

---

**PLAN PODZIAŁU  
LAUDE SMART INTERMODAL S.A.  
Z SIEDZIBĄ W TORUNIU**

---

Sporządzony w dniu 29 lutego 2024 r.

## 1. DEFINICJE UŻYTE W PLANIE PODZIAŁU

Na użytek Planu Podziału przyjęto następujące rozumienie pojęć:

<b>Plan Podziału</b>	niniejszy dokument wraz z załącznikami opisujący warunki podziału Spółki Dzielonej;
<b>CIT</b>	ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2023.2805 t.j. z dnia 2023.12.29);
<b>Dzień Referencyjny</b>	dzień, który zostanie wskazany przez zarząd Spółki Dzielonej, ustalony zgodnie z regulacjami Dom Maklerski Navigator S.A. z siedzibą w Warszawie w którym akcje Spółki Dzielonej zapisane w rejestrze akcjonariuszy będą uprawniały posiadaczy tych akcji do otrzymania akcji Spółki Nowo Związanej w ramach Podziału;
<b>KC</b>	ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny (Dz.U.2023.1610 t.j. z dnia 2023.08.14);
<b>KSH</b>	ustawa z dnia 15 września 2000 r. kodeks spółek handlowych (Dz.U.2024.18 t.j. z dnia 2024.01.05);
<b>Spółka Dzielona</b>	Laude Smart Intermodal S.A. z siedzibą w Toruniu, adres: ul. Włocławska 131, 87-100 Toruń, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000453326, NIP 9562224293, REGON 340461640, o kapitale zakładowym w wysokości 1.227.100,00 zł w całości wpłaconym, w ramach Podziału spółka zmieni firmę spółki na QNŻ Spółka Akcyjna;
<b>Spółka Nowo Związana</b>	nowo zawiązana spółka, która będzie działać pod firmą Laude Smart Intermodal Spółka Akcyjna i będzie mieć siedzibę w Toruniu, adres: ul. Włocławska 131, 87-100 Toruń;
<b>Spółki</b>	Spółka Dzielona i Spółka Nowo Związana łącznie;
<b>Rejestr</b>	rejestr przedsiębiorców prowadzony zgodnie z ustawą z 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym (Dz.U.2023.685 t.j. z dnia 2023.04.12);
<b>VAT</b>	ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U.2023.1570 t.j. z dnia 2023.08.09);

## 2. WPROWADZENIE

Niniejszy plan podziału Spółki Dzielonej („Plan Podziału”) został sporządzony przez Zarząd Spółki Dzielonej w dniu 29 lutego 2024 r. na podstawie art. 529 § 1 pkt 4, art. 533 § 2 oraz art. 534 KSH.

## 3. STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DZIELONEJ

Struktura akcjonariatu Spółki Dzielonej na dzień sporządzenia Planu Podziału przedstawia się następująco:

- ATS S.A. posiada 921.023 akcji Spółki Dzielonej, stanowiących 75,04% kapitału zakładowego Spółki Dzielonej i uprawniających do 75,04% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki Dzielonej,
- Marcin Witczak posiada 306.077 akcji Spółki Dzielonej, stanowiących 24,96% kapitału zakładowego Spółki Dzielonej i uprawniających do 24,96% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki Dzielonej,

wyżej wskazane podmioty zwane są dalej łącznie „Akcjonariuszami”.

#### 4. SPOSÓB DOKONANIA PODZIAŁU

- 4.1 Podział Spółki Dzielonej („Podział”) zostanie dokonany w trybie określonym w art. 529 § 1 pkt 4 KSH, tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Nowo Zawiazaną części majątku (aktywów i pasywów) oraz praw i obowiązków Spółki Dzielonej w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej, związanej ze świadczeniem usług transportowych i logistycznych polegających na kompleksowej organizacji transportu różnych grup towarowych przy użyciu transportu intermodalnego i innowacyjnych kontenerów Laude, a także konwencjonalnego transportu drogowego, kolejowego, śródlądowego i morskiego na terytorium Europy Zachodniej oraz Europy Środkowo-Wschodniej funkcjonującą jako Dział Laude Zachód („Działalność Wydzielona”).
- 4.2 Majątek Spółki Dzielonej, który pozostanie po Podziale w Spółce Dzielonej stanowi części majątku (aktywów i pasywów) oraz praw i obowiązków Spółki Dzielonej w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej, związanej ze świadczeniem usług dotyczących działalności w Rosji, Białorusi i Azji środkowej i wschodniej – w tym w szczególności, działalność holdingowa w zakresie spółek zależnych, obsługa finansowa bankowych udzielonych przez banki wschodnie, zarządzanie taborem obejmującym kontenery i wagony, kupno i sprzedaż kontenerów i wagonów, obsługa posprzedażowa kontenerów i wagonów, rozwijanie współpracy z podmiotami z Azji środkowo-wschodniej w celu sprzedaży na te rynki kontenerów i wagonów oraz rozwoju transportu intermodalnego jako Dział Laude Wschód („Działalność Spółki Dzielonej po Podziale”).
- 4.3 Zarówno majątek wydzielony ze Spółki Dzielonej do Spółki Nowo Zawiazanej, jak i majątek Spółki Dzielonej pozostały po wydzieleniu stanowią zorganizowane części przedsiębiorstwa, w rozumieniu art. 55<sup>1</sup> KC, art. 4 a) pkt 4 CIT oraz art. 2 pkt 27 e) VAT.
- 4.4 Podział zostanie sfinansowany z bez obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, z innych niż kapitał zakładowy kapitałów własnych, w postaci kapitału zapasowego / rezerwowego Spółki Dzielonej.
- 4.5 Podział będzie wiązał się z utworzeniem Spółki Nowo Zawiazanej, której kapitał zakładowy będzie wynosił 1.227.100,00 zł i dzielił na 1.227.100 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda („Nowe Akcje”).
- 4.6 Nowe Akcje zostaną przyznane w całości, w zamian za wydzielony majątek Spółki Dzielonej, Akcjonariuszom proporcjonalnie do akcji, jakie posiadają oni aktualnie w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej.
- 4.7 Zgodnie z art. 530 § 2 KSH, zorganizowana część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej, w ramach której prowadzona jest Działalność Wydzielona, w tym praw i obowiązków Spółki Dzielonej związana z Działalnością Wydzieloną zostanie przeniesiona do Spółki Nowo Zawiazanej z dniem wpisania jej do Rejestru („Dzień Wydzielenia”).
- #### 5. OPIS I PODZIAŁ SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ ZEZWOLEŃ, KONCESJI LUB ULG PRZYPADAJĄCYCH SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ
- 5.1 Opis Działalności Wydzielonej obejmujący opis wyodrębnionych składników majątku (aktywów i pasywów) Spółki Dzielonej oraz umów, koncesji, zezwoleń i dotacji przypadających Spółce Nowo Zawiazanej został szczegółowo opisany w Załączniku 1 (Opis składników majątku oraz umów, koncesji, zezwoleń i dotacji przypadających Spółce Nowo Zawiazanej) do niniejszego

Planu Podziału. Opis został sporządzony na dzień 01.01.2024.

- 5.2 Opis Działalności Spółki Dzielonej po Podziale obejmujący opis składników majątku (aktywów i pasywów) Spółki Dzielonej oraz umów, koncesji, zezwoleń i dotacji przypadających Spółce Dzielonej został szczegółowo opisany w **Załączniku 2** (*Opis składników majątku oraz umów, koncesji, zezwoleń i dotacji pozostających w Spółce Dzielonej*) do niniejszego Planu Podziału.
- 5.3 W związku z podziałem Spółki Dzielonej w Punkcie 5.1 powyżej i **Załączniku 1** wskazany został opis Działalności Wydzielonej obejmujący podział składników majątku (aktywów i pasywów) Spółki Dzielonej oraz umów, koncesji, zezwoleń i dotacji przypadających Spółce Nowo Zawiązanej. Zasady zmian składników majątku Działalności Wydzielonej, które w ramach Podziału zostaną przydzielone Spółce Nowo Zawiązanej zachodzące po dniu 01.01.2024 do Dnia Wydzielenia zostały opisane w punktach 5.4 - 5.8 niniejszego Planu Podziału.
- 5.4 W ramach Podziału, w postaci zorganizowanej część przedsiębiorstwa pod nazwą Dział Laude Zachód na Spółkę Nowo Zawiązaną zostanie przeniesione między innymi prawo użytkowania wieczystego niezabudowanej nieruchomości gruntowej stanowiącej działkę ewidencyjną nr 403/22, obręb 0028 WYSOKIE, o powierzchni 2,6192 ha, położonej w miejscowości Wysokie, gminie Zamość, powiecie zamojskim, województwie lubelskim, dla której Sąd Rejonowy w Zamościu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą Nr ZA1Z/00140110/3.
- 5.5 W razie powstania lub ujawnienia po dniu 01.01.2024 praw lub wierzytelności Spółki Dzielonej, takie prawa lub wierzytelności zostaną włączone do składników majątku Spółki Nowo Zawiązanej, jeżeli pozostają w związku z Działalnością Wydzieloną.
- 5.6 W razie powstania lub ujawnienia, po dniu 01.01.2024, jakichkolwiek zobowiązań, obowiązków lub roszczeń Spółki Dzielonej, takie roszczenia, obowiązki i zobowiązania zostaną włączone do składników majątku Spółki Nowo Zawiązanej, jeżeli pozostają w związku z Działalnością Wydzieloną.
- 5.7 W razie zbycia lub utraty przez Spółkę Dzieloną jakichkolwiek aktywów przypisanych w Planie Podziału do majątku Spółki Nowo Zawiązanej, surogaty otrzymane w zamian za te aktywa, w szczególności świadczenia wzajemne lub odszkodowania, będą traktowane jako przysługujące wyłącznie Spółce Nowo Zawiązanej.
- 5.8 W okresie od dnia 01.01.2024 do Dnia Wydzielenia, Spółka Dzielona będzie prowadzić regularną działalność gospodarczą. Oznacza to, że w tym okresie będą następowały zmiany w składzie i strukturze aktywów i pasywów, opisanych szczegółowo w Planie Podziału. Jakiegokolwiek nowe prawa, zobowiązania lub środki finansowe wynikające lub uzyskane w wyniku realizacji praw i zobowiązań przypisanych zgodnie z Planem Podziału Spółce Nowo Zawiązanej, staną się składnikami majątku Spółki Nowo Zawiązanej. Również jakiegokolwiek nowe prawa, zobowiązania lub środki finansowe niewynikające lub nieuzyskane w wyniku realizacji praw i zobowiązań już przypisanych Spółce Nowo Zawiązanej zgodnie z Planem Podziału, staną się składnikami majątku Spółki Nowo Zawiązanej, jeśli są związane ze składnikami majątku przypisanymi jej w Planie Podziału.
- 5.9 Z zastrzeżeniem postanowień Punktów 5.4 - 5.8 przyjmuje się, że aktywa i pasywa nieprzypisane Spółce Dzielonej w Punkcie 5.2 i Załączniku 2 będą w wydzielanym majątku stanowiącym zorganizowaną część przedsiębiorstwa funkcjonującą jako Działalność Wydzielona jako funkcjonalnie z nią związane.

## **6. STOSUNEK WYMIANY AKCJI SPÓŁKI DZIELONEJ NA AKCJE SPÓŁKI NOWO ZAWIĄZANEJ**

- 6.1 Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej wynosi 1.227.100 zł i dzieli się na 1.227.100 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Zgodnie z zastosowaną metodą wyceny opartą na skorygowanych aktywach netto wartość majątku Spółki Dzielonej na dzień 1 stycznia 2024 r. wyniosła 341.094.260,16 zł (trzysta czterdzieści jeden milionów dziewięćdziesiąt cztery tysiące dwieście sześćdziesiąt złotych 16/100).
- 6.2 Metoda skorygowanych aktywów netto - oparta jest na założeniu, że wartość rynkowa kapitału

własnego równa jest wartości rynkowej aktywów pomniejszonej o wartość rynkową zobowiązań. Ponieważ wartość księgowa aktywów i pasywów może odbiegać od ich wartości rynkowej przeprowadza się możliwe korekty w zakresie poszczególnych pozycji bilansu, mające na celu zbliżenie wartości księgowej poszczególnych składników aktywów i pasywów do ich wartości godziwej.

- 6.3 Wartość aktywów netto przypadających na 1 akcję Spółki Dzielonej na dzień 1 stycznia 2024 r. wyniosła 277.97 zł. Wartość zorganizowanej części przedsiębiorstwa związanej z Działalnością Wydzieloną na dzień 1 stycznia 2024r. wyniosła 268.637.483,87 zł, co stanowi 78,76% wartości majątku Spółki Dzielonej.
- 6.4 Stosunek Wymiany akcji Spółki Dzielonej na akcje Spółki Nowo Zawiązanej będzie następujący („Stosunek Wymiany”):

Liczba akcji w Spółce Dzielonej	Liczba akcji w Spółce Nowo Zawiązanej
1	1

- 6.5 Przyjęty Stosunek Wymiany oznacza, że:
- a) Akcjonariusze za jedną akcję w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej o wartości nominalnej 1 zł otrzymają jedną nową akcję w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiązanej o wartości nominalnej 1 zł każda,
  - b) Akcjonariusze otrzymają akcje w Spółce Nowo Zawiązanej odpowiadające akcjom Spółki Dzielonej posiadanym przez tych akcjonariuszy – zarówno w zakresie rodzaju (akcje imienne lub akcje na okaziciela), formy, jak również prawa (akcje zwykłe lub uprzywilejowane),
  - c) łącznie za 1.227.100 akcji Spółki Dzielonej, Akcjonariusze otrzymają 1.227.100 akcji Spółki Nowo Zawiązanej.

6.6 Nie przewiduje się dokonywania dopłat, o których mowa w art. 529 § 3 i 4 KSH.

## 7. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA AKCJI W SPÓLCE NOWO ZAWIĄZANEJ

7.1 W wyniku Podziału, akcjonariusze Spółki Dzielonej ujawnieni na Dzień Referencyjny w rejestrze akcjonariuszy prowadzonym przez Dom Maklerski Navigator S.A. z siedzibą w Warszawie staną się w Dniu Wydzielenia akcjonariuszami Spółki Nowo Zawiązanej, bez konieczności objęcia i opłacania nowoutworzonych akcji Spółki Nowo Zawiązanej.

7.2 Akcje w Spółce Nowo Zawiązanej zostaną przyznane akcjonariuszom Spółki Dzielonej w rodzaju (akcje imienne), formie oraz treści praw (akcje zwykłe lub uprzywilejowane) odpowiadającym rodzajowi, formie oraz treści praw akcji Spółki Dzielonej zapisanych w rejestrze akcjonariuszy według stanu na Dzień Referencyjny.

7.3 Akcje w Spółce Nowo Zawiązanej będą uprawniały do uczestnictwa w zysku Spółki Nowo Zawiązanej od Dnia Wydzielenia.

## 8. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓLKĘ NOWO ZAWIĄZANĄ AKCJONARIUSZOM SPÓLKI DZIELONEJ LUB OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓLCE DZIELONEJ

8.1 Akcje w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej nie są uprzywilejowane ani co do prawa głosu ani w zakresie prawa do dywidendy.

8.2 W ramach Podziału nie przewiduje się przyznania jakichkolwiek szczególnych uprawnień akcjonariuszom Spółki Dzielonej ani innym osobom.

## 9. PODZIAŁ POMIĘDZY AKCJONARIUSZY SPÓLKI DZIELONEJ AKCJI SPÓLKI NOWO ZAWIĄZANEJ ORAZ ZASADY PODZIAŁU

- 9.1 Akcje w Spółce Nowo Zawiązanej zostaną w całości przyznane dotychczasowym akcjonariuszom Spółki Dzielonej, proporcjonalnie do liczby akcji, jakie akcjonariusze ci posiadają w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej, przy zachowaniu Stosunku Wymiany, na zasadach określonych w niniejszym Planie Podziału.
- 9.2 Z zastrzeżeniem możliwych zmian w strukturze akcjonariatu Spółki Dzielonej, według stanu na dzień Planu Podziału po dokonaniu Podziału, w Dniu Wydzielania struktura akcjonariatu Spółki Nowo Zawiązanej będzie przedstawiała się w następujący sposób:

Akcjonariusz	Udział w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiązanej	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki Nowo Zawiązanej
ATS S.A.	75,06%	75,06%
Marcin Jacek Witeczak	24,94%	24,94%

- 9.3 Akcjonariusze zachowają wszystkie posiadane przez siebie akcje Spółki Dzielonej. Struktura akcjonariatu Spółki Dzielonej pozostanie proporcjonalnie taka sama, co oznacza, że każdy dotychczasowy Akcjonariusz będzie posiadał akcje w obu spółkach zgodne z dotychczasową proporcją.
- 9.4 Z zastrzeżeniem możliwych zmian w strukturze akcjonariatu Spółki Dzielonej, według stanu na dzień Planu Podziału po dokonaniu Podziału, w Dniu Wydzielania struktura akcjonariatu Spółki Dzielonej będzie przedstawiała się w następujący sposób:

Akcjonariusz	Udział w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki Dzielonej
ATS S.A.	75,06%	75,06%
Marcin Jacek Witeczak	24,94%	24,94%

## 10. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓLEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE, JEŻELI TAKIE ZOSTAŁY PRZYZNANE

Nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści członkom organów Spółki Dzielonej lub Spółki Nowo Zawiązanej, jak również innym osobom uczestniczącym w Podziale.

## 11. POWSTANIE I STATUT SPÓŁKI NOWO ZAWIĄZANEJ

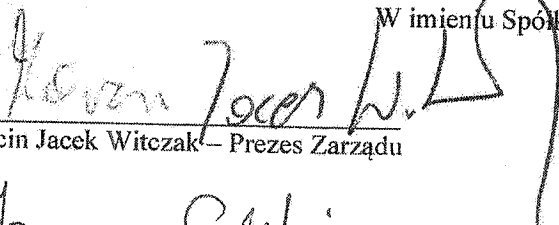
- 11.1 Spółka Nowo Zawiązana (w organizacji) powstanie z chwilą podjęcia uchwały walnego zgromadzenia Spółki Dzielonej w sprawie Podziału stanowiącej **Załącznik 3 (Projekt uchwały walnego zgromadzenia Spółki Dzielonej w sprawie Podziału)** do niniejszego Planu Podziału.
- 11.2 Projekt statutu Spółki Nowo Zawiązanej stanowi **Załącznik 4 (Projekt statutu Spółki Nowo Zawiązanej)** do niniejszego Planu Podziału.
- 11.3 Akcjonariusze Spółki Nowo Zawiązanej (w organizacji) podejmą uchwałę akcjonariuszy wyrażającą w sprawie Podziału, zgodę na treść Planu Podziału oraz dokonującą wyboru podmiotu prowadzącego rejestr akcjonariuszy dla Spółki Nowo Zawiązanej stanowiącą **Załącznik 5 (Projekt uchwały akcjonariuszy Spółki Nowo Zawiązanej w sprawie Podziału)** do niniejszego Planu Podziału.

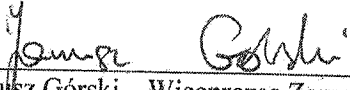
## 12. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU


Załącznikami do niniejszego Planu Podziału są:


- Załącznik 1 Opis składników majątku oraz umów, koncesji, zezwoleń i dotacji przypadających Spółce Nowo Zawiązanej
- Załączniki 1a-1f Załączniki do Załącznika 1
- Załącznik 2 Opis składników majątku oraz umów, koncesji, zezwoleń i dotacji pozostających w Spółce Dzielonej
- Załączniki 2a-2f Załączniki do Załącznika 2
- Załącznik 3 Projekt uchwały walnego zgromadzenia Spółki Dzielonej w sprawie Podziału
- Załącznik 4 Projekt statutu Spółki Nowo Zawiązanej
- Załącznik 5 Projekt uchwały akcjonariuszy Spółki Nowo Zawiązanej w sprawie Podziału
- Załącznik 6 Wartość majątku Spółki Dzielonej na dzień 1 stycznia 2024 r.
- Załącznik 7 Oświadczenia Akcjonariuszy w sprawie wyrażanie pisemnej zgody, o której mowa w artykule 538<sup>1</sup> § 1 KSH


W imieniu Spółki Dzielonej

  
Marcin Jacek Witczak – Prezes Zarządu

  
Janusz Górski – Wiceprezes Zarządu

  
Maciej Witczak – Wiceprezes Zarządu

  
Maciej Bałabanow – Wiceprezes Zarządu

  
Pavel Kalasko – Wiceprezes Zarządu