

**PLAN PODZIAŁU**

**Nestlé Polska Spółka Akcyjna**

polegającego na przeniesieniu części majątku na

**Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland**

**spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Warszawa, 25 czerwca 2019 r.



## PLAN PODZIAŁU

uzgodniony i podpisany w Warszawie w dniu 25 czerwca 2019 roku („Plan Podziału”) przez Zarządy Spółek:

- 1. Nestlé Polska Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie, (adres: ul. Domaniewska 32, 02-672 Warszawa) wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000025166, której kapitał zakładowy, w całości opłacony, wynosi 48.378.300,00 zł, REGON 010006420, NIP 5270203968;

oraz

- 2. Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.** z siedzibą w Nowej Wsi Wrocławskiej (adres: ul. Ryszarda Chomicza 11A, 55-080 Nowa Wieś Wrocławska) wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000788442, której kapitał zakładowy wynosi 5.000,00 zł, REGON: 383212030, NIP: 8961586407;

każda z wyżej wymienionych spółek zwana dalej również indywidualnie „Spółką” lub łącznie „Spółkami”.

Spółki niniejszym uzgadniają, co następuje:

### 1. TYP, FIRMA I SIEDZIBA SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE, SPOSÓB PODZIAŁU I JEGO PODSTAWY PRAWNE

- 1.1. Spółka Dzielona – Nestlé Polska Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie, (adres: ul. Domaniewska 32, 02-672 Warszawa) wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000025166, której kapitał zakładowy, w całości opłacony, wynosi 48.378.300,00 zł i dzieli się na 4.837.830 zwykłych akcji imiennych, o wartości nominalnej 10,00 zł każda, REGON 010006420, NIP 5270203968.
- 1.2. Spółka Przejmująca – Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.** z siedzibą w Nowej Wsi Wrocławskiej (adres: ul. Ryszarda Chomicza 11A, 55-080 Nowa Wieś Wrocławska) wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000788442, której kapitał zakładowy wynosi 5.000,00 zł i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, REGON: 383212030, NIP: 8961586407.
- 1.3.** Podział Nestlé Polska S.A. zostanie dokonany w oparciu o art. 528 oraz w trybie art. 529 § 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych (dalej „KSH”), tj. przez przeniesienie na Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. części majątku Nestlé Polska S.A. stanowiącej zorganizowaną część przedsiębiorstwa (Nestlé Polska S.A. Oddział Purina Nowa Wieś Wrocławska) w części zajmującej się działalnością związaną z produkcją karmy dla zwierząt w oddziale Spółki Dzielonej w Nowej Wsi Wrocławskiej („Purina”), w zamian za nowe udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o., które obejmą dotychczasowi akcjonariusze spółki Nestlé Polska S.A., tj.:
  - (i) spółka prawa luksemburskiego pod firmą Compagnie Financière du Haut-Rhin S.A. z siedzibą w Luksemburgu która posiada 557.830 zwykłych akcji imiennych Spółki Dzielonej o wartości nominalnej 10,00 zł (słownie: dziesięć złotych zero groszy) każda,

- o łącznej wartości 5.578.300,00 zł (słownie: pięć milionów pięćset siedemdziesiąt osiem tysięcy trzysta złotych zero groszy), oraz
- (ii) spółka prawa szwajcarskiego Nestlé S.A. z siedzibą w Vevey, Szwajcaria, która posiada 4.280.000 zwykłych akcji imiennych Spółki Dzielonej o wartości nominalnej 10,00 zł (słownie: dziesięć złotych zero groszy) każda, o łącznej wartości 42.800.000,00 zł (słownie: czterdzieści dwa miliony osiemset tysięcy złotych zero groszy).

Compagnie Financière du Haut-Rhin S.A. oraz Nestlé S.A. są również jedynymi współnikami w spółce Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o., przy czym:

- (i) Compagnie Financière du Haut-Rhin S.A. objęła 12 udziałów Spółki Przejmującej o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych zero groszy) każdy, o łącznej wartości 600,00 zł (słownie: sześćset złotych zero groszy), pokrywając je w całości wkładem pieniężnym w tej wysokości, oraz
- (ii) Nestlé S.A. objęła 88 udziałów Spółki Przejmującej o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych zero groszy) każdy, o łącznej wartości 4.400,00 zł (słownie: cztery tysiące czterysta złotych zero groszy), pokrywając je w całości wkładem pieniężnym w tej wysokości.
- 1.4. Opis składników majątku (aktywów i pasywów) Nestlé Polska S.A. oraz - w szczególności - zezwoleń, decyzji i postanowień administracyjnych związanych z działalnością Purina, przypadających Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. w związku z podziałem, został przedstawiony w punkcie 7 niniejszego Planu Podziału.
- 1.5. Podział składników majątku Nestlé Polska S.A. został dokonany według stanu na dzień 31 maja 2019 r.
- 1.6. Wszystkie składniki majątku, w tym wierzytelności i zobowiązania oraz zezwolenia Nestlé Polska S.A., które nie są związane z działalnością Purina, pozostają w Nestlé Polska S.A.
- 1.7. Zespół składników majątkowych przypisanych w niniejszym Planie Podziału do Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. oraz zespół składników majątkowych pozostający w Nestlé Polska S.A. stanowią zorganizowane części przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 2 pkt 27e ustawy o podatku od towarów i usług.
- 1.8. Zgodnie z art. 530 § 2 zdanie 2 KSH, wydzielenie nastąpi w dniu wpisu do rejestru przedsiębiorców podwyższenia kapitału zakładowego Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. („**Dzień Wydzielenia**”).
- 1.9. Na podstawie art. 455 § 1 w związku z art. 532 § 2 i art. 542 § 4 KSH, podział Nestlé Polska S.A. przez wydzielenie następuje z kapitałów własnych w kwocie równej 72.421.157,65 zł (słownie: siedemdziesiąt dwa miliony czterysta dwadzieścia jeden tysięcy sto pięćdziesiąt siedem złotych sześćdziesiąt pięć groszy).

W celu dokonania podziału nastąpi:

- (a) Obniżenie kapitału zakładowego Nestlé Polska S.A., z kwoty 48.378.300,00 zł (słownie: czterdzieści osiem milionów trzysta siedemdziesiąt osiem tysięcy trzysta złotych zero groszy) do kwoty 42.459.600,00 zł (słownie: czterdzieści dwa miliony czterysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset złotych zero groszy), tj. o kwotę 5.918.700,00 zł (słownie: pięć milionów dziewięćset osiemnaście tysięcy siedemset złotych zero groszy) i zniesienie ex lege 591.870 (słownie: pięćset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy osiemset siedemdziesiąt) zwykłych akcji imiennych:
- (i) 523.625 akcji imiennych serii D o wartości nominalnej 10,00 zł (słownie: dziesięć złotych zero groszy) każda akcja i łącznej wartości nominalnej w wysokości 5.236.250,00 zł

- (słownie: pięć milionów dwieście trzydzieści sześć tysięcy dwieście pięćdziesiąt złotych zero groszy), należących do Nestlé S.A.;
- (ii) 68.245 akcji imiennych serii E o wartości nominalnej 10,00 zł (słownie: dziesięć złotych zero groszy) każda akcja i łącznej wartości nominalnej w wysokości 682.450,00zł (słownie: sześćset osiemdziesiąt dwa tysiące czterysta pięćdziesiąt złotych zero groszy), należących do Compagnie Financière du Haut-Rhin S.A..

W wyniku obniżenia kapitału Nestlé S.A. będzie posiadała 3.756.375 akcji w Nestle Polska S.A., Compagnie Financière du Haut-Rhin S.A. będzie posiadała 489.585 akcji w Nestle Polska S.A.

Jednocześnie zostanie dokonane podwyższenie kapitału zakładowego Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. o kwotę 5.918.700,00 zł (słownie: pięć milionów dziewięćset osiemnaście tysięcy siedemset złotych zero groszy), tj. z kwoty 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych zero groszy) do kwoty 5.923.700,00 zł (słownie: pięć milionów dziewięćset dwadzieścia trzy tysiące siedemset złotych zero groszy) przez ustanowienie 118.374 nowych udziałów w kapitale zakładowym Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o., o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych zero groszy) każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 5.918.700,00 zł (słownie: pięć milionów dziewięćset osiemnaście tysięcy siedemset złotych zero groszy) („**Nowe Udziały**”).

- (c) Przeniesienie części kapitału zapasowego Nestlé Polska S.A., w wysokości 66.502.457,65 zł (słownie: sześćdziesiąt sześć milionów pięćset dwa tysiące czterysta pięćdziesiąt siedem złotych sześćdziesiąt pięć groszy) na kapitał zapasowy Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. Tym samym kapitał zapasowy Nestlé Polska S.A. zostanie odpowiednio pomniejszony.

## 2. STOSUNEK WYMIANY AKCJI NA UDZIAŁY

- 2.1. Metodologia zastosowana do wyznaczenia stosunku wymiany akcji Nestlé Polska S.A. na Nowe Udziały opiera się na wartości księgowej aktywów netto. Wartość księgowa aktywów netto uwzględnia różnicę pomiędzy sumą aktywów a sumą pasywów.
- 2.2. Stosunek wymiany akcji, tj. stosunek, w jakim akcjonariusze spółki Nestlé Polska S.A., tj. Compagnie Financière du Haut-Rhin S.A. oraz Nestlé S.A., obejmą Nowe Udziały w kapitale zakładowym Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o., wynosi: 5:1 („**Stosunek Wymiany Akcji na Udziały**”), co oznacza, że w zamian za 5 akcji Spółki Dzielonej akcjonariusze spółki Nestlé Polska S.A. otrzymają 1 udział w Spółce Przejmującej. Przy czym Nestlé S.A. obejmie 104.725 udziałów, a Compagnie Financière du Haut-Rhin S.A. obejmie 13.649 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. Stosunek Wymiany Akcji na Udziały został określony według wartości księgowej aktywów netto majątku Nestlé Polska S.A. ustalonej dla celów podziału, zgodnie z art. 534 § 2 pkt 3 KSH, według stanu na dzień 31 maja 2019 r. oraz wartości księgowej aktywów netto majątku Purina według stanu na dzień 31 Maja 2019 r. Stosunek Wymiany Akcji na Udziały uwzględnia także wartość nominalną Nowych Udziałów oraz ilość akcji Nestlé Polska S.A. uprawniających do objęcia Nowych Udziałów.
- 2.3 Dopłat, o których mowa w art. 534 § 1 pkt 2 k.s.h., nie przewiduje się.

## 3. ZASADY DOTYCZĄCE PRZYZNANIA NOWYCH UDZIAŁÓW AKCJONARIUSZOM NESTLÉ POLSKA S.A. W SPÓŁCE NESTLÉ PURINA MANUFACTURING OPERATIONS POLAND SP. Z O.O.

Wszystkie Nowe Udziały zostaną przyznane akcjonariuszom Nestlé Polska S.A., tj. Compagnie Financière du Haut-Rhin S.A. oraz Nestlé S.A., którzy są również jedynymi współnikami Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o., zgodnie ze Stosunkiem Wymiany Akcji na Udziały.

**4. DZIEŃ, OD KTÓREGO NOWE UDZIAŁY UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU NESTLÉ PURINA MANUFACTURING OPERATIONS POLAND SP. Z O.O**

Nowe Udziały uprawniają do uczestnictwa w zyskach Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. z dniem wpisu do rejestru przedsiębiorców podwyższenia kapitału zakładowego tej Spółki, w związku z podziałem przez wydzielenie opisanym w niniejszym Planie Podziału.

**5. PRAWA PRYZNAWANE PRZEZ NESTLÉ PURINA MANUFACTURING OPERATIONS POLAND SP. Z O.O. AKCJONARIUSZOM NESTLÉ POLSKA S.A. ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIENIE UPRAWNIONYM W NESTLÉ POLSKA S.A.**

Nie przewiduje się przyznania szczególnych uprawnień w spółce Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. akcjonariuszom spółki Nestlé Polska S.A. w związku z podziałem, poza prawami wynikającymi z objęcia Nowych Udziałów. W Nestlé Polska S.A. nie występują też osoby szczególnie uprawnione, wobec czego nie przewiduje się przyznania szczególnych praw w spółce Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.

**6. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE**

Nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści dla członków organów Spółek uczestniczących w podziale ani też dla innych osób uczestniczących w podziale.

**7. OPIS SKŁADNIKÓW MAJĄTKU PRZYPADAJĄCYCH SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ ORAZ ZEZWOLEŃ, KONCESJI I ULG JEJ PRZYPADAJĄCYCH**

7.1 Podstawowe zasady wyodrębnienia składników majątku Nestlé Polska S.A., przypadających spółce Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o, są następujące:

W ramach podziału spółce Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. przypadną aktywa i pasywa spółki Nestlé Polska S.A. w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa Nestlé Polska S.A. prowadzącej działalność Purina, czyli działalność w zakresie w szczególności:

- a) produkcji oferowanych przez Nestlé Polska S.A. produktów dla zwierząt;
- b) opracowywania nowych rozwiązań w zakresie usprawniania procesu produkcyjnego produktów dla zwierząt;
- c) sporządzania próbek produktów i współpracę przy opracowywaniu nowych produktów oferowanych przez Nestlé Polska S.A. produktów dla zwierząt.

Purina obejmuje między innymi: aktywa trwałe związane z działalnością produkcyjną (m.in. nieruchomości, na których posadowione są budynki i budowle, budynki i budowle, urządzenia, maszyny i linie produkcyjne składające się na fabrykę w Nowej Wsi Wrocławskiej, w tym urządzenia i maszyny wykorzystywane na podstawie umów leasingu oraz środki trwałe w budowie), zapasy wyrobów gotowych, surowców, półproduktów, opakowań oraz produkcja w toku, zapasy części zamiennych do maszyn, środki pieniężne niezbędne do prowadzenia działalności, zobowiązania związane z działalnością produkcyjną (w tym zobowiązania pracownicze, zobowiązania wynikające z umów leasingowych), należności od kontrahentów zagranicznych będących podmiotami powiązanymi z grupy Nestle istniejące na dzień podziału, zobowiązania z tytułu finansowania zaciągniętego na budowę i rozbudowę fabryki w Nowej Wsi Wrocławskiej, itd. Uszczegółowiony wykaz składników majątku przypadających Spółce Przejmującej w ramach wydzielanego oddziału Purina zawarty został w pkt 7.2 niniejszego Planu Podziału.

Purina jest odrębnym od Nestlé Polska S.A. pracodawcą w rozumieniu art. 3 Kodeksu pracy, w związku z czym przejęcie przez Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.

pracowników Purina nastąpi zgodnie z przepisami art. 23<sup>1</sup> Kodeksu Pracy. Szczegółowe zasady przejścia przez Spółkę Przejmującą pracowników Purina zostały opisane poniżej w pkt 7.3.

Podstawową zasadą przyjętą do określenia, które składniki majątku Spółki Dzielonej, przypadają w ramach podziału Spółce Przejmującej, jest zasada, aby spółce Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. przypadły te składniki majątku, które związane są z działalnością Purina, przy założeniu, że przenoszone będą wszystkie składniki majątku trwałego z uwzględnieniem nieruchomości i wyposażenia wykorzystywane w działalności Purina. Zasada ta dotyczy również wszelkich praw, obowiązków, należności i zobowiązań, decyzji administracyjnych oraz zezwoleń, jak też decyzji, pozwoleń i zaleceń organów kontrolnych, powiązanych z działalnością Purina.

Wraz z przenoszona działalnością Purina, spółce Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. przypadają prawa, obowiązki, należności i zobowiązania wynikające z umów związanych z działalnością Purina wraz ze wszystkimi prawami, obowiązkami, należnościami i zobowiązaniami związanymi z tymi umowami oraz prawa i obowiązki z wszelkich zamówień dokonanych na podstawie formularzy zamówienia (Purchase Orders).

Ponadto, wraz z przenoszona działalnością Purina, spółce Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. przypadają prawa i obowiązki związane z oprogramowaniem wykorzystywanym wyłącznie dla prowadzenia działalności Purina, a także prawa majątkowe i wartości niematerialne i prawne związane wyłącznie z działalnością Purina (m.in. licencje na programy komputerowe wykorzystywane w prowadzonej działalności, etc.), przy czym dostęp do systemów IT oraz systemu finansowo-księgowego zostanie zapewniony na poziomie Spółki Przejmującej od momentu rejestracji podziału w oparciu o rozszerzenie odpowiednich umów licencyjnych i objęcie nimi także Spółki Przejmującej.

Wszystkie składniki majątku, w tym wierzytelności i zobowiązania oraz zezwolenia przyznane Spółce Dzielonej, które nie zostały przypisane w niniejszym Planie Podziału do Spółki Przejmującej, pozostają w Nestlé Polska S.A. Wobec powyższego, w Nestlé Polska S.A. pozostaje działalność Spółki Dzielonej w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa związana w szczególności z produkcją i dystrybucją żywności oraz z dystrybucją produktów dla zwierząt.

## 7.2 Składniki majątku

Składniki majątku przypadające w ramach podziału Spółce Przejmującej zostały opisane zgodnie ze stanem na dzień 31 maja 2019 roku. Stan ten może ulec zmianie do Dnia Wydzielenia w związku z prowadzeniem przez Nestlé Polska S.A. bieżącej działalności.

### 7.2.1. Aktywa trwale wchodzące w skład Purina są następujące:

#### 7.2.1.1. Nieruchomości

Nieruchomości, które przypadają Spółce Przejmującej wymienione są w Załączniku nr 7.2.1.1. do Planu Podziału.

#### 7.2.1.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne, które przypadają Spółce Przejmującej, wymienione są w Załączniku nr 7.2.1.2. do Planu Podziału.

#### 7.2.1.3. Rzeczowe aktywa trwale

Składniki rzeczowego majątku trwałego, które przypadają Spółce Przejmującej wymienione są w Załączniku nr 7.2.1.3. do Planu Podziału.

#### 7.2.1.4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, które przypadają Spółce Przejmującej, wymienione są w Załączniku nr 7.2.1.4. do Planu Podziału

7.2.2. Aktywa obrotowe wchodzące w skład Purina są następujące:

7.2.2.1. *Należności krótkoterminowe*

Należności krótkoterminowe, które przypadają Spółce Przejmującej, wymienione są w Załączniku nr 7.2.2.1. do Planu Podziału.

7.2.2.2. *Inwestycje krótkoterminowe*

Inwestycje krótkoterminowe, które przypadają Spółce Przejmującej, wymienione są w Załączniku nr 7.2.2.2. do Planu Podziału.

7.2.2.3. *Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, które przypadają Spółce Przejmującej, wymienione są w Załączniku nr 7.2.2.3. do Planu Podziału.

7.2.3. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wchodzące w skład Purina są następujące:

7.2.3.1. *Rezerwy na zobowiązania*

Rezerwy na zobowiązania, które przypadają Spółce Przejmującej, wymienione są w Załączniku nr 7.2.3.1. do Planu Podziału.

7.2.3.2. *Zobowiązania*

Zobowiązania, które przypadają Spółce Przejmującej, wymienione są w Załączniku nr 7.2.3.2. do Planu Podziału.

7.2.4. Pozostałe składniki niematerialne i materialne wchodzące w skład wydzielanej działalności Purina są następujące:

7.2.4.1. *Prawa i obowiązki wynikające z umów*

Spółce Przejmującej przypadają prawa i obowiązki wynikające z umów, wymienionych w szczególności, ale nie wyłącznie, w załączniku nr 7.2.4.1 do Planu Podziału.

7.2.4.2. *Zapasy*

Spółce Przejmującej przypadają zapasy związane z działalnością Purina, określone w szczególności, ale nie wyłącznie, w załączniku nr 7.2.4.2 do Planu Podziału.

7.3 Pracownicy związani z działalnością Purina:

W związku z wydzieleniem Purina do Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o., wszyscy pracownicy Purina przejdą do Spółki Przejmującej. Sytuację prawną pracowników przechodzących do Spółki Przejmującej określa art. 23<sup>1</sup> Kodeksu pracy.

W Dniu Wydzielenia do Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. przechodzą wszyscy zatrudnieni w tym dniu pracownicy Purina. Wykaz pracowników zatrudnionych w Purina i przechodzących do Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. zawarty jest w Załączniku nr 7.3 do Planu Podziału. W razie potrzeby lista ta zostanie zaktualizowana na Dzień

Wydzielenia przez Zarządy Nestlé Polska S.A. oraz Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.

Środki pieniężne, należności i zobowiązania Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Purina zostaną przejęte przez Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. zgodnie z przepisami prawa pracy.

Wraz z umowami o pracę zawartymi z pracownikami, którzy przejdą do Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o., na Spółkę Przejmującą przejdą także pozostałe umowy związane z tymi pracownikami, takie jak umowy na korzystanie z telefonów komórkowych, umowy na korzystanie z samochodów służbowych, kart paliwowych oraz kart kredytowych.

- 7.4 Wszelka wiedza ekspercka i know-how w formie materialnej potrzebna dla działalności Purina, w tym w szczególności dokumentacja techniczna, wszelkie prawa do korzystania z dokumentacji i polegania na jej zawartości w Dniu Wydzielenia zostaną przekazane Spółce Przejmującej. Szczegółowy opis know-how działalności Purina zawarty jest w Załączniku nr 7.4 do Planu Podziału.
- 7.5 Wykaz decyzji i postanowień administracyjnych, rejestrów oraz certyfikatów potwierdzających spełnianie określonych wymagań związanych z działalnością Purina, przenoszonych na Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. zawarty jest w Załączniku nr 7.5 do Planu Podziału.
- 7.6 Na Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. przechodzi także wszelka dokumentacja, księgi i zapisy (w tym w szczególności, ale nie wyłącznie, faktury, umowy, umowy najmu pojazdów, certyfikaty ISO, procedury wewnętrzne itp.), które odnoszą się wyłącznie do Purina.
- 7.7 Rachunek bankowy nr PL9510301508000000500216786 (data otwarcia 31/03/2014) prowadzony przez bank Citi Handlowy, dedykowany do wpłat na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych pracowników Purina wraz ze znajdującymi się na nim środkami pieniężnymi.
- 7.8 Rachunek bankowy nr PL1910301508000000500216020 (data otwarcia 12/11/2018) prowadzony przez bank Citi Handlowy, dedykowany dla finansowania wydatków inwestycyjnych, na który Spółka Dzielona otrzymuje środki z tytułu pożyczek na finansowanie rozbudowy zakładu w Nowej Wsi Wrocławskiej wraz ze znajdującymi się na nim środkami pieniężnymi.

## **8. PODZIAŁ MIĘDZY AKCJONARIUSZY DZIELONEJ SPÓŁKI UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ**

Wszystkie Nowe Udziały w Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. zostaną przyznane akcjonariuszom Nestlé Polska S.A. tj. spółce prawa luksemburskiego pod firmą Compagnie Financière du Haut-Rhin S.A. z siedzibą w Luksemburgu, oraz spółce prawa szwajcarskiego pod firmą Nestlé S.A. z siedzibą w Vevey, Szwajcaria, które to są jednocześnie jedynymi współnikami Spółki Przejmującej, zgodnie ze Stosunkiem Wymiany Akcji na Udziały.

## **9. UCHWAŁA O PODZIALE I ZMIANA STATUTU SPÓŁKI NESTLÉ POLSKA S.A.**

Projekt uchwały Walnego Zgromadzenia spółki Nestlé Polska S.A. w przedmiocie podziału stanowi Załącznik nr 9 do Planu Podziału.

W związku z podziałem spółki Nestlé Polska S.A. w sposób opisany w niniejszym Planie Podziału, w statucie Spółki Nestlé Polska S.A. zostaną dokonane zmiany w zakresie: obniżenia kapitału zakładowego. Szczegółowa treść planowanych zmian do Statutu spółki Nestlé Polska S.A. została zawarta w Załączniku nr 9 do Planu Podziału.



**10. UCHWAŁA O PODZIALE I ZMIANA UMOWY SPÓŁKI NESTLÉ PURINA MANUFACTURING OPERATIONS POLAND SP. Z O.O.**

Projekt uchwały Zgromadzenia wspólników spółki Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. w przedmiocie podziału stanowi Załącznik nr 10 do Planu Podziału.

W związku z podziałem Nestlé Polska S.A. w sposób opisany w niniejszym Planie Podziału, w umowie Spółki Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. zostaną dokonane zmiany w zakresie: (i) podwyższenia kapitału zakładowego tej spółki; (ii) informacji o sposobie objęcia udziałów w jej kapitale zakładowym. Szczegółowa treść planowanych zmian do umowy spółki Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. została zawarta w Załączniku nr 10 do Planu Podziału.

**11. USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU NESTLÉ POLSKA S.A.**

Wartość majątku Nestlé Polska S.A. została ustalona na podstawie wartości księgowej aktywów netto na dzień 31 maja 2019 r. Oświadczenie o wartości majątku Nestlé Polska S.A. zawarte jest w Załączniku nr 11 do Planu Podziału.

**12. USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU PURINA**

Wartość Purina została ustalona na podstawie wartości księgowej aktywów netto na dzień 31 maja 2019 r. Oświadczenie o wartości majątku Purina wydzielanej do Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. ~~wraz z bilansem na dzień 31 maja 2019 r.~~ zawarte jest w Załączniku nr 12 do Planu Podziału.

**13. OŚWIADCZENIA O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁEK**

Z uwagi na okoliczność, iż wszyscy akcjonariusze Nestlé Polska S.A. oraz wszyscy wspólnicy Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. wyrazili zgodę, o której mowa w art. 538<sup>1</sup> § 1 KSH, Spółka Dzielona oraz Spółka Przejmująca odstępują od:

- a) sporządzenia oświadczenia o stanie księgowym, o którym mowa w art. 534 § 2 pkt 4 KSH,
- b) udzielenia informacji, o których mowa w art. 536 § 4 KSH,
- c) badania planu podziału przez biegłego i sporządzenia przez biegłego opinii z tego badania.

Zgody akcjonariusza i wspólnika zawarte są w Załącznikach nr 13.1 i 13.2 do Planu Podziału.

**14. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU**

Przenoszony na Spółkę Przejmującą majątek obejmuje wszelkie aktywa i pasywa związane z działalnością Purina określone w Planie Podziału. Załączniki obejmują stan na dzień 31 maja 2019 r. W razie potrzeby załączniki do niniejszego planu podziału zostaną zaktualizowane na Dzień Wydzielenia przez Zarząd Nestlé Polska S.A. oraz Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.

**Załączniki do Planu Podziału:**

- Załącznik 7.2.1.1.** Wykaz Nieruchomości, które przypadają Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.
- Załącznik 7.2.1.2.** Wykaz wartości niematerialnych i prawnych, które przypadają Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.
- Załącznik 7.2.1.3.** Wykaz składników aktywów trwałych przypadających Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.
- Załącznik 7.2.1.4** Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przypadające Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.

<b>Załącznik 7.2.2.1.</b>	Wykaz należności krótkoterminowych przypadających Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.
<b>Załącznik 7.2.2.2.</b>	Wykaz inwestycji krótkoterminowych przypadających Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.
<b>Załącznik 7.2.2.3.</b>	Wykaz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych przypadających Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.
<b>Załącznik 7.2.3.1.</b>	Wykaz rezerw na zobowiązania przypadających Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.
<b>Załącznik 7.2.3.2.</b>	Wykaz zobowiązań przypadających Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.
<b>Załącznik 7.2.4.1.</b>	Wykaz umów, z których prawa i obowiązki przechodzą na podstawie Planu Podziału do Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.
<b>Załącznik 7.2.4.2.</b>	Zapasy, które przypadają Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.
<b>Załącznik 7.3.</b>	Wykaz pracowników przenoszonych wraz z Purina do Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.
<b>Załącznik 7.4.</b>	Know how
<b>Załącznik 7.5</b>	Wykaz decyzji i postanowień administracyjnych, rejestrów oraz certyfikatów potwierdzających spełnianie określonych wymagań związanych z działalnością Purina, przenoszonych na Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.
<b>Załącznik 9</b>	Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Nestlé Polska S.A. w sprawie podziału tej Spółki przez przeniesienie części majątku tej Spółki na Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o., projekt uchwały zawierającej proponowane zmiany do Statutu spółki Nestlé Polska S.A. oraz projekt uchwały o przyjęciu tekstu jednolitego statutu Spółki.
<b>Załącznik 10</b>	Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. w przedmiocie podziału Nestlé Polska S.A., projekt uchwały zawierającej proponowane zmiany do umowy spółki Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o. oraz projekt uchwały o przyjęciu tekstu jednolitego umowy spółki Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.
<b>Załącznik 11</b>	Oświadczenie o wartości majątku Nestlé Polska S.A.
<b>Załącznik 12</b>	Oświadczenie o wartości majątku Purina wydzielanej do Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.
<b>Załącznik 13.1.</b>	Zgoda akcjonariusza Nestlé S.A.
<b>Załącznik 13.2.</b>	Zgoda wspólnika Compagnie Financière du Haut-Rhin S.A.

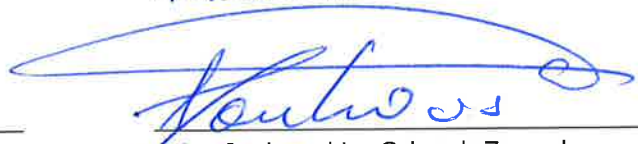
Niniejszy plan podziału został sporządzony w pięciu jednobrzmiących egzemplarzach w wersji polskiej, jeden egzemplarz dla spółki Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o., dwa egzemplarze dla Nestlé Polska S.A. oraz dwa egzemplarze dla sądów rejestrowych.

**Za Nestlé Polska S.A.:**

  
 \_\_\_\_\_  
 Simon Smith – Prezes Zarządu

  
 \_\_\_\_\_  
 Maciej Szafraniec – Członek Zarządu

  
 \_\_\_\_\_  
 Edouard Simond – Członek Zarządu

  
 \_\_\_\_\_  
 Artur Jankowski – Członek Zarządu





  
Enrique Fraga Garcia – Członek Zarządu

  
Anna Durzyńska – Członek Zarządu

**Za Nestlé Purina Manufacturing Operations Poland Sp. z o.o.**

  
Jakub Żurowski – Członek Zarządu

  
Andrzej Machay – Członek Zarządu

  
Violetta Radwańska – Członek Zarządu