

# PLAN PODZIAŁU

## COSMO GROUP SP. Z O.O. Z SIEDZIBĄ W POZNANIU

---

Zarządy spółek Cosmo Group sp. z o.o. oraz Cosmo Beauty Lab sp. z o.o. uzgodniły dnia 21 grudnia 2024 roku, na podstawie art. 533 § 1 ksh. niniejszy plan podziału („Plan Podziału”).

### I. Dane identyfikacyjne spółek uczestniczących w podziale

1. **Cosmo Group spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Poznaniu, ul. Jasielska 10A, 60-476 Poznań, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS: 0001106339, posiadająca NIP: 9721241158 oraz REGON: 302250849, kapitał zakładowy: 750.000,00 zł („Spółka Dzielona”).
2. **Cosmo Beauty Lab spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Poznaniu, ul. Jasielska 10A, 60-476 Poznań, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS: 0001022117, posiadająca NIP: 7811997309 oraz REGON: 383636557, kapitał zakładowy: 50.000,00 zł („Spółka Przejmująca”).

### II. Sposób podziału

Podział nastąpi w trybie art. 529 § 1 pkt 4 ksh., w drodze przejęcia przez Spółkę Przejmującą części majątku Spółki Dzielonej, stanowiącego zorganizowaną część przedsiębiorstwa, składającą się ze składników materialnych i niematerialnych oraz zobowiązań związanych z działalnością w zakresie produkcji usługowej, obejmującą też prace badawczo-rozwojowe, rozlewanie acetonu oraz fulfillment e-commerce, a także centrum usług wspólnych („ZCP”).

W następstwie podziału Spółki Dzielonej będzie ona kontynuowała dotychczasową działalność handlowo-dystrybucyjną.

W związku z powyższym odpowiednio zmieniony zostanie przedmiot działalności Spółki Dzielonej oraz Spółki Przejmującej.

Wydzielenie nastąpi w dniu wpisu przez sąd rejestrowy, związanego z wydzieleniem, podwyższenia kapitału Spółki Przejmującej („Dzień Podziału”).

Zgodnie z art. 538<sup>1</sup> § 1 ksh., w związku ze zgodą wyrażoną przez wszystkich wspólników spółek uczestniczących w podziale, nie jest wymagane sporządzenie oświadczenia, o którym mowa w art. 534 § 2 pkt 4 ksh., udzielenie informacji, o których mowa w art. 536 § 4 ksh. oraz badanie planu podziału przez biegłego i jego opinia.

### III. Stosunek wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej

W związku z podziałem w Spółce Dzielonej zostanie obniżony kapitał zakładowy z kwoty

750.000,00 zł o kwotę 243.000,00 zł, tj. do kwoty 507.000,00 zł poprzez umorzenie (unicestwienie) 486 udziałów o wartości 500,00 zł każdy, w wyniku czego kapitał zakładowy będzie wynosił 507.000,00 zł i będzie dzielił się na 1014 udziałów o wartości 500,00 zł każdy.

W wyniku podziału w Spółce Przejmującej zostanie podwyższony kapitał zakładowy z kwoty 50.000,00 zł o kwotę 52.796.800,00 zł, tj. do kwoty 52.846.800,00 zł, poprzez utworzenie 527.968 nowych udziałów, o wartości nominalnej 100,00 zł każdy („**Nowe Udziały**”), w wyniku czego kapitał zakładowy będzie wynosił 52.846.800,00 zł i będzie dzielił się na 528.468 udziałów o wartości 100,00 zł każdy.

Wartość majątku Spółki Dzielonej ustalona dla celów podziału na dzień 1 listopada 2024 roku wynosi 162.968.897,65 zł.

Wartość ZCP, tj. majątku Spółki Dzielonej wydziałanego do Spółki Przejmującej, ustalona dla celów podziału na dzień 1 listopada 2024 roku, wynosi 52.796.833,83 zł. Do wyceny zastosowano podejście dochodowe oparte na metodzie zdyskontowanych przepływów pieniężnych, zaś jako stopa dyskontowa przyjęty został średnioważony koszt kapitału (WACC) wyznaczony dla majątku wydziałanego. Otrzymana w ten sposób wartość została następnie skorygowana o dług netto (zobowiązania odsetkowe - środki pieniężne i ich ekwiwalenty), który zostanie przeniesiony wraz z majątkiem wydziałanym.

Dla celów określenia stosunków wymiany udziałów przyjęto założenie, że przed podjęciem uchwał o podziale zostanie dokonane:

- 1) zbycie 2 udziałów posiadanych przez Cosmo Investments sp. z o.o. w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej na rzecz Artura Henryka Błażejewskiego i Kamili Błażejewskiej (po 1 udziale na rzecz każdego z nich ), oraz
- 2) 2 udziałów posiadanych przez Cosmo Lab sp. z o.o. w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej na rzecz Artura Henryka Błażejewskiego i Kamili Błażejewskiej (po 1 udziale na rzecz każdego z nich ),

wskutek czego przed podjęciem uchwał o podziale osiągnięty zostanie równy, 50 % udział wspólników Artura Henryka Błażejewskiego i Kamili Błażejewskiej w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej i Spółki Przejmującej.

Stosunek wymiany udziałów został ustalony w taki sposób, że w zamian za 486 unicestwianych udziałów Spółki Dzielonej, wspólnicy Spółki Dzielonej otrzymają łącznie 527.968 udziałów Spółki Przejmującej, w ten sposób, że:

- 1) w zamian za 243 udziały Spółki Dzielonej Artur Henryk Błażejewski otrzyma 263.984 udziały Spółki Przejmującej;
- 2) w zamian za 243 udziały Spółki Dzielonej Kamila Błażejewska otrzyma 263.984 udziały Spółki Przejmującej.

Tak ustalony stosunek wymiany udziałów nie narusza praw wspólników Spółki Dzielonej i Spółki Przejmującej.

#### **IV. Zasady przyznania udziałów w Spółce Przejmującej**

Podział Spółki Dzielonej pozostanie bez wpływu na strukturę właścicielską oraz proporcje udziałowe w Spółce Dzielonej, które zostaną zachowane również w Spółce Przejmującej. Spółka Przejmująca wyda wszystkie Nowe Udziały wspólnikom Spółki Dzielonej w Dniu Podziału, tj. Arturowi Henrykowi Błażejewskiemu oraz Kamili Błażejewskiej. Mając przy tym na względzie



tożsame struktury własnościowe obu Spółek w Dniu Podziału, to jest posiadanie po 50% udziałów w Spółkach przez każdego z ww. wspólników, Nowe Udziały zostaną podzielone po równo dla obydwu wspólników Spółki Dzielonej.

Powyższe zostało ustalone w związku z planowanym zbyciem 2 udziałów posiadanych przez Cosmo Investments sp. z o.o. w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej oraz 2 udziałów posiadanych przez Cosmo Lab sp. z o.o. w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, o którym mowa w części III Planu Podziału.

Przyznanie Nowych Udziałów nie będzie związane z obowiązkiem dopłaty przez wspólników Spółki Dzielonej na rzecz Spółki Przejmującej, ani przez Spółkę Przejmującą na rzecz wspólników Spółki Dzielonej.

#### **V. Uczestniczenie w dywidendzie**

Nowe Udziały będą uczestniczyły w zysku Spółki Przejmującej od dnia 1 stycznia 2025 roku.

#### **VI. Przyznane prawa i szczególne korzyści**

W związku z podziałem Spółki Dzielonej nie przewiduje się przyznania wspólnikom w Spółce Dzielonej przez Spółkę Przejmującą praw, wykraczających poza zwykłe uprawnienia wynikające z udziałów.

Nie przyznaje się szczególnych korzyści członkom organów spółek uczestniczących w podziale ani innym osobom uczestniczącym w podziale.

#### **VII. Podział majątku**

1. Podstawowe zasady wyodrębnienia wydzielanych składników majątkowych przypadających Spółce Przejmującej.
  - 1.1. Podział składników majątkowych w Planie Podziału został dokonany według stanu na dzień 1 listopada 2024 roku.
  - 1.2. Wszystkie składniki majątku (aktywa i pasywa) Spółki Dzielonej, nieprzypisane w Planie Podziału Spółce Przejmującej pozostają w Spółce Dzielonej, z zastrzeżeniem treści kolejnych postanowień.
  - 1.3. W ramach podziału Spółki Dzielonej do Spółki Przejmującej wydzielany jest zorganizowany zespół składników majątkowych (aktywów i pasywów) związanych z działalnością w zakresie produkcji usługowej, obejmującej też prace badawczo-rozwojowe, rozlewanie acetonu oraz fulfillment e-commerce, a także centrum usług wspólnych (ZCP), stanowiący zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowych od osób prawnych.
  - 1.4. Podstawową zasadą określającą, które składniki majątkowe przypadają w wyniku wydzielenia Spółce Przejmującej, jest przypisanie jej wszystkich składników majątku (aktywów i pasywów) związanych bezpośrednio z ZCP, na podstawie ewidencji księgowej prowadzonej zgodnie z przepisami obowiązującymi w Spółce Dzielonej, w tym w szczególności składniki majątku wskazane w ust. 2 poniżej.
  - 1.5. Dla uniknięcia wątpliwości, w Spółce Dzielonej po podziale pozostanie w szczególności działalność handlowo-dystrybucyjna, jak również środki trwałe oraz wartości

niematerialne i prawne z nimi związane (w tym prawa do znaków towarowych, licencje na oprogramowanie ERP i SAP, oprogramowanie komputerowe, majątkowe prawa autorskie, prawa do aplikacji mobilnych itp.). Spółka Dzielona będzie m.in. zlecać Spółce Przejmującej zaprojektowanie lub wytworzenie produktu w ramach przejmowanej przez Spółkę Przejmującą działalności w zakresie produkcji usługowej. Spółka Dzielona po podziale nadal będzie w pełni odpowiedzialna za wprowadzanie produktu do obrotu i nadal będzie „osobą odpowiedzialną” w rozumieniu odrębnych przepisów dotyczących produktów kosmetycznych.

- 1.6. Prawa i obowiązki z pożyczek udzielonych przez Spółkę Dzieloną, jako pożyczkodawcę, Spółce Przejmującej, jako pożyczkobiorcy, pozostają w Spółce Dzielonej.
- 1.7. Prawa i obowiązki Spółki Dzielonej z umowy najmu nieruchomości położonej w Kiekrzu, ul. Dojazd 15, pomiędzy Spółką Dzieloną, jako najemcą, a Spółką Przejmującą, jako wynajmującym, przejdą na Spółkę Przejmującą, a tym samym wygasną w wyniku konfuzji. Prawa i obowiązki Spółki Dzielonej wynikające z umowy najmu nieruchomości położonej przy ul. Jasielskiej 10A w Poznaniu, przejdą na Spółkę Przejmującą.
- 1.8. Składniki majątku nabyte lub uzyskane po dniu 1 listopada 2024 roku w zamian za składniki majątku przypadające zgodnie z Planem Podziału Spółce Przejmującej przypadają Spółce Przejmującej. Inne składniki majątku (aktywa i pasywa), w tym prawa i obowiązki, roszczenia, należności i zobowiązania, księgi i ewidencje, a także koncesje, decyzje i zezwolenia ujawnione (faktycznie lub w ewidencji księgowej) lub nowe, nabyte lub uzyskane przez Spółkę Dzieloną po dniu 1 listopada 2024 roku, w tym także zawarte umowy, przypadają Spółce Przejmującej, jeżeli pozostają w funkcjonalnym związku z działalnością w zakresie produkcji usługowej, obejmującej też prace badawczo-rozwojowe, rozlewanie acetonu oraz fulfillment e-commerce, a także centrum usług wspólnych oraz składnikami wskazanymi w ust. 2 poniżej.

## 2. Składniki majątku

### 2.1. Urządzenia i wyposażenie

Na Spółkę Przejmującą w wyniku podziału Spółki Dzielonej przeniesione zostaną wartości niematerialne i prawne oraz urządzenia i wyposażenie, w tym środki trwałe, przedmioty długotrwałego użytkowania, a także urządzenia i wyposażenie stanowisk pracy pracowników Spółki Dzielonej, związanych z ZCP, określone w załączniku nr 6 do Planu Podziału.

### 2.2. Umowy i porozumienia

Na Spółkę Przejmującą w wyniku podziału Spółki Dzielonej przeniesione zostaną prawa i obowiązki wynikające z umów, określone w załączniku nr 7 do Planu Podziału.

### 2.3. Koncesje, zezwolenia i ulgi

Spółce Przejmującej nie przypadają żadne zezwolenia, koncesje i ulgi przyznane Spółce Dzielonej, przy czym Spółka Dzielona jest w trakcie procesu uzyskiwania pozwoleń na emisję zanieczyszczeń do powietrza oraz na wytwarzania odpadów z instalacji w Kiekrzu. W przypadku uzyskania pozwolenia przez Spółkę Dzieloną przed Dniem Podziału, na Spółkę Przejmującą w wyniku podziału Spółki Dzielonej zostaną przeniesione ww. pozwolenia, jak również wszelkie inne koncesje, zezwolenia i ulgi, które będą pozostawały w funkcjonalnym związku z działalnością ZCP.

2.4. Zgodnie z art. 23<sup>1</sup> kp. w wyniku podziału Spółki Dzielonej nastąpi przejęcie części pracowników Spółki Dzielonej przez Spółkę Przejmującą, związanych z ZCP.

2.5. W przypadku ujawnienia składników majątku Spółki Dzielonej niewymienionych w niniejszym ust. 2, a związanych z ZCP, takie składniki majątku przejdą do majątku Spółki Przejmującej.

### **VIII. Podział Nowych Udziół**

Zasadą podziału jest zmniejszenie liczby posiadanych przez wspólników udziałów w Spółce Dzielonej oraz przyznanie im Nowych Udziół w Spółce Przejmującej, zgodnie z przyjętym stosunkiem wymiany udziałów.

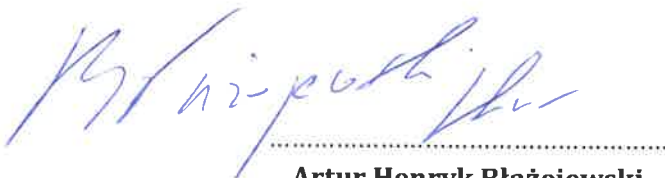
### **IX. Ogłoszenie Planu Podziału**

Zgodnie z art. 535 § 3 ksh., odstąpiono od ogłoszenia Planu Podziału w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, ze względu na jego udostępnienie do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Dzielonej oraz Spółki Przejmującej.

### **X. Postanowienia końcowe**

Plan Podziału sporządzony został w czterech egzemplarzach, po dwa dla każdej ze spółek uczestniczących w podziale.

**Zarząd Cosmo Group sp. z o.o.**

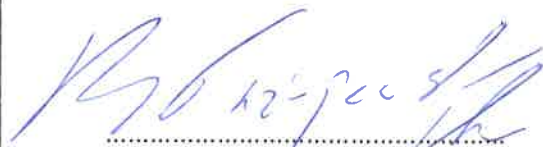


**Artur Henryk Błażejowski**  
Prezes Zarządu

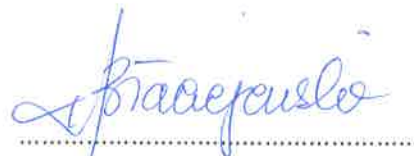


**Kamila Błażejewska**  
Wiceprezes Zarządu

**Zarząd Cosmo Beauty Lab sp. z o.o.**



**Artur Henryk Błażejowski**  
Prezes Zarządu



**Kamila Błażejewska**  
Wiceprezes Zarządu

### **Załączniki:**

1. Projekt uchwały Spółki Dzielonej o podziale.
2. Projekt uchwały Spółki Przejmującej o podziale.
3. Projekt zmian umowy Spółki Dzielonej.
4. Projekt zmian umowy Spółki Przejmującej.

5. Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej.
6. Spis wydzielanych składników majątkowych – urządzenia i wyposażenie.
7. Spis wydzielanych składników majątkowych – umowy i porozumienia.
8. Oświadczenie Artura Henryka Błażejewskiego w trybie art. 538<sup>1</sup> ksh.
9. Oświadczenie Kamili Błażejewskiej w trybie art. 538<sup>1</sup> ksh.
10. Oświadczenie Cosmo Investments sp. z o.o. w trybie art. 538<sup>1</sup> ksh.
11. Oświadczenie Cosmo Lab sp. z o.o. w trybie art. 538<sup>1</sup> ksh.

