

sygn. KA. VIII Ns-Rej. KRS 16055/15/059
KRS nr 48716

Opinia z badania Planu Podziału

pomiędzy

FAMUR Spółka akcyjna

z siedzibą: 40-698 Katowice

ul. Armii Krajowej 51

oraz

FAMUR PEMUG Spółka z o.o.

z siedzibą: 40-698 Katowice

ul. Armii Krajowej 51

Opinię sporządzono dla Sadu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Opinia dotyczy podziału FAMUR Spółka akcyjna z siedzibą w Katowicach (40-698) ul. Armii Krajowej 51 (Famur, Spółka).

Opinia sporządzona została na podstawie Postanowienia Sądu Rejonowego Katowice - Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 maja 2015 roku, sygnatura akt KA. VIII Ns-Rej KRS 16055/15/059 zobowiązującego biegłego rewidenta do zbadania planu podziału FAMUR Spółka akcyjna z siedzibą w Katowicach ul. Armii Krajowej 51 (Spółka Dzielona).

Badanie planu podziału przeprowadziła Jadwiga Wójcik biegły rewident, wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod numer 7216.

Za sporządzenie opiniowanego Planu Podziału odpowiedzialny jest Zarząd Spółki Dzielonej.

A. Podstawy prawne podziału

Zasady podziału określone zostały w Dziale II ustawy z dnia 15.09.2000 roku kodeks spółek handlowych z późniejszymi zmianami (j t Dz.U z 2003 r. Nr 229, poz. 2276) dalej ksh.

Przedstawiony do zaopiniowania Plan Podziału został przygotowany i uzgodniony w oparciu o art. 533 i 534 ksh pomiędzy spółkami uczestniczącymi w podziale, to jest pomiędzy FAMUR Spółka akcyjna (Spółka Dzielona) i FAMUR PEMUG Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca).

B. Ustalenia biegłego

I. Informacje wstępne

1. Przedłożony do badania plan podziału dotyczy:

Spółka Dzielona:

Nazwa:	FAMUR Spółka akcyjna
Siedziba:	40-698 Katowice ul. Armii Krajowej 51
Wpis do KRS:	Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego 0000048716
Regon:	270641528
NIP:	6340126246
Kapitał zakładowy:	4 815 000,00 zł. opłacony w całości,

S

Spółka Przejmująca:

Nazwa: FAMUR PEMUG Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba: 40-698 Katowice ul. Armii Krajowej 51
Wpis do KRS: Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego 0000145823,
Regon: 271971950
NIP: 6260018075
Kapitał zakładowy: 425 000,00 zł. opłacony w całości,

Podział Spółki Dzielonej nastąpi w trybie art. 529 § 1 pkt 4 ksh.

Zgodnie z art. 533 ksh § 1 Plan podziału spółki wymaga pisemnego uzgodnienia między spółką dzieloną a spółką przejmującą.

Zgodnie z art. 534 § 1 ksh plan podziału powinien zawierać co najmniej:

- 1) typ, firmę i siedzibę każdej ze spółek uczestniczących w podziale;
- 2) stosunek wymiany udziałów lub akcji spółki dzielonej na udziały lub akcje spółek przejmujących bądź spółek nowo zawiązanych i wysokość ewentualnych dopłat;
- 3) zasady dotyczące przyznania udziałów lub akcji w spółkach przejmujących lub w spółkach nowo zawiązanych;
- 4) dzień, od którego udziały lub akcje wymienione w pkt 3 uprawniają do uczestnictwa w zysku poszczególnych spółek przejmujących bądź spółek nowo zawiązanych;
- 5) prawa przyznane przez spółki przejmujące lub spółki nowo zawiązane wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w spółce dzielonej;
- 6) szczególne korzyści dla członków organów spółek, a także innych osób uczestniczących w podziale, jeżeli takie zostały przyznane;
- 7) dokładny opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) oraz zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających spółkom przejmującym lub spółkom nowo zawiązanym;
- 8) podział między wspólników dzielonej spółki udziałów lub akcji spółek przejmujących lub spółek nowo zawiązanych oraz zasady podziału.

Zgodnie z art. 534 § 2. do planu podziału należy dołączyć:

- 1) projekt uchwały o podziale;
- 2) projekt zmian umowy lub statutu spółki przejmującej lub projekt umowy lub statutu spółki nowo zawiązanej;
- 3) ustalenie wartości majątku spółki dzielonej na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu podziału;
- 4) oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym spółki, sporządzoną dla celów podziału na dzień, o którym mowa w pkt 3, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

II. Opis Planu Podziału

Przedstawiony do zaopiniowania Plan Podziału (PP) zawiera:

1. Typ, firma i siedziba spółek uczestniczących w podziale - § 1 PP,
2. Uzasadnienie podziału i sposób jego przeprowadzenia, dokładny opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) oraz zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających Spółce Przejmującej – § 2 PP,
3. Stosunek wymiany akcji Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej, zasady podziału pomiędzy akcjonariuszy Spółki Dzielonej udziałów Spółki Przejmującej – § 3 PP,
4. Oznaczenie dnia, od którego udziały w Spółce Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej– § 4 PP,
5. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Dzielonej, szczególnie korzyści dla organów spółek a także innych osób uczestniczących w podziale – § 5 PP,
6. Udostępnienie Planu Podziału– § 6 PP,

Załącznikami do Planu Podziału są:

- 1) projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej o podziale spółki przez wydzielenie – zał. Nr 1,
- 2) projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej o podziale – zał. Nr 2,
- 3) projekt zmian umowy Spółki Przejmującej. – zał. Nr 3,
- 4) ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej na dzień 01 marca 2015r. – zał. Nr 4

- 5) Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej, sporządzoną dla celów podziału na dzień 1 marca 2015r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny. Informacji nie sporządza Spółka Dzielona, gdyż zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych publikuje i udostępnia akcjonariuszom półroczne sprawozdania finansowe - zał. Nr 5,
- 6) Wykaz składników majątkowych przenoszonych w ramach podziału do Spółki Przejmującej – zał. Nr 6.

Plan Podziału uzgodniono w dniu 30 kwietnia 2015 roku.

III. Omówienie Planu Podziału.

1. Typ, firma i siedziba każdej ze spółek uczestniczących w podziale.

W § 1 Planu Podziału zawarto szczegółowe dane identyfikacyjne spółek uczestniczących w podziale:

Spółka Dzielona:

Nazwa: FAMUR Spółka akcyjna
Siedziba: 40-698 Katowice ul. Armii Krajowej 51
Wpis do KRS: Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego 0000048716
Regon: 270641528
NIP: 6340126246
Kapitał zakładowy: 4 815 000,00 zł. opłacony w całości,

Spółka Przejmująca:

Nazwa: FAMUR PEMUG Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba: 40-698 Katowice ul. Armii Krajowej 51
Wpis do KRS: Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego 0000145823,
Regon: 271971950
NIP: 6260018075
Kapitał zakładowy: 425 000,00 zł. opłacony w całości,



2. Uzasadnienie podziału i sposób jego przeprowadzenia, dokładny opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) oraz zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających Spółce Przejmującej.

2.1. Uzasadnienie podziału

W związku z nabyciem z listopadzie 2014r. przez FAMUR S.A. pakietu kontrolnego FAMUR FAMA S.A, Zarząd FAMUR S.A. postanowił o rozszerzeniu zakresu Programu Integracji Operacyjnej o obszar bezpośrednio związany z działalnością FAMUR FAMA S.A. oraz Segmentu Infrastruktury Powierzchniowej Zakładów Górniczych. Nadrzędnym celem Programu Integracji Operacyjnej ogłoszonego w lutym 2014r. było zachowanie przez Grupę FAMUR elastyczności produkcji przez dostosowanie struktury organizacyjnej oraz poziomu kosztów działalności Grupy FAMUR do zachodzących zmian otoczenia konkurencyjnego.

W FAMUR S.A. na przestrzeni wielu lat prowadzonej działalności, powstały wyodrębnione organizacyjnie segmenty, prowadzące wyspecjalizowaną działalność uzupełniającą w stosunku do podstawowej działalności FAMUR S.A. Ta wyspecjalizowana działalność wyodrębniona została formalnie w strukturze organizacyjnej FAMUR S.A. w ramach utworzonych oddziałów funkcjonujących niezależnie od struktury centralnej. Poszczególnym oddziałom przyporządkowano odpowiednie składniki majątku oraz pracowników niezbędnych do wykonywania działalności prowadzonej przez oddziały. Obecne działania Grupy związane z wydzieleniem ze struktur FAMUR S.A. Segmentu Infrastruktury Powierzchniowej Zakładów Górniczych funkcjonującego w strukturze organizacyjnej Spółki Dzielonej jako niesamobilansujący się oddział działający pod nazwą: FAMUR Spółka Akcyjna Infrastruktura Kopalni oddział w Katowicach są bezpośrednią kontynuacją Programu Integracji Operacyjnej, a zmiany organizacyjne związane z nimi nie będą mieć wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy FAMUR.

Zarząd FAMUR S.A. podjął decyzję o wydzieleniu ze struktur FAMUR S.A. – jako spółki opartej w głównej mierze na produkcji maszyn i urządzeń, działalności o charakterze typowo usługowym. Zdaniem Zarządu, bieżące zmiany organizacyjne pozwolą na uzyskanie wymiernych korzyści biznesowych wynikających z faktu optymalizacji procedur wewnętrznych Grupy FAMUR, przy jednoczesnym ich dostosowaniu do specyfiki działalności prowadzonej przez poszczególne linie biznesowe.

Segment Infrastruktury Powierzchniowej Zakładów Górniczych funkcjonujący w strukturze organizacyjnej Spółki Dzielonej jako nie samobilansujący się oddział pod nazwą: FAMUR Spółka Akcyjna Infrastruktura Kopalni oddział w Katowicach, jest

jednym z pionów Spółki prowadzących działalności operacyjną Grupy FAMUR. Kompetencje segmentu pozwalają w sposób kompleksowy wykonywać zakłady przeróbki węgla i innych kopalin oraz górnicze wyciągi szybowe. Dodatkowo segment świadczy usługi projektowe, budowlane i konstrukcyjne w zakresie szeroko rozumianego przemysłu górniczego. Przychody segmentu za 2014r. wyniosły 29,6 mln. zł.

Składniki majątku wraz z pracownikami przyporządkowanymi obecnie do Segmentu Infrastruktury Powierzchniowej Zakładów Górniczych, funkcjonującego w strukturze organizacyjnej Spółki Dzielonej jako niesamobilansujący się oddział działający pod nazwą: FAMUR Spółka Akcyjna Infrastruktura Kopani oddział w Katowicach zostaną przeniesione do spółki zależnej od FAMUR S.A. to jest do Spółki FAMUR PEMUG Spółka z o.o. (którą FAMUR S.A. kontroluje w 100%). Zgodnie z intencją Zarządu, Spółka Przejmująca skupi w swojej strukturze wszystkie dedykowane Segmentowi Infrastruktury Powierzchniowej Zakładów Górniczych aktywa oraz zintegruje w ramach spółki kapitał ludzki niezbędny do profesjonalnego prowadzenia działalności związane z realizacją umów o usługi budowlane.

Docelowo kontrola nad wspomnianymi aktywami wchodzącymi w skład Spółki Przejmującej zostanie przejęta przez spółkę FAMUR FAMA S.A., której działalność będzie się koncentrować na obszarach przeładunku, usług związanych z infrastrukturą zakładów przerobczych i górniczych wyciągów szybowych oraz górnictwa odkrywkowego. Reorganizacja struktury aktywów Grupy FAMUR pozwoli na ukształtowanie jednoznacznego przekazu, który ułatwi identyfikację podmiotów zajmujących się działalnością w obszarze podziemnym oraz powierzchniowym.

Po przeprowadzeniu procesu podziału, Spółka Przejmująca będzie korzystać z praw i wykonywać obowiązki wynikające z umów obecnie realizowanych przez Segment Infrastruktury Górniczej.

Wydzielenie Segmentu Infrastruktury Górniczej będzie potwierdzeniem utrwalonego w praktyce podziału organizacyjnego Spółki i Grupy.

Procedura wydzielenia części aktywów z FAMUR S.A. nie będzie miała wpływu na porównywalność danych skonsolidowanych Grupy FAMUR, gdyż w wyniku dokonanego podziału wydzielany ze Spółki Dzielonej majątek nadal będzie znajdować się w sektorze Grupy, w spółce w pełni kontrolowanej przez Spółkę Dzieloną.

Reorganizacja zostanie przeprowadzona w oparciu o art. 529 § 1 pkt 4 ksh czyli w wyniku podziału obecnej Spółki poprzez wydzielenie części majątku do Spółki Przejmującej.

2.2. Sposób przeprowadzenia podziału, opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) oraz zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających Spółce Przejmującej

Podział będzie dokonany na podstawie art. 529 § 1 pkt 4 ksh, poprzez przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej, w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55¹ kc, obejmującej wyodrębnioną pod względem organizacyjnym, finansowym i funkcjonalnym część działalności Spółki Dzielonej do istniejącej spółki – Spółki Przejmującej (podział przez wydzielenie).

Podział Spółki Dzielonej nastąpi w dniu wpisu do rejestru przedsiębiorców podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej (dzień wydzielenia).

Podział nastąpi na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki dzielonej oraz uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej, których projekty stanowią załączniki do Planu Podziału.

Wartość zorganizowanej części przedsiębiorstwa funkcjonującej w strukturze organizacyjnej Spółki Dzielonej jako niesamobilansujący się oddział pod nazwą: FAMUR Spółka Akcyjna Infrastruktura Kopalni oddział w Katowicach, ustalonej na dzień 1 marca 2015r. wynosi 8 070 000,00 zł. (osiem milionów siedemdziesiąt tysięcy zł.). Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej wynosi 4 815 000,00 zł. (cztery miliony osiemset piętnaście tysięcy zł.) i dzieli się na 481 500 000 (czterysta osiemdziesiąt jeden tmlionów pięćset) tysięcy akcji po 0,01 zł. każda. Kapitał zapasowy Spółki dzielonej na dzień 1 marca 2015 roku wynosi 217 016 529,37 zł. (dwieście siedemnaście milionów szesnaście tysięcy pięćset dwadzieścia dziewięć zł. 37/100). Planowany podział nastąpi bez obniżania kapitału zakładowego Spółki dzielonej . Wydzielenie nastąpi poprzez obniżenie pochodzących z zysków kapitałów własnych Spółki Dzielonej o kwotę 8 070 000,00 zł. (osiem milionów siedemdziesiąt tysięcy zł.).

Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony z kwoty 425 000,00 zł. (czterysta dwadzieścia pięć tysięcy zł.) do kwoty 8 495 000,00 zł. (osiem milionów czterysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy zł.), to jest o kwotę 8 070 000,00 zł. (osiem milionów siedemdziesiąt tysięcy zł) poprzez utworzenie 8 070 (osiem tysięcy siedemdziesiąt) nowych udziałów o wartości nominalnej po 1 000,00 zł. (jeden tysiąc zł.) każdy.

Spółka Przejmująca wstąpi z dniem wydzielenia w prawa i obowiązki Spółki dzielonej określone w Planie Podziału.

Wydzielona do Spółki Przejmującej część istniejącego przedsiębiorstwa będzie obejmowała funkcjonujący w strukturze organizacyjnej Spółki Dzielonej nie samobilansujący się oddział działający pod nazwą: FAMUR Spółka Akcyjna Infrastruktura Kopalni oddział w Katowicach, którego przedmiotem działalności jest

wykonywanie usług związanych z kompleksową realizacją zakładów przeróbki kopalin oraz budowa i wyposażenie górniczych wyciągów szybowych.

Oddział FAMUR Spółka Akcyjna Infrastruktura Kopalni oddział w Katowicach stanowi zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55¹ kc, jako organizacyjnie, funkcjonalnie i finansowo wyodrębniony w istniejącym przedsiębiorstwie FAMUR S.A. z siedzibą w Katowicach zespół składników materialnych i niematerialnych związanych z wykonywanymi usługami dla zakładów przeróbki węgla oraz budową i wyposażeniem górniczych wyciągów szybowych, w tym zobowiązań i należności przeznaczonych do realizacji opisanych wyżej zadań gospodarczych, który zarazem mógłby stanowić niezależne przedsiębiorstwo samodzielnie realizujące te zadania.

W skład oddziału FAMUR Spółka Akcyjna Infrastruktura Kopalni oddział w Katowicach wchodzi wszystko to, co jest związane ze zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa i służy prowadzeniu działalności wchodzącej w zakres zorganizowanej części przedsiębiorstwa, zarówno podstawowej działalności produkcyjnej jak i działalności pomocniczej, choćby nie zostało wprost wymienione w Planie Podziału, o ile nie zostało wyraźnie w tym akcie wyłączone.

W ramach Planu Podziału zostaną przeniesione ze Spółki Dzielonej do Spółki Przejmującej następujące główne grupy składników majątku Spółki Dzielonej – szczegółowy wykaz tych składników stanowi załącznik do Planu Podziału:

1. Wartości niematerialne i prawne,
2. Dokumentacja techniczna, budowlana, administracyjno – prawna związana z funkcjonowaniem oddziału,
3. Wszystkie składniki majątku trwałego, ruchomości raz wyposażenie przypisane do oddziału i wykorzystywane w funkcjonowaniu oddziału,
4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe związane i rozliczane w ciężar oddziału,
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe związane i rozliczane w ciężar oddziału,
6. Zapasy,
7. Część Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych związana z pracownikami oddziału wraz z odpowiadającą jej częścią środków pieniężnych zgromadzonych w ramach tego Funduszu,
8. Prawa i obowiązki Spółki Dzielonej związane z funkcjonowaniem oddziału, wynikające z umów opisanych szczegółowo w załączniku, w tym:
 - rachunki bankowe dotyczące działalności oddziału i związane z nimi prawa i obowiązki Spółki Dzielonej wynikające z umów ich dotyczących wraz ze środkami zgromadzonymi na tych rachunkach,

- prawa i obowiązki leasingowe Spółki Dzielonej, wynikające z umów leasingowych zawartych przez Spółkę Dzieloną jako leasingodawcę jak i leasingobiorcę, związane z działalnością prowadzoną przez oddział,
 - prawa i obowiązki wynikające z udzielonych Spółce Dzielonej i przez Spółkę Dzieloną licencji na oprogramowanie przypisane do oddziału,
 - prawa i obowiązki Spółki Dzielonej wynikające z wszystkich listów intencyjnych, umów przedwstępnych, umów pierwokupu, pierwszeństwa, umów zobowiązujących i innych umów związanych z prawami, aktywami i obowiązkami przenoszonymi na Spółkę Przejmującą w ramach Planu Podziału,
9. Prawa i obowiązki Spółki Dzielonej dotyczące wszystkich udzielonych Spółce Dzielonej lub przez Spółkę Dzieloną zabezpieczeń związanych z prawami, aktywami i obowiązkami przenoszonymi na Spółkę Przejmującą w ramach Planu Podziału, w tym w szczególności wpłacone i otrzymane kaucje, gwarancje bankowe, hipoteki, weksle, poręczenia, zastawy i zastawy rejestrowe, rygory poddania się egzekucji itp.
10. Wszelkie należności i zobowiązania Spółki dzielonej, (w tym wszystkie wpłacone i otrzymane zaliczki związane z prawami, aktywami i obowiązkami przenoszonymi na Spółkę Przejmującą w ramach Planu Podziału.

Wykaz składników majątkowych przenoszonych w ramach podziału do Spółki Przejmującej zawiera załącznik do Planu Podziału.

Składniki majątku Spółki dzielonej nie związane z wydzieloną częścią majątku pozostają w Spółce Dzielonej.

W związku z podziałem Spółka Dzielona oraz Spółka Przejmująca mogą zawrzeć umowy regulujące szczegółowo kwestie wzajemnych rozliczeń i świadczeń między nimi.

W przypadku, gdyby w okresie od dnia uzgodnienia Planu Podziału do Dnia Wydzielenia (wpisu podziału do KRS) doszło do zmian w strukturze i składzie aktywów i obowiązków (w tym zobowiązań) Spółki Dzielonej, w razie konieczności poszczególne nowe składniki majątkowe – aktywa i obowiązki (w tym zobowiązania) mogą zostać przyporządkowane do oddziału FAMUR Spółka Akcyjna Infrastruktura Kopalni oddział w Katowicach. Nowe składniki majątkowe – aktywa i obowiązki (w tym zobowiązania) nabyte przez Spółkę Dzieloną w okresie od dnia uzgodnienia Planu Podziału do Dnia Wydzielenia, przyporządkowane do oddziału FAMUR Spółka Akcyjna Infrastruktura Kopalni oddział w Katowicach, przejdą w związku z podziałem na Spółkę Przejmującą.

Spółka Dzielona zobowiązana będzie wydać Spółce Przejmującej składniki majątku Spółki Dzielonej przypadające Spółce Przejmującej oraz wszelkie mienie osób trzecich posiadane przez Spółkę Dzieloną konieczne dla prawidłowego i terminowego wykonania przez Spółkę Przejmującą zobowiązań przypadających Spółce Przejmującej w ramach podziału.

W związku z wydzieleniem zorganizowanej części majątku Spółki Dzielonej, pracownicy oddziału FAMUR Spółka Akcyjna Infrastruktura Kopalni oddział w Katowicach, których zadania i obowiązki są funkcjonalnie związane z wydzielaną częścią majątku, przejdą do Spółki Przejmującej. Sytuację prawną pracowników reguluje przechodzących do Spółki Przejmującej reguluje art. 23¹ kodeksu pracy.

3. Stosunek wymiany akcji Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej, zasady podziału między akcjonariuszy Spółki Dzielonej udziałów Spółki Przejmującej

W Spółce dzielonej nie nastąpi obniżenie kapitału zakładowego. Wydzielenie nastąpi z pochodzących z zysków kapitałów własnych Spółki Dzielonej, innych niż kapitał zakładowy. Wobec tego nie ustala się stosunku wymiany akcji Spółki Dzielonej.

Udziały w podwyższonym kapitale Spółki Przejmującej przyznane zostaną w całości jednemu akcjonariuszowi Spółki Dzielonej to jest Famur Finance POLSKIE MASZyny GóRNICZE SPÓŁKA AKCYJNA S.K.A. W ramach podziału akcjonariusz Spółki Dzielonej to jest Famur Finance POLSKIE MASZyny GóRNICZE SPÓŁKA AKCYJNA S.K.A obejmie wszystkie udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej z jednoczesnym zachowaniem dotychczas posiadanych, w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej akcji.

W związku z tym, że kapitał zapasowy Spółki Dzielonej na dzień ustalony na dzień 1 marca 2015r. wynosi 217 016 529,37 zł. (dwieście siedemnaście milionów szesnaście tysięcy pięćset dwadzieścia siedem zł. 37/100) a wartość zorganizowanej części przedsiębiorstwa funkcjonującej w strukturze organizacyjnej Spółki Dzielonej jako nie samobilansujący się oddział działający pod nazwą: FAMUR Spółka Akcyjna Infrastruktura Kopalni oddział w Katowicach na dzień 1 marca 2015r. wynosi 8 070 00,00 zł. (osiem milionów siedemdziesiąt tysięcy zł.) kapitał zapasowy Spółki Dzielonej w kwocie 8 070 000,00 zł. (osiem milionów siedemdziesiąt tysięcy zł.) zostanie wyodrębniony ze Spółki Dzielonej i przeznaczony na podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

Mając na uwadze, że Spółka Dzielona jest jedynym akcjonariuszem spółki Famur Finance POLSKIE MASZyny GóRNICZE SPÓŁKA AKCYJNA S.K.A, która zgodnie z Planem Podziału – ma objąć w ramach podziału wszystkie udziały w podwyższonym

kapitale Spółki przejmującej, w istocie przeprowadzany podział ma jedynie na celu uporządkowanie struktury organizacyjnej Grupy. W wyniku dokonanego podziału wydzielany ze Spółki Dzielonej majątek nadal będzie znajdować się w strukturze Grupy, w spółce w pełni kontrolowanej przez Spółkę Dzieloną. W związku z powyższym przyznanie jednemu z akcjonariuszy Spółki Dzielonej wszystkich udziałów w podwyższonym kapitale Spółki Przejmującej stanowi jedynie kolejny etap dostosowania struktury organizacyjnej oraz poziomu kosztów działalności Grupy do zachodzących zmian otoczenia konkurencyjnego i nie wpłynie na wartość aktywów Spółki Dzielonej, wobec czego będzie miało neutralny charakter z punktu widzenia akcjonariuszy Spółki Dzielonej.

Wydzielenie Segmentu Infrastruktury Górniczej stanowi potwierdzenie utrwalonego w praktyce podziału organizacyjnego Spółki i Grupy.

4. Oznaczenie dnia, od którego udziały w Spółce Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej

Udziały w podwyższonym kapitale Spółki Przejmującej będą uprawniały do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej począwszy od dnia wpisania podwyższenia kapitału Spółki Przejmującej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

5. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Dzielonej, szczególnie korzyści dla członków organów spółek a także innych osób uczestniczących w podziale

Nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści i praw dla wspólników, osób szczególnie uprawnionych i członków organów Spółki dzielonej w Spółce Przejmującej.

6. Udostępnienie Planu Podziału.

Plan Podziału zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej

7. Załączniki do Planu Podziału

Załącznikami do Planu Podziału są:

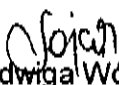
- 1) projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej o podziale spółki przez wydzielenie – zał. Nr 1,
- 2) projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej o podziale – zał. Nr 2,
- 3) projekt zmian umowy Spółki Przejmującej. – zał. Nr 3.

- 4) ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej na dzień 01 marca 2015r. – zał. Nr 4
- 5) Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej, sporządzoną dla celów podziału na dzień 1 marca 2015r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny. Informacji nie sporządza Spółka Dzielona, gdyż zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych publikuje i udostępnia akcjonariuszom półroczne sprawozdania finansowe - zał. Nr 5,
- 6) Wykaz składników majątkowych przenoszonych w ramach podziału do Spółki Przejmującej – zał. Nr 6.

B. Podsumowanie

Przedstawiony do zaopiniowania Plan Podziału pomiędzy Spółką Dzieloną FAMUR S.A. z siedzibą w Katowicach oraz Spółką Przejmującą FAMUR PEMUG Spółka z o.o. z siedzibą w Katowicach sporządzony został zgodnie z art. 533 i 534 ksh. Stosunek wymiany akcji Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej jest ustalony należycie. W związku z tym, że udziały w podwyższonym kapitale Spółki Przejmującej zostaną przyznane w całości jednemu akcjonariuszowi Spółki Dzielonej to jest Famur Finance POLSKIE MASZYNY GÓRNICZE SPÓŁKA AKCYJNA S.K.A. nie wskazano metody dla proponowanego w Planie Podziału stosunku wymiany akcji na udziały. Nie wystąpiły szczególne trudności związane z wyceną akcji Spółki Dzielonej.

W świetle okoliczności opisanych wyżej biegły stwierdza, że Plan Podziału pomiędzy FAMUR Spółka akcyjna z siedzibą w Katowicach (40-698) ul. Armii Krajowej 51 oraz FAMUR PEMUG Spółka z o.o. z siedzibą w Katowicach (40-698) ul. Armii Krajowej 51 jest poprawny i rzetelny i spełnia wymogi art. 533 i 534 ksh.


Jadwiga Wójcik

biegły rewident

nr w rej. 7216

Tarnowskie Góry, dnia 16 lipca 2015r.