PLAN PODZIAŁU
SPÓŁKI POD FIRMĄ:
„CLIP LOGISTYKA" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W JASINIE

uzgodniony dnia **13 listopada 2026 r.** w Jasinie na podstawie art. 533 § 1 i art. 534 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (dalej: **KSH**) przez zarządy spółek:

1) CLIP LOGISTYKA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Jasinie,
2) CLIP AQUA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Jasinie.

(dalej łącznie: **Spółki**).

Preambuła

Zważywszy, że:

1 w spółce pod firmą: CLIP LOGISTYKA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Jasinie można wyróżnić dwa obszary działalności:

i działalność, związaną z logistyką kontraktową oraz wynajmem powierzchni magazynowych (dalej zwana: **„Działalnością Logistyczną"**),

ii działalność wodną obejmującą pobór wody z własnego punktu poboru oraz jej uzdatnianie i dalszą dystrybucję na rzecz podmiotów powiązanych, a także w dalszej perspektywie na rzecz podmiotów zewnętrznych spoza Grupy oraz klientów indywidualnych (dalej zwana: **„Działalnością Wodną"**),

2 działalności te funkcjonują niezależnie od siebie jako zorganizowane części przedsiębiorstwa zdolne do samodzielnego realizowania swoich celów gospodarczych,

3 działalności te wyodrębnione są pod względem organizacyjnym, finansowym i funkcjonalnym,

w celu oddzielenia Działalności Wodnej od Działalności Logistycznej, Zarząd Spółki podjął decyzję o podziale „**CLIP LOGISTYKA" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Jasinie poprzez wyodrębnienie części majątku tej spółki związanej z Działalnością Wodną do spółki pod firmą: **CLIP AQUA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,** a Zarządy obu spółek uzgodniły niniejszy plan podziału (dalej zwany: **„Planem Podziału"**).

1 Forma prawna, firma i siedziba każdej ze spółek uczestniczących w podziale

1.1 **Spółką Dzieloną jest:**

CLIP LOGISTYKA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Jasinie, adres: ul. Rabowicka 65, 62-020 Jasin, o kapitale zakładowym w wysokości: 54.810.000,00 złotych, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, pod numerem KRS: 0000651843, REGON: 366068431, NIP: 7773274223 (zwana dalej: **Spółką Dzieloną**).

1.2 **Spółką Przejmującą jest:**

CLIP AQUA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Jasinie, adres: ul. Rabowicka 65, 62-020 Jasin, o kapitale zakładowym w wysokości: 100.000,00 złotych, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, pod numerem KRS: 0001269079, REGON: 545796729, NIP: 7773476607 (zwana dalej: **Spółką Przejmującą**).

2 Sposób przeprowadzenia podziału

2.1 Podział zostanie dokonany w trybie art. 529 § 1 pkt 5 Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (zwanej dalej: **KSH**), tj. przez przeniesienie na Spółkę Przejmującą części majątku Spółki Dzielonej związanej z poborem wody z własnego punktu poboru, jej uzdatnianiem i dalszą dystrybucją (dalej: **Działalność Wodna**) w zamian za udziały Spółki Przejmującej, które obejmie Spółka Dzielona (podział przez wyodrębnienie).

2.2 W Spółce Dzielonej pozostanie majątek stanowiący zorganizowaną część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej, wyodrębnioną pod względem organizacyjnym, finansowym i funkcjonalnym, w ramach której prowadzona jest Działalność Logistyczna.

2.3 Na zasadach wskazanych w przepisie art. 541 KSH podstawę podziału stanowić będą zgodne uchwały o podziale Spółki Dzielonej podjęte przez Zgromadzenie Wspólników Spółki Dzielonej oraz Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej zawierające zgodę na Plan Podziału oraz proponowane zmiany umowy Spółki Przejmującej.

2.4 Podział Spółki Dzielonej nastąpi w dniu wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej (dalej: **Dzień Wyodrębnienia**). W wyniku przeprowadzenia podziału Spółka Dzielona nie zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców KRS.

2.5 Podział nastąpi bez obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. W Spółce Dzielonej nie dojdzie również do umorzenia jakichkolwiek udziałów w związku z dokonanym podziałem.

2.6 Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony z kwoty 100.000,00 (słownie: sto tysięcy 00/100) złotych do kwoty 150.000,00 (słownie: sto pięćdziesiąt tysięcy 00/100) złotych, tj. o kwotę 50.000,00 (słownie: pięćdziesiąt tysięcy 00/100) złotych, poprzez utworzenie 1.000 (słownie: tysiąca) udziałów o wartości nominalnej 50,00 (słownie: pięćdziesiąt 00/100) złotych każdy udział, które przypadną Spółce Dzielonej, w zamian za przeniesienie Działalności Wodnej na Spółkę Przejmującą.

2.7 Wartość nominalna nowo utworzonych udziałów znajduje pokrycie w wartości składników majątku przenoszonych na Spółkę Przejmującą w ramach Działalności Wodnej. Różnica pomiędzy ustaloną dla potrzeb podziału wartością Działalności Wodnej jako działalności wyodrębnianej i przenoszonej do Spółki Przejmującej a łączną wartością nominalną nowo tworzonych udziałów, zostanie przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki Przejmującej (agio).

2.8 Zgodnie z Załącznikiem nr 4 do Planu Podziału wartość majątku Spółki Dzielonej na dzień 1 października 2026 r. wynosi 354.812.070,38 (słownie: trzysta pięćdziesiąt cztery miliony osiemset dwanaście tysięcy siedemdziesiąt 38/100) złotych, co odpowiada wartości aktywów netto w oparciu o bilans Spółki Dzielonej sporządzony wg danych na dzień 1 października 2026 r.

2.9 Wartość aktywów netto Działalności Wodnej, określona na podstawie danych bilansowych Spółki Dzielonej na dzień 1 października 2026 r. wynosi 4.883.922,81 (słownie: cztery miliony osiemset osiemdziesiąt trzy tysiące dziewięćset dwadzieścia dwa 81/100) złote.

2.10 Z uwagi na treść art. 529 § 2 KSH:

a. w Planie Podziału odstąpiono od:
   i. sformułowania stosunku wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej i wysokości ewentualnych dopłat pieniężnych,
   ii. sformułowania zasad dotyczących przyznania udziałów w Spółce Przejmującej,
   iii. określenia dnia, od którego udziały w Spółce Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej,

iv. sformułowania praw przyznanych przez Spółkę Przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Dzielonej,

v. sformułowania podziału między wspólnikami Spółki Dzielonej udziałów Spółki Przejmującej,

b. odstąpiono od sporządzenia pisemnego sprawozdania zarządu Spółki Dzielonej oraz zarządu Spółki Przejmującej, o których mowa w art. 536 § 1 KSH,

c. odstąpiono od badania Planu Podziału przez biegłego i wyrażenia przez niego opinii, na zasadach określonych w art. 537 i 538 KSH,

d. wyłączono zastosowanie art. 541 § 5 KSH.

2.11 Z uwagi na wyrażenie zgody przez wszystkich wspólników każdej ze Spółek uczestniczących w podziale na uproszczenie procedury podziału, na podstawie art. 538^1 § 1 KSH:

a w odniesieniu do Spółki Przejmującej i Spółki Dzielonej nie zostanie sporządzone oświadczenie, o którym mowa w art. 534 § 2 pkt 4 KSH,

b nie będą udzielane informacje, o których mowa w art. 536 § 4 KSH,

3 **Informacja o liczbie i wartości udziałów w Spółce Przejmującej obejmowanych przez Spółkę Dzieloną**

3.1. Na dzień sporządzenia niniejszego Planu Podziału, struktura własnościowa w Spółce Dzielonej wygląda następująco:

Wspólnik	**Łączna liczba i wartość udziałów posiadanych w Spółce Dzielonej**	**Udział w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej (określony procentowo)**
CLIP GROUP Spółka akcyjna	1.096.200 udziałów o łącznej wartości nominalnej 54.810.000,00 zł	100%

3.2. Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej wynosi 54.810.000,00 (słownie: pięćdziesiąt cztery miliony osiemset dziesięć tysięcy 00/100) złotych i dzieli się na 1.096.200 (słownie: jeden milion dziewięćdziesiąt sześć tysięcy dwieście) udziałów o wartości nominalnej 50,00 (słownie: pięćdziesiąt 00/100) złotych każdy udział.

3.3. Po dokonaniu podziału struktura własnościowa Spółki Dzielonej nie ulegnie zmianie.

3.4. Zgodnie z art. 529 § 1 pkt 5 KSH Spółka Dzielona będzie, tak jak dotychczas, jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej wobec przyznania jej w niniejszym Planie Podziału 1.000 (słownie: tysiąca) udziałów o wartości nominalnej 50,00 (słownie: pięćdziesiąt 00/100) złotych każdy udział, tj. wszystkich udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej powstających w związku z podziałem, które przypadną Spółce Dzielonej, w zamian za przeniesienie Działalności Wodnej na Spółkę Przejmującą.

3.5. Z uwagi na planowany podział przez wyodrębnienie bez obniżania kapitału zakładowego Spółki Dzielonej oraz brak umorzenia udziałów Spółki Dzielonej w ramach procedury podziału, wspólnicy Spółki Dzielonej nie są zobowiązani do podjęcia czynności związanych z umorzeniem swoich udziałów w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej.

3.6. W wyniku podziału przez wyodrębnienie, struktura własnościowa w Spółce Przejmującej będzie wyglądać następująco:

Wspólnik	**Łączna liczba i wartość udziałów posiadanych w Spółce Przejmującej**	**Udział w kapitale zakładowym Spółki**

		Przejmującej (określony procentowo)
„CLIP LOGISTYKA” Sp. z o.o.	3.000 udziałów o łącznej wartości nominalnej 150.000,00 zł	100%

3.7. W Dniu Wyodrębnienia Spółka Dzielona otrzyma udziały w Spółce Przejmującej.

4 **Szczególne korzyści dla członków organów Spółek, a także innych osób uczestniczących w podziale**

4.1. Nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści członkom organów Spółek lub innym osobom uczestniczącym w podziale.

5 **Dokładny opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) oraz zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających Spółce Przejmującej**

5.1. Dla określenia, które składniki majątku Spółki Dzielonej przypadają w ramach podziału Spółce Przejmującej przyjęto zasadę, aby Spółce Przejmującej przypadły wszystkie składniki majątku, które są związane z Działalnością Wodną oraz które są wykorzystywane przez Spółkę Dzieloną w ramach Działalności Wodnej oraz wszelkie prawa, obowiązki, należności i zobowiązania, decyzje administracyjne, zezwolenia, koncesje i ulgi powiązane z Działalnością Wodną.

5.2. W wyniku podziału Spółki Dzielonej, Spółka Przejmująca przejmie organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie wyodrębniony w strukturze przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej zespół składników materialnych i niematerialnych stanowiący Działalność Wodną, w tym zobowiązania, związane z zadaniami realizowanymi w ramach Działalności Wodnej, a w szczególności:

a środki trwałe i wyposażenie związane z działalnością Działalności Wodnej, których wykaz stanowi **Załącznik nr 5** do Planu Podziału,

b składniki niematerialne, w tym wartości niematerialne i prawne oraz dokumentacja związane z Działalnością Wodną, których wykaz stanowi **Załącznik nr 6** do Planu Podziału,

c prawa i obowiązki z umów dotyczących Działalności Wodnej, których wykaz stanowi **Załącznik nr 7** do Planu Podziału, które są funkcjonalnie związane wyłącznie z Działalnością Wodną,

d zobowiązania dotyczące Działalności Wodnej, których wykaz stanowi **Załącznik nr 8** do Planu Podziału,

e prawa i obowiązki wynikające z decyzji administracyjnych, zezwoleń, pozwoleń, koncesji, ulg związanych z Działalnością Wodną, których wykaz stanowi **Załącznik nr 9** do Planu Podziału,

f środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym o numerze wskazanym w **Załączniku nr 10**,

g wszelkie inne prawa i obowiązki Spółki Dzielonej, niewymienione bezpośrednio w punktach a-j powyżej, związane wyłącznie lub w przeważającej części z Działalnością Wodną.

5.3. Składniki majątku przypadające w ramach podziału Spółce Przejmującej zostały opisane zgodnie ze stanem na dzień sporządzenia Planu Podziału.

5.4. W przypadku, gdy jakikolwiek składnik majątku Spółki Dzielonej nie został w Planie Podziału przypisany Spółce Przejmującej, przyjmuje się, że pozostaje on w majątku Spółki Dzielonej, chyba że Plan Podziału stanowi inaczej. Jeżeli jednak taki składnik pozostaje w związku ze składnikami majątku przydzielonego Spółce Przejmującej, z racji przeznaczenia lub faktycznego dotychczasowego wykorzystywania przez Spółkę Dzieloną w działalności, którą po podziale będzie prowadzić Spółka Przejmująca, w szczególności, gdy jest gospodarczo związany i wykorzystywany w ramach Działalności Wodnej, przyjmuje się, że przypada on Spółce Przejmującej.

5.5. W okresie od dnia sporządzenia Planu Podziału do Dnia Wyodrębnienia, Spółka Dzielona będzie prowadziła działalność gospodarczą. W związku z powyższym, we wskazanym okresie mogą wystąpić zmiany w składzie i strukturze aktywów i pasywów Spółki Dzielonej. Na zasadach określonych w pkt. 5.6 poniżej wszelkie nowe prawa, zobowiązania, należności (wierzytelności) lub środki pieniężne, które zostaną odpowiednio nabyte, zaciągnięte lub uzyskane w tym okresie w związku z działalnością Działalności Wodnej, zostaną przeniesione na Spółkę Przejmującą jako składnik Działalności Wodnej, natomiast prawa, zobowiązania, należności (wierzytelności) lub środki pieniężne, które zostaną odpowiednio nabyte, zaciągnięte lub uzyskane w związku z działalnością innych działów, pozostają w Spółce Dzielonej.

5.6. Zasady dotyczące zmian w składzie i strukturze aktywów i pasywów Spółki Dzielonej, które mogą nastąpić po dniu sporządzenia Planu Podziału do Dnia Wyodrębnienia, zostały opisane poniżej:

a. składniki majątku (aktywa i pasywa) nabyte lub uzyskane w zamian za składniki majątku przypisane Spółce Przejmującej, zgodnie z Planem Podziału, przejęte zostaną przez Spółkę Przejmującą,

b. składniki majątku (aktywa i pasywa) nabyte lub uzyskane w zamian za składniki majątku inne niż przypisane Spółce Przejmującej, zgodnie z Planem Podziału, pozostaną w Spółce Dzielonej,

c. zobowiązania, które zostaną zaciągnięte przez Spółkę Dzieloną w związku z Działalnością Wodną, zostaną przejęte przez Spółkę Przejmującą,

d. zobowiązania, które zostaną zaciągnięte przez Spółkę Dzieloną, w związku z Działalnością Logistyczną pozostaną w Spółce Dzielonej,

e. inne składniki majątku nabyte lub uzyskane przez Spółkę Dzieloną przypadają tej spółce, której zgodnie z Planem Podziału przypadają składniki majątku, z którymi związane są nowo nabyte lub uzyskane aktywa lub pasywa: w szczególności Spółce Przejmującej przypadają składniki majątku nabyte lub uzyskane przez Spółkę Dzieloną pozostające w związku funkcjonalnym z działalnością Działalności Wodnej, zaś Spółce Dzielonej przypadają składniki majątku nabyte lub uzyskane przez Spółkę Dzieloną pozostające w związku funkcjonalnym z Działalnością Logistyczną Spółki Dzielonej,

f. prawa i obowiązki, w tym należności (wierzytelności) i zobowiązania, wynikające z umów, czynów niedozwolonych, bezpodstawnego wzbogacenia oraz innych zdarzeń prawnych, a także prawa i obowiązki z decyzji administracyjnej, zezwoleń, koncesji oraz ulg:

   i. przechodzą na Spółkę Przejmującą, o ile są związane z działalnością prowadzoną przez Spółkę Dzieloną w ramach Działalności Wodnej albo

   ii. pozostają w Spółce Dzielonej, o ile są związane z działalnością prowadzoną przez Spółkę Dzieloną w ramach Działalności Logistycznej,

g. jeżeli po dacie podpisania Planu Podziału Spółka Dzielona zainicjuje postępowanie sądowe, pozasądowe lub administracyjne lub wstąpi do takiego postępowania jako strona, Spółka Przejmująca stanie się stroną takiego postępowania, o ile jego przedmiot będzie związany z działalnością prowadzoną przez Spółkę Dzieloną w ramach Działalności Wodnej.

5.7 Spółka Przejmująca może otrzymać informacje o stanie księgowym Spółki Dzielonej w zakresie związanym z Działalnością Wodną, w tym w szczególności informacje konieczne do rachunkowego rozliczenia podziału.

5.8 Spółka Dzielona i Spółka Przejmująca będą współpracować w dobrej wierze i dołożą wszelkich starań w celu uzyskania bądź zawarcia potrzebnych aneksów, zgód lub zatwierdzeń strony trzeciej, w przypadku, gdy taki aneks, zgoda lub zatwierdzenie jest konieczne, aby zapewnić przeniesienie praw, roszczeń, zobowiązań wynikających z umów wskazanych w **Załączniku nr 7** do Planu Podziału.

Powyższy Plan Podziału wraz z załącznikami zgodnie z art. 533 KSH został uzgodniony, przyjęty i podpisany w dniu 13 listopada 2026 r. w Jasinie, co zostało stwierdzone podpisami członków zarządu Spółki Dzielonej oraz Spółki Przejmującej.

Za Spółkę Dzieloną:	**Za Spółkę Przejmującą:**
Agnieszka Małgorzata Hipś – Prezes Zarządu	Rafał Kierzkowski – Członek Zarządu
Robert Maciej Nowak – Członek Zarządu	Agnieszka Małgorzata Hipś – Członek Zarządu

Załączniki:

1 projekt uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Dzielonej o podziale,
2 projekt uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Przejmującej o podziale,
3 projekt zmian umowy Spółki Przejmującej,
4 ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej na dzień 1 października 2026 r.,
5 wykaz środków trwałych i wyposażenia związanego z Działalnością Wodną,
6 wykaz składników niematerialnych, w tym wartości niematerialne i prawne oraz dokumentacja związane z Działalnością Wodną,
7 wykaz praw i obowiązków z umów dotyczących Działalności Wodnej,
8 wykaz zobowiązań dotyczących Działalności Wodnej,
9 wykaz praw i obowiązków wynikających z decyzji administracyjnych, zezwoleń, pozwoleń, koncesji, ulg związanych z Działalnością Wodną,
10 numer rachunku bankowego związanego z Działalnością Wodną.