Uczestnicy podziału postanawiają, iż obowiązki w zakresie przejęcia i przechowywania wszelkiej dokumentacji księgowej, pracowniczej, podatkowej oraz innej, w tym przewidzianej w Ustawie o ofercie publicznej przechodzą na Spółkę przejmującą. Uczestnicy postanawiają, iż Spółki dzielone mają prawo do pozostawienia dokumentacji nierozzerwalnie związanej z zawartymi umowami, aktywami oraz zobowiązaniami wymienionymi w załącznikach od nr 6 do nr 11.

Obowiązki w zakresie przechowywania dokumentacji korporacyjnej to jest, zatwierdzonych sprawozdań finansowych, protokołów walnych zgromadzeń, protokołów rad nadzorczych, protokołów zarządów, a także wszelkiej innej dotyczącej spraw korporacyjnych Spółki dzielonej nie przechodzą na Spółkę przejmującą.

b) W razie zbycia lub utraty przez Spółkę dzieloną do Dnia Wydzielenia jakichkolwiek składników majątku enumeratywnie wskazanych w Załącznikach od nr 6 do nr 11 niniejszego Planu Podziału, surogaty otrzymane w zamian za te składniki majątku, w szczególności świadczenia wzajemne lub odszkodowania, będą traktowane jako przysługujące wyłącznie danej Spółce Dzielonej, tj. w szczególności ale nie wyłącznie:



- ✓ w przypadku sprzedaży bądź zamiany przez Spółkę dzieloną do Dnia Wydzielenia składników majątku enumeratywnie wskazanych w Załącznikach od nr 6 do nr 11 niniejszego Planu Podziału odpowiednie surogaty tychże składników majątku, a więc w szczególności, ale nie wyłącznie: środki pieniężne, należności, roszczenia o zwrot aktywów oraz innych papierów wartościowych oraz inne aktywa otrzymane w zamian za niniejsze składniki majątku będą traktowane jako przysługujące wyłącznie danej Spółce dzielonej
- ✓ w przypadku rozdysonowania przez Spółkę dzieloną do Dnia Wydzielenia środkami pieniężnymi enumeratywnie wskazanymi w Załącznikach od nr 6 do nr 11 niniejszego Planu Podziału poprzez udzielenie pożyczek, nabycie aktywów trwałych, obrotowych bądź papierów wartościowych - należności z tytułu tych pożyczek albo te aktywa trwałe, obrotowe bądź papiery wartościowe będą traktowane jako przysługujące wyłącznie danej Spółce dzielonej;
- ✓ wszelkie zyski, pożytki, odsetki, otrzymane należności z tytułu najmu, dywidendy pobrane albo naliczone do Dnia Wydzielenia przez daną Spółkę dzieloną będą traktowane jako przysługujące wyłącznie tej Spółce dzielonej

Wszelkie koszty dotyczące składników majątku enumeratywnie wskazanych w Załącznikach od nr 6 do nr 11 niniejszego Planu Podziału oraz pokryte z aktywów przypisanych Spółce dzielonej do Dnia Wydzielenia będą traktowane jako zmniejszające aktywa przypisane danej Spółce dzielonej.

Wszelkie koszty dotyczące składników majątku enumeratywnie wskazanych w Załącznikach od nr 6 do nr 11 niniejszego Planu Podziału będą pokrywane wyłącznie z aktywów przypisanych w Planie Podziału danej Spółce dzielonej. W przypadku spłaty zobowiązań przypisanych Spółce dzielonej z aktywów które zostały przyporządkowane Spółce dzielonej uważa się, iż te aktywa przeznaczone były na spłatę tychże zobowiązań.

W razie zaciągnięcia przez Spółkę dzieloną do Dnia Wydzielenia jakichkolwiek zobowiązań surogaty tychże zobowiązań, a zwłaszcza aktywa i prawa otrzymane w zamian za te zobowiązania zostaną przypisane Spółce przejmującej, a także owe zaciągnięte zobowiązania będą przypisane Spółce przejmującej w tym w szczególności:

- ✓ wszelkie aktywa kupione z odroczonym terminem płatności- w takim wypadku do Spółki Przejmującej przyporządkowuje się aktywo oraz zobowiązanie dotyczące danej czynności, z wyłączeniem pokrycia ich składnikami majątku przypisanego Spółce dzielonej.

W razie zaciągnięcia przez Spółkę dzieloną w okresie od chwili wyodrębnienia składników majątku do Dnia Wydzielenia jakichkolwiek umów oraz innych stosunków cywilnoprawnych przyporządkowuje się je Spółce przejmującej.

W przypadku gdyby aktywo będące w Spółce dzielonej w Dniu Wydzielenia, którego pochodzenia nie da się w sposób jednoznaczny ustalić czy jest surogatem aktywów przypisanych Spółce dzielonej czy spółce Przejmującej, uważa się je za przypisane Spółce przejmującej.

H

→

andris

Op⁷

Wszelkie zobowiązania wynikające ze zdarzeń prawnych i faktycznych które miały miejsce w okresie od chwili wyodrębnienia składników majątku do Dnia Wydzielenia, w tym kary administracyjne, zobowiązania podatkowe, roszczenia odszkodowawcze oraz kary umowne uważa się za przypisane Spółce przejmującej.

Zarządy Spółek dzielnych zobowiązują się do nie podejmowania czynności w wyniku których określony składnik aktywów i pasywów nie mógłby być jednoznacznie przyporządkowany do Spółki przejmującej albo Spółki dzielnej.

2.3.3. Podział zostanie przeprowadzony bez obniżenia kapitału zakładowego Spółek dzielnych. Wydzielenie zostanie dokonane z kapitałów własnych spółek, innych niż kapitał zakładowy poszczególnych Spółek dzielnych. Jednocześnie przeprowadzone zostanie podwyższenie kapitału zakładowego Spółki przejmującej z kwoty 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych) do kwoty 1.953.589,58 zł (jeden milion dziewięćset pięćdziesiąt trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych 58/100), tj. o kwotę 1.853.589,58 zł (jeden milion osiemset pięćdziesiąt trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych 58/100) w drodze emisji 185.358.958 (sto osiemdziesiąt pięć milionów trzysta pięćdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt osiem) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii B o łącznej wartości nominalnej 1.853.589,58 zł (jeden milion osiemset pięćdziesiąt trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych 58/100) tj. o wartości nominalnej 0,01 zł (jeden grosz każda).

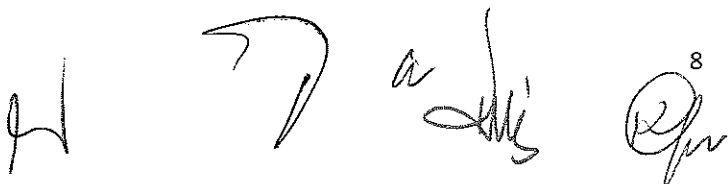
2.3.4 Szczegóły dotyczące podziału FON SA

Podział FON SA zostanie dokonany zgodnie z art. 542 § 4 KSH z kapitałów własnych FON SA innych niż kapitał zakładowy, tj. bez obniżania kapitału zakładowego FON SA.

Jednocześnie nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki przejmującej z kwoty 100.000 zł (słownie: sto tysięcy złotych) do kwoty 1.953.589,58 zł (jeden milion dziewięćset pięćdziesiąt trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych), tj. o kwotę 1.853.589,58 zł (jeden milion osiemset pięćdziesiąt trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych 58/100) poprzez emisję w drodze oferty publicznej 185.358.958 (sto osiemdziesiąt pięć milionów trzysta pięćdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela Spółki przejmującej serii B o wartości nominalnej 0,01 (słownie jeden grosz) każda. W ramach podwyższenia kapitału Spółki przejmującej akcjonariuszom FON SA przypadają będzie 47.500.000 (czterdzieści siedem milionów pięćset tysięcy) akcji serii B Spółki przejmującej o łącznej wartości nominalnej 475.000,00 zł (czterysta siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych 00/100) tj. wartości nominalnej 0,01 zł (jeden grosz) każda.

W celu publicznej emisji Akcji Podziałowych Spółka przejmująca opublikuje w zakresie wymaganym ustawą o ofercie publicznej Memorandum Informacyjne oraz złoży wnioski o zawarcie umowy w sprawie rejestracji Akcji Podziałowych w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych SA.

Nadwyżka ceny emisyjnej emisji Akcji Podziałowych ponad ich wartość nominalną będzie przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki przejmującej.

The image shows several handwritten signatures and initials in black ink at the bottom of the page. From left to right, there is a stylized 'H', a large '7' with a curved line, a signature that appears to be 'a. [unclear]', and a signature that appears to be 'R. [unclear]' with a small '8' above it.

W związku z podziałem, Spółce przejmującej przypada całość majątku (aktywa i pasywa) FON SA oraz związane z nimi zezwolenia, koncesje i ulgi wydzielane z FON SA z wyłączeniem składników szczegółowo opisanych w Załączniku nr 6 do niniejszego Planu Podziału. Pozostały majątek (aktywa i pasywa) FON S.A., który nie zostały enumeratywnie wskazane w Załączniku nr 6 do niniejszego Planu Podziału zostaje przeniesiony na Spółkę przejmującą. Wyodrębnienie składników majątkowych FON S.A. zostało dokonane według stanu na koniec dnia 8 maja 2015 r. i pozostanie aktualne, aż do Dnia Wydzielenia.

2.3.4.1 Stosunek wymiany akcji i zasady dotyczące przyznania akcji w Spółce przejmującej

Akcjonariusze Spółki dzielonej otrzymają łącznie 47.500.000 (czterdzieści siedem milionów pięćset tysięcy) akcji serii B Spółki przejmującej o łącznej wartości nominalnej 475.000,00 zł (czterysta siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych) tj. wartości nominalnej 0,01 zł (jeden grosz) każda.

W związku z tym, że podział FON SA zostanie przeprowadzony bez obniżania kapitału zakładowego, Plan Podziału nie określa stosunku wymiany akcji Spółki dzielonej na akcje Spółki przejmującej, o którym mowa w art. 534 § 1 pkt 2 KSH, a tylko zasady przydziału akcjonariuszom Spółki dzielonej akcji Spółki przejmującej, o których mowa w art. 534 § 1 pkt 3 KSH.

Akcje Podziałowe zostaną przyznane wszystkim akcjonariuszom Spółki dzielonej według stosunku przydziału akcji. Każdy z akcjonariuszy Spółki dzielonej otrzyma Akcje Podziałowe w stosunku przydziału 1 : 1, tj. za 1 (jedną) akcją Spółki dzielonej zostanie przyznana 1 (jedna) akcja Spółki przejmującej.

Przy czym dotychczasowi akcjonariusze Spółki dzielonej zachowują wszystkie posiadane przez siebie akcje Spółki dzielonej.

W związku z tym, że stosunek przydziału akcji wynosi 1:1 nie przewiduje się dopłat w rozumieniu art. 529 § 3 i 4 KSH.

Akcje Podziałowe zostaną przydzielone akcjonariuszom Spółki dzielonej za pośrednictwem KDPW, według stanu posiadania akcji FON SA w Dniu Referencyjnym. Osobami uprawnionymi do Akcji Podziałowych będą osoby, na których rachunkach papierów wartościowych w Dniu Referencyjnym są zapisane akcje Spółki dzielonej. Zarząd Spółki przejmującej w porozumieniu z zarządami Spółek dzielonych będą upoważnione do wskazania Dnia Referencyjnego.

W wyniku Podziału akcjonariusze Spółki dzielonej staną się właścicielami Akcji Podziałowych. W Dniu Wydzielenia akcjonariusze Spółki dzielonej uprawnieni w Dniu referencyjnym, staną się akcjonariuszami Spółki przejmującej z mocy prawa, bez konieczności zapisywania się oraz opłacania Akcji Podziałowych.

2.3.5 Szczegóły dotyczące podziału ELKOP SA

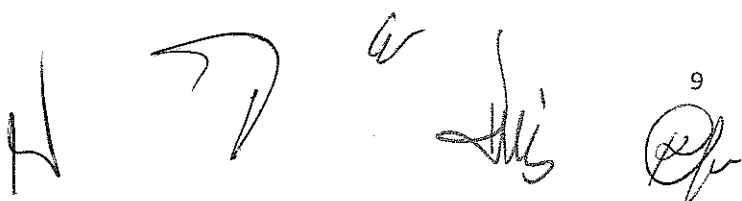
Podział ELKOP SA zostanie dokonany zgodnie z art. 542§ 4 KSH z kapitałów własnych ELKOP SA innych niż kapitał zakładowy, tj. bez obniżania kapitału zakładowego ELKOP SA.

H

→

W

9



Jednocześnie nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki przejmującej z kwoty 100.000 zł (słownie złotych: sto tysięcy złotych) do kwoty 1.953.589,58 zł (jeden milion dziewięćset pięćdziesiąt trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych 58/100), tj. o kwotę 1.853.589,58 zł (jeden milion osiemset pięćdziesiąt trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych 58/100) poprzez emisję w drodze oferty publicznej 185.358.958 (sto osiemdziesiąt pięć milionów trzysta pięćdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela Spółki przejmującej serii B o wartości nominalnej 0,01 (słownie jeden grosz) każda. W ramach podwyższenia kapitału Spółki przejmującej akcjonariuszom ELKOP SA przypadają będzie 24.000.000 (dwadzieścia cztery miliony) akcji serii B Spółki przejmującej o łącznej wartości nominalnej 240.000,00 zł (dwieście czterdzieści tysięcy złotych 00/100), tj. wartości nominalnej 0,01 zł (jeden grosz) każda.

W celu publicznej emisji Akcji Podziałowych Spółka przejmująca opublikuje w zakresie wymaganym ustawą o ofercie publicznej Memorandum Informacyjne oraz złoży wniosek o zawarcie umowy w sprawie rejestracji Akcji Podziałowych w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych SA.

Nadwyżka ceny emisyjnej emisji Akcji Podziałowych ponad ich wartość nominalną będzie przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki przejmującej.

W związku z podziałem, Spółce przejmującej przypada całość majątku (aktywa i pasywa) ELKOP SA oraz związane z nimi zezwolenia, koncesje i ulgi wydzielane ze Spółki dzielonej z wyłączeniem składników szczegółowo opisanych w Załączniku nr 7 do niniejszego Planu Podziału. Pozostały majątek (aktywa i pasywa) ELKOP SA, który nie został enumeratywnie wskazany w Załączniku nr 7 do niniejszego Planu Podziału zostaje przeniesiony na Spółkę przejmującą. Wyodrębnienie składników majątkowych ELKOP SA zostało dokonane według stanu na koniec dnia 8 maja 2015 r. i pozostanie aktualne, aż do Dnia Wydzielenia.

2.3.5.1 Stosunek wymiany akcji i zasady dotyczące przyznania akcji w Spółce przejmującej

Akcjonariusze Spółki dzielonej otrzymają łącznie 24.000.000 (dwadzieścia cztery miliony) akcji serii B Spółki przejmującej o łącznej wartości nominalnej 240.000,00 zł (dwieście czterdzieści tysięcy złotych 00/100), tj. wartości nominalnej 0,01 zł (jeden grosz) każda.

W związku z tym, że podział ELKOP SA zostanie przeprowadzony bez obniżania kapitału zakładowego, Plan Podziału nie określa stosunku wymiany akcji Spółki dzielonej na akcje Spółki przejmującej, o którym mowa w art. 534 § 1 pkt 2 KSH, a tylko zasady przydziału akcjonariuszom Spółki dzielonej akcji Spółki przejmującej, o których mowa w art. 534 § 1 pkt 3 KSH.

Akcje Podziałowe zostaną przyznane wszystkim akcjonariuszom Spółki dzielonej według stosunku przydziału akcji. Każdy z akcjonariuszy Spółki dzielonej otrzyma Akcje Podziałowe w stosunku przydziału 1 : 2, tj. za 1 (jedną) akcją Spółki dzielonej zostanie przyznanych 2 (dwie) akcje Spółki przejmującej.

Przy czym dotychczasowi akcjonariusze Spółki dzielonej zachowują wszystkie posiadane przez siebie akcje Spółki dzielonej.

W związku z tym, że stosunek przydziału akcji wynosi 1:2 nie przewiduje się dopłat w rozumieniu art. 529 § 3 i 4 KSH.

Akcje Podziałowe zostaną przydzielone akcjonariuszom Spółki dzielonej za pośrednictwem KDPW, według stanu posiadania akcji ELKOP SA w Dniu Referencyjnym. Osobami uprawnionymi do Akcji Podziałowych będą osoby, na których rachunkach papierów wartościowych w Dniu Referencyjnym są zapisane akcje Spółki dzielonej. Zarząd Spółki przejmującej w porozumieniu z zarządami Spółek dzielonych będą upoważnione do wskazania Dnia Referencyjnego.

W wyniku Podziału akcjonariusze Spółki dzielonej staną się właścicielami Akcji Podziałowych. W Dniu Wydzielania akcjonariusze Spółki dzielonej uprawnieni w Dniu referencyjnym, staną się akcjonariuszami Spółki przejmującej z mocy prawa, bez konieczności zapisywania się oraz opłacania Akcji Podziałowych.

2.3.6 Szczegóły dotyczące podziału INVESTMENT FRIENDS CAPITAL SA

Podział INVESTMENT FRIENDS CAPITAL SA zostanie dokonany zgodnie z art. 542§ 4 KSH z kapitałów własnych INVESTMENT FRIENDS CAPITAL SA innych niż kapitał zakładowy, tj. bez obniżania kapitału zakładowego INVESTMENT FRIENDS CAPITAL SA.

Jednocześnie nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki przejmującej z kwoty 100.000 zł (słownie złotych: sto tysięcy złotych) do kwoty 1.953.589,58 zł. (jeden milion dziewięćset pięćdziesiąt trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych 58/100), tj. o kwotę 1.853.589,58 zł (jeden milion osiemset pięćdziesiąt trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych 58/100) poprzez emisję w drodze oferty publicznej 185.358.958 (sto osiemdziesiąt pięć milionów trzysta pięćdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela Spółki przejmującej serii B o wartości nominalnej 0,01 (słownie jeden grosz) każda. W ramach podwyższenia kapitału Spółki przejmującej akcjonariuszom INVESTMENT FRIENDS CAPITAL SA przypadają będzie 22.523.958 (dwadzieścia dwa miliony pięćset dwadzieścia trzy tysiące dziewięćset pięćdziesiąt osiem) akcji serii B Spółki przejmującej o łącznej wartości nominalnej 225.239,58 zł (dwieście dwadzieścia pięć tysięcy dwieście trzydzieści dziewięć złotych 58/100), tj. wartości nominalnej 0,01 zł (jeden grosz) każda.

W celu publicznej emisji Akcji Podziałowych Spółka przejmująca opublikuje w zakresie wymaganym ustawą o ofercie publicznej Memorandum Informacyjne oraz złoży wnioski o zawarcie umowy w sprawie rejestracji Akcji Podziałowych w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych SA.

Nadwyżka ceny emisyjnej emisji Akcji Podziałowych ponad ich wartość nominalną będzie przeznaczona na kapitał zapasowy spółki przejmującej.

W związku z podziałem, Spółce przejmującej przypada całość majątku (aktywa i pasywa) INVESTMENT FRIENDS CAPITAL SA oraz związane z nimi zezwolenia, koncesje i ulgi wydzielane ze Spółki dzielonej z wyłączeniem składników szczegółowo opisanych w Załączniku nr 8 do niniejszego Planu Podziału. Pozostały majątek (aktywa i pasywa) INVESTMENT FRIENDS CAPITAL SA, który nie został enumeratywnie wskazany w

Załączniku nr 8 do niniejszego Planu Podziału zostaje przeniesiony na Spółkę przejmującą. Wyodrębnienie składników majątkowych INVESTMENT FRIENDS CAPITAL SA zostało dokonane według stanu na koniec dnia 8 maja 2015 r. i pozostanie aktualne, aż do Dnia Wydzielenia.

2.3.6.1 Stosunek wymiany akcji i zasady dotyczące przyznania akcji w Spółce przejmującej

Akcjonariusze Spółki dzielonej otrzymają łącznie 22.523.958 (dwadzieścia dwa miliony pięćset dwadzieścia trzy tysiące dziewięćset pięćdziesiąt osiem) akcji serii B Spółki przejmującej o łącznej wartości nominalnej 225.239,58 zł (dwieście dwadzieścia pięć tysięcy dwieście trzydzieści dziewięć złotych 58/100).

W związku z tym, że podział INVESTMENT FRIENDS CAPITAL SA zostanie przeprowadzony bez obniżania kapitału zakładowego, Plan Podziału nie określa stosunku wymiany akcji Spółki dzielonej na akcje Spółki przejmującej, o którym mowa w art. 534 § 1 pkt 2 KSH, a tylko zasady przydziału akcjonariuszom Spółki dzielonej akcji Spółki przejmującej, o których mowa w art. 534 § 1 pkt 3 KSH.

Akcje Podziałowe zostaną przyznane wszystkim akcjonariuszom Spółki dzielonej według stosunku przydziału akcji. Każdy z akcjonariuszy Spółki dzielonej otrzyma Akcje Podziałowe w stosunku przydziału 1 : 3 tj. za 1 (jedną) akcją Spółki dzielonej zostaną przyznane 3 (trzy) akcje Spółki przejmującej.

Przy czym dotychczasowi akcjonariusze Spółki dzielonej zachowują wszystkie posiadane przez siebie akcje Spółki dzielonej.

W związku z tym, że stosunek przydziału akcji wynosi 1:3 nie przewiduje się dopłat w rozumieniu art. 529 § 3 i 4 KSH.

Akcje Podziałowe zostaną przydzielone akcjonariuszom Spółki dzielonej za pośrednictwem KDPW, według stanu posiadania akcji INVESTMENT FRIENDS CAPITAL SA w Dniu Referencyjnym. Osobami uprawnionymi do Akcji Podziałowych będą osoby, na których rachunkach papierów wartościowych w Dniu Referencyjnym są zapisane akcje Spółki dzielonej oraz akcjonariusze akcji imiennych INVESTMENT FRIENDS CAPITAL SA wpisani do Księgi Akcyjnej w dniu Referencyjnym. Zarząd Spółki przejmującej w porozumieniu z zarządami Spółek dzielonych będą upoważnione do wskazania Dnia Referencyjnego.

W wyniku Podziału akcjonariusze Spółki dzielonej staną się właścicielami Akcji Podziałowych. W Dniu Wydzielenia akcjonariusze Spółki dzielonej uprawnieni w Dniu referencyjnym, staną się akcjonariuszami Spółki przejmującej z mocy prawa, bez konieczności zapisywania się oraz opłacania Akcji Podziałowych.

2.3.7 Szczegóły dotyczące podziału ATLANTIS SA

Podział ATLANTIS SA zostanie dokonany zgodnie z art. 542§ 4 KSH z kapitałów własnych ATLANTIS SA innych niż kapitał zakładowy, tj. bez obniżania kapitału zakładowego ATLANTIS SA.

Jednocześnie nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki przejmującej z kwoty 100.000 zł (słownie złotych: sto tysięcy złotych) do kwoty 1.953.589,58 zł (jeden milion dziewięćset pięćdziesiąt trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych 58/100), tj. o kwotę 1.853.589,58 zł (jeden milion osiemset pięćdziesiąt trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych 58/100) poprzez emisję w drodze oferty publicznej 185.358.958 (sto osiemdziesiąt pięć milionów trzysta pięćdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela Spółki przejmującej serii B o wartości nominalnej 0,01 (słownie jeden grosz) każda. W ramach podwyższenia kapitału Spółki przejmującej akcjonariuszom ATLANTIS SA przypadać będzie 50.000.000 (pięćdziesiąt milionów) akcji serii B Spółki przejmującej o łącznej wartości nominalnej 500.000,00 zł (pięćset tysięcy złotych 00/100) tj. wartości nominalnej 0,01 zł każda (jeden grosz).

W celu publicznej emisji Akcji Podziałowych Spółka przejmująca opublikuje w zakresie wymaganym ustawą o ofercie publicznej Memorandum Informacyjne oraz złoży wnioski o zawarcie umowy w sprawie rejestracji Akcji Podziałowych w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych SA.

Nadwyżka ceny emisyjnej emisji Akcji Podziałowych ponad ich wartość nominalną będzie przekazana na kapitał zapasowy Spółki przejmującej.

W związku z podziałem, Spółce Przejmującej przypada całość majątku (aktywa i pasywa) ATLANTIS SA oraz związane z nimi zezwolenia, koncesje i ulgi wydzielane ze Spółki dzielonej z wyłączeniem składników szczegółowo opisanych w Załączniku nr 9 do niniejszego Planu Podziału. Pozostały majątek (aktywa i pasywa) ATLANTIS SA, który nie został enumeratywnie wskazany w Załączniku nr 9 do niniejszego Planu Podziału zostaje przeniesiony na Spółkę przejmującą. Wyodrębnienie składników majątkowych ATLANTIS SA zostało dokonane według stanu na koniec dnia 8 maja 2015 r. i pozostanie aktualne, aż do Dnia Wydzielenia.

2.3.7.1 Stosunek wymiany akcji i zasady dotyczące przyznania akcji w Spółce przejmującej

Akcjonariusze Spółki dzielonej otrzymają łącznie 50.000.000 (pięćdziesiąt milionów) akcji serii B Spółki przejmującej o łącznej wartości nominalnej 500.000,00 zł (pięćset tysięcy złotych).

W związku z tym, że podział ATLANTIS SA zostanie przeprowadzony bez obniżania kapitału zakładowego, Plan Połączenia nie określa stosunku wymiany akcji Spółki dzielonej na akcje Spółki przejmującej, o którym mowa w art. 534 § 1 pkt 2 KSH, a tylko zasady przydziału akcjonariuszom Spółki dzielonej akcji Spółki przejmującej, o których mowa w art. 534 § 1 pkt 3 KSH.

Akcje Podziałowe zostaną przyznane wszystkim akcjonariuszom Spółki dzielonej według stosunku przydziału akcji. Każdy z akcjonariuszy Spółki dzielonej otrzyma Akcje Podziałowe w stosunku przydziału 1 : 2 tj. za 1 (jedną) akcją Spółki dzielonej zostaną przyznane 2 (dwie) akcje Spółki przejmującej.

Przy czym dotychczasowi akcjonariusze Spółki dzielonej zachowują wszystkie posiadane przez siebie akcje Spółki dzielonej.

W związku z tym, że stosunek przydziału akcji wynosi 1:2 nie przewiduje się dopłat w rozumieniu art. 529 § 3 i 4 KSH.

Akcje Podziałowe zostaną przydzielone akcjonariuszom Spółki dzielonej za pośrednictwem KDPW, według stanu posiadania akcji ATLANTIS SA w Dniu Referencyjnym. Osobami uprawnionymi do Akcji Podziałowych będą osoby, na których rachunkach papierów wartościowych w Dniu Referencyjnym są zapisane akcje Spółki dzielonej. Zarząd Spółki przejmującej w porozumieniu z zarządami Spółek dzielonych będą upoważnione do wskazania Dnia Referencyjnego.

W wyniku Podziału akcjonariusze Spółki dzielonej staną się właścicielami Akcji Podziałowych. W Dniu Wydzielenia akcjonariusze Spółki dzielonej uprawnieni w Dniu referencyjnym, staną się akcjonariuszami Spółki przejmującej z mocy prawa, bez konieczności zapisywania się oraz opłacania Akcji Podziałowych.

2.3.8 Szczegóły dotyczące podziału RESBUD SA

Podział RESBUD SA zostanie dokonany zgodnie z art. 542§ 4 KSH z kapitałów własnych RESBUD SA innych niż kapitał zakładowy, tj. bez obniżania kapitału zakładowego RESBUD SA.




Jednocześnie nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki przejmującej z kwoty 100.000 zł (słownie: sto tysięcy złotych) do kwoty 1.953.589,58 zł (jeden milion dziewięćset pięćdziesiąt trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych 58/100), tj. o kwotę 1.853.589,58 zł (jeden milion osiemset pięćdziesiąt trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych 58/100) poprzez emisję w drodze oferty publicznej 185.358.958 (sto osiemdziesiąt pięć milionów trzysta pięćdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela Spółki przejmującej serii B o wartości nominalnej 0,01 (słownie jeden grosz) każda. W ramach podwyższenia kapitału Spółki przejmującej akcjonariuszom RESBUD SA przypadają będzie 19.796.000 (dziewiętnaście milionów siedemset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji serii B Spółki przejmującej o łącznej wartości nominalnej 197.960,00 zł. (sto dziewięćdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt złotych 00/100) tj. wartości nominalnej 0,01 zł każda (jeden grosz).

W celu publicznej emisji Akcji Podziałowych Spółka przejmująca opublikuje w zakresie wymaganym ustawą o ofercie publicznej Memorandum Informacyjne oraz złoży wnioski o zawarcie umowy w sprawie rejestracji Akcji Podziałowych w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych SA.

Nadwyżka ceny emisyjnej emisji Akcji Podziałowych ponad ich wartość nominalną będzie przeznaczona na kapitał zapasowy spółki przejmującej

W związku z podziałem, Spółce Przejmującej przypada całość majątku (aktywa i pasywa) RESBUD SA oraz związane z nimi zezwolenia, koncesje i ulgi wydzielane ze Spółki dzielonej z wyłączeniem składników szczegółowo opisanych w Załączniku nr 10 do niniejszego Planu Podziału.

H



14

Pozostały majątek (aktywa i pasywa) RESBUD SA, który nie został enumeratywnie wskazany w Załączniku nr 10 do niniejszego Planu Podziału zostaje przeniesiony na Spółkę przejmującą. Wyodrębnienie składników majątkowych RESBUD SA zostało dokonane według stanu na koniec dnia 8 maja 2015 r. i pozostanie aktualne, aż do Dnia Wydzielenia.

2.3.8.1 Stosunek wymiany akcji i zasady dotyczące przyznania akcji w Spółce przejmującej

Akcjonariusze Spółki dzielonej otrzymają łącznie 19.796.000 (dziewiętnaście milionów siedemset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji serii B Spółki przejmującej o łącznej wartości nominalnej 197.960,00 zł (sto dziewięćdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt 00/100).

W związku z tym, że podział RESBUD SA zostanie przeprowadzony bez obniżania kapitału zakładowego, Plan Połączenia nie określa stosunku wymiany akcji Spółki dzielonej na akcje Spółki przejmującej, o którym mowa w art. 534 § 1 pkt 2 KSH, a tylko zasady przydziału akcjonariuszom Spółki dzielonej akcji Spółki przejmującej, o których mowa w art. 534 § 1 pkt 3 KSH.

Akcje Podziałowe zostaną przyznane wszystkim akcjonariuszom Spółki dzielonej według stosunku przydziału akcji. Każdy z akcjonariuszy Spółki dzielonej otrzyma Akcje Podziałowe w stosunku przydziału 1 : 2, tj. za 1 (jedną) akcją Spółki dzielonej zostaną przyznane 2 (dwie) akcje Spółki przejmującej.

Przy czym dotychczasowi akcjonariusze Spółki dzielonej zachowują wszystkie posiadane przez siebie akcje Spółki dzielonej.

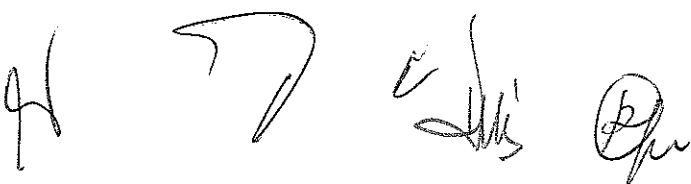
W związku z tym, że stosunek przydziału akcji wynosi 1:2 nie przewiduje się dopłat w rozumieniu art. 529 § 3 i 4 KSH.

Akcje Podziałowe zostaną przydzielone akcjonariuszom Spółki dzielonej za pośrednictwem KDPW, według stanu posiadania akcji RESBUD SA w Dniu Referencyjnym. Osobami uprawnionymi do Akcji Podziałowych będą osoby, na których rachunkach papierów wartościowych w Dniu Referencyjnym są zapisane akcje Spółki dzielonej. Zarząd Spółki przejmującej w porozumieniu z zarządami Spółek dzielonych będą upoważnione do wskazania KDPW Dnia Referencyjnego.

W wyniku Podziału akcjonariusze Spółki dzielonej staną się właścicielami Akcji Podziałowych. W Dniu Wydzielenia akcjonariusze Spółki dzielonej uprawnieni w Dniu referencyjnym, staną się akcjonariuszami Spółki przejmującej z mocy prawa, bez konieczności zapisywania się oraz opłacania Akcji Podziałowych.

2.3.9 Szczegóły dotyczące podziału INVESTMENT FRIENDS SA

Podział INVESTMENT FRIENDS SA zostanie dokonany zgodnie z art. 542§ 4 KSH z kapitałów własnych INVESTMENT FRIENDS SA innych niż kapitał zakładowy, tj. bez obniżania kapitału zakładowego INVESTMENT FRIENDS SA,.



Jednocześnie nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki przejmującej z kwoty 100.000 zł (słownie: sto tysięcy złotych) do kwoty 1.953.589,58 zł (jeden milion dziewięćset pięćdziesiąt trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych 58/100), tj. o kwotę 1.853.589,58 zł (jeden milion osiemset pięćdziesiąt trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych 58/100) poprzez emisję w drodze oferty publicznej 185.358.958 (sto osiemdziesiąt pięć milionów trzysta pięćdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela Spółki przejmującej serii B o wartości nominalnej 0,01 (słownie jeden grosz) każda. W ramach podwyższenia kapitału Spółki przejmującej akcjonariuszom Investment Friends S.A. przypadają będzie 21.539.000 (dwadzieścia jeden milionów pięćset trzydzieści dziewięć tysięcy) akcji serii B Spółki przejmującej o łącznej wartości nominalnej 215.390,00 zł (dwieście piętnaście tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt złotych 00/100) tj. wartości nominalnej 0,01 zł każda (jeden grosz).

W celu publicznej emisji Akcji Podziałowych Spółka przejmująca opublikuje w zakresie wymaganym ustawą o ofercie publicznej Memorandum Informacyjne oraz złoży wniosek o zawarcie umowy w sprawie rejestracji Akcji Podziałowych w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych SA.

Nadwyżka ceny emisyjnej emisji Akcji Podziałowych ponad ich wartość nominalną będzie przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki przejmującej.

W związku z podziałem, Spółce przejmującej przypada całość majątku (aktywa i pasywa) INVESTMENT FRIENDS SA oraz związane z nimi zezwolenia, koncesje i ulgi wydzielane ze Spółki dzielonej z wyłączeniem składników szczegółowo opisanych w Załączniku nr 11 do niniejszego Planu Podziału. Pozostały majątek (aktywa i pasywa) INVESTMENT FRIENDS SA, który nie został enumeratywnie wskazany w Załączniku nr 11 do niniejszego Planu Podziału zostaje przeniesiony na Spółkę przejmującą. Wyodrębnienie składników majątkowych INVESTMENT FRIENDS SA zostało dokonane według stanu na koniec dnia 8 maja 2015 r. i pozostanie aktualne aż do Dnia Wydzielenia.

2.3.9.1 Stosunek wymiany akcji i zasady dotyczące przyznania akcji w Spółce przejmującej

Akcyonariusze Spółki dzielonej otrzymają łącznie 21.539.000 (dwadzieścia jeden milionów pięćset trzydzieści dziewięć tysięcy) akcji serii B Spółki przejmującej o łącznej wartości nominalnej 215.390,00 zł (dwieście piętnaście tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt złotych 00/100).

W związku z tym, że podział INVESTMENT FRIENDS SA zostanie przeprowadzony bez obniżania kapitału zakładowego, Plan Podziału nie określa stosunku wymiany akcji Spółki dzielonej na akcje Spółki przejmującej, o którym mowa w art. 534 § 1 pkt 2 KSH, a tylko zasady przydziału akcjonariuszom Spółki dzielonej akcji Spółki przejmującej, o których mowa w art. 534 § 1 pkt 3 KSH.

Akcje Podziałowe zostaną przyznane wszystkim akcjonariuszom Spółki dzielonej według stosunku przydziału akcji. Każdy z akcjonariuszy Spółki dzielonej otrzyma Akcje Podziałowe w stosunku przydziału 1 : 2 tj. za 1 (jedną) akcją Spółki dzielonej zostaną przyznane 2 (dwie) akcje Spółki przejmującej.

Przy czym dotychczasowi akcjonariusze Spółki dzielonej zachowują wszystkie posiadane przez siebie akcje Spółki dzielonej.

W związku z tym, że stosunek przydziału akcji wynosi 1:2 nie przewiduje się dopłat w rozumieniu art. 529 § 3 i 4 KSH.

Akcje Podziałowe zostaną przydzielone akcjonariuszom Spółki dzielonej za pośrednictwem KDPW, według stanu posiadania akcji INVESTMENT FRIENDS SA w Dniu Referencyjnym. Osobami uprawnionymi do Akcji Podziałowych będą osoby, na których rachunkach papierów wartościowych w Dniu Referencyjnym są zapisane akcje Spółki dzielonej. Zarząd Spółki przejmującej w porozumieniu z zarządami Spółek dzielonych będą upoważnione do wskazania Dnia Referencyjnego.

W wyniku Podziału akcjonariusze Spółki dzielonej staną się właścicielami Akcji Podziałowych. W Dniu Wydzielenia akcjonariusze Spółki dzielonej uprawnieni w Dniu referencyjnym, staną się akcjonariuszami Spółki przejmującej z mocy prawa, bez konieczności zapisywania się oraz opłacania Akcji Podziałowych.

3. Dzień, od którego akcje przyznane w Spółce przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki przejmującej

Akcje Podziałowe będą uprawniać do uczestnictwa w zysku Spółki przejmującej wypłacanym akcjonariuszom począwszy od zysku za pierwszy rok obrotowy Spółki przejmującej, czyli począwszy od dnia 7 kwietnia 2015 roku, kiedy to Spółka przejmująca została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

4. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą akcjonariuszom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółkach dzielonych

W Spółkach dzielonych brak jest osób szczególnie uprawnionych i nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą żadnych szczególnych uprawnień akcjonariuszom Spółek dzielonych oraz innym osobom.

5. Szczególne korzyści przewidziane dla członków organów Spółek dzielonych i Spółki przejmującej oraz innych osób uczestniczących w podziale

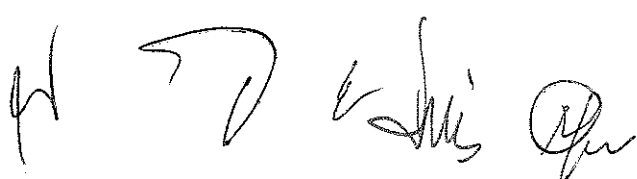
Nie przewiduje się przydzielenia szczególnych korzyści członkom organów Spółek dzielonych i Spółki przejmującej oraz innym osobom uczestniczącym w podziale

6. Opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) oraz zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających Spółkom dzielonym oraz Spółce przejmującej

Podział Spółek dzielonych nastąpi poprzez przeniesienie całości majątku Spółek dzielonych na Spółkę przejmującą (podział przez wydzielenie), stosownie do postanowień art. 529 § 1 pkt 4 KSH.

Z wyłączeniem składników majątku (aktywa i pasywa) Spółek dzielonych enumeratywnie opisanych w Załącznikach od nr 6 do nr 11 wszystkie pozostałe składniki tego majątku (aktywa i pasywa) zostają bez wyjątku przeniesione na Spółkę Przejmującą.

Podział między wspólników Spółek dzielonych akcji Spółki przejmującej oraz zasady podziału.



Akcje Podziałowe w Spółce przejmującej zostaną przyznane wszystkim dotychczasowym akcjonariuszom Spółek dzielonych proporcjonalnie do liczby posiadanych przez nich akcji Spółki dzielonej, przy zachowaniu Parytetu przydziału akcji i na zasadach odpowiednio opisanych w punktach 2.3.4.1, 2.3.5.1, 2.3.6.1, 2.3.7.1., 2.3.8.1, 2.3.9.1., przy czym dotychczasowi akcjonariusze Spółek dzielonych zachowają wszystkie posiadane przez siebie dotychczas akcje Spółki dzielonej.

Parytet przydziału Akcji Podziałowych został ustalony wedle wartości godziwej przekazywanych do Spółki przejmującej ze spółek dzielonych aktywów netto (wartość aktywów pomniejszona o wartość pasywów) w stosunku do liczby akcji każdej ze spółek dzielonych przy uwzględnieniu wartości aktywów netto przypadających na akcje Spółki przejmującej przy uwzględnieniu aktywów netto przekazywanych z każdej ze Spółek dzielonych.

7. Postanowienia różne

W ramach Podziału Zarządy Spółek dzielonych oraz Spółki przejmującej mogą zawierać umowy oraz składać oświadczenia niezbędne dla szczegółowego uregulowania kwestii związanych z Podziałem w celu jego prawidłowego oraz pełnego przeprowadzenia zgodnie z postanowieniami niniejszego Planu Podziału. W szczególności Zarządy Spółek dzielonych są uprawnione do zawierania Umów i porozumień w przedmiocie przenoszenia ze Spółek dzielonych na Spółkę przejmującą należności i zobowiązań lub innych praw i obowiązków które w ramach Podziału przypadają Spółce przejmującej, a które z mocy prawa wymagałyby dokonania dalszych czynności rozporządzających.

Zgodnie z art. 534 § 4 KSH Spółki dzielone są zwolnione z obowiązku przedstawiania informacji o ich stanie księgowym.

Załączniki:

1. Projekty uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółek dzielonych w sprawie podziału.
2. Projekt Uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki przejmującej w sprawie podziału.
3. Projekt zmiany Statutu Spółki przejmującej.
4. Ustalenie wartości majątku Spółek dzielonych według stanu na dzień 1 kwietnia 2015 roku
5. Oświadczenie Zarządu Spółki przejmującej zawierające informacje o stanie księgowym Spółki przejmującej wg stanu na dzień 7 kwietnia 2015 roku.
6. Wykaz składników majątku (aktywów i pasywów) FON SA nieprzenoszonych na IFERIA SA w ramach Podziału.
7. Wykaz składników majątku (aktywów i pasywów) ELKOP SA nieprzenoszonych na IFERIA SA w ramach Podziału.
8. Wykaz składników majątku (aktywów i pasywów) INVESTMENT FRIENDS CAPITAL SA nieprzenoszonych na IFERIA SA w ramach Podziału.
9. Wykaz składników majątku (aktywów i pasywów) ATLANTIS SA nieprzenoszonych na IFERIA SA w ramach Podziału.
10. Wykaz składników majątku (aktywów i pasywów) RESBUD SA nieprzenoszonych na IFERIA SA w ramach Podziału.

11. Wykaz składników majątku (aktywów i pasywów) INVESTMENT FRIENDS SA nieprzenoszonych na IFERIA SA w ramach Podziału.

Spółki Dzielone:

1. FON S.A.

PREZES ZARZĄDU

Robert Ogórnik

FON SA
ul. Z. Padlewskiego 18C
09-402 Płock
NIP 5480075844 REGON 070009914

2. ELKOP S.A.

Prezes Zarządu

Jacek Koralewski

ELKOP SPÓŁKA AKCYJNA
41-506 Chorzów, ul. Józefa Maronia 44
tel. 32 2462-471, 2462-214, fax: 2462-088
NIP: 627-001-16-20, REGON 272549956

3. INVESTMENT FRIENDS CAPITAL S.A.

PREZES ZARZĄDU

Robert Ogórnik

Investment Friends Capital S.A.
09-402 Płock, ul. Padlewskiego 18C
NIP: 8133186031, Regon: 691529550
- 2 -

4. ATLANTIS S.A.

Prezes Zarządu

Anna Kajkowska

Atlantis Spółka Akcyjna
ul. Padlewskiego 18c
09-402 Płock
NIP: 522-000-97-49 REGON 012246565

5. RESBUD S.A.

Prezes Zarządu

Anna Kajkowska

RESBUD S.A.
09-402 Płock, ul. Padlewskiego 18c
tel. +48 17 852 24 48, fax +48 17 862 39 95
NIP: 813-02-87-303, REGON: 690294174

6. INVESTMENT FRIENDS S.A.

Prezes Zarządu

Anna Szuka Gujgo

INVESTMENT FRIENDS
Spółka Akcyjna
09 402 Płock, ul. Padlewskiego 18C
tel. (48) 24 366 06 26, tel./fax (48) 24 366 06 26
NIP: 829-16-35-137

Spółka Przejmująca:

7. IFERIA S.A.

PREZES ZARZĄDU

Małgorzata Patrowicz