PLAN PODZIAŁU
TAURON EKOENERGIA sp. z o.o.
z dnia 3 listopada 2014 roku

uzgodniony między:

TAURON EKOENERGIA sp. z o.o. z siedzibą w Jeleniej Górze (kod pocztowy: 58-500) przy ul. Obrońców Pokoju 2B, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000195546, NIP 6112502075, REGON 231194695, kapitał zakładowy 573.423.000,00 zł („**TAURON EKOENERGIA**"),
a
Marselwind sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (kod pocztowy: 40-114) przy ul. Piotra Ściegiennego 3, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000524010, NIP 6342831517, REGON 243680251, kapitał zakładowy 105.000,00 zł („**Marselwind**"),

zwanymi również dalej łącznie „**Spółkami**".

Działając na podstawie art. 533 § 1 i art. 534 Kodeksu spółek handlowych (dalej: k.s.h.), w związku z zamiarem dokonania wydzielenia przez TAURON EKOENERGIA zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci farm wiatrowych i przeniesienia jej do Marselwind, Spółki uzgodniły niniejszy plan podziału („**Plan Podziału**").

I. Typ, firma i siedziba spółek uczestniczących w podziale

1. TAURON EKOENERGIA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Jeleniej Górze przy ul. Obrońców Pokoju 2B, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000195546, NIP 6112502075, REGON 231194695, kapitał zakładowy 573.423.000,00 zł („**Spółka Dzielona**").

2. Marselwind spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach przy ul. Piotra Ściegiennego 3, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000524010, NIP 6342831517, REGON 243680251, kapitał zakładowy 105.000,00 zł („**Spółka Przejmująca**").

II. Sposób podziału

Podział Spółki Dzielonej zostanie dokonany w trybie art. 529 § 1 pkt 4 k.s.h. przez wydzielenie i przeniesienie na Spółkę Przejmującą wydzielonej części majątku Spółki Dzielonej stanowiącej zorganizowaną część przedsiębiorstwa, składającą się ze składników materialnych i niematerialnych związanych z wytwarzaniem energii elektrycznej w odnawialnych źródłach energii – farmach wiatrowych, w zamian za udziały Spółki Przejmującej, które zostaną w całości objęte przez jedynego wspólnika Spółki Dzielonej – TAURON Polska Energia S.A. z siedzibą w Katowicach („**Podział przez Wydzielenie**").

Wydzielenie nastąpi w dniu wpisu do rejestru podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej („**Dzień Wydzielenia**").

Podział Spółki Dzielonej zostanie dokonany w drodze:

1. obniżenia kapitału zakładowego o kwotę 128.535.000,00 zł (słownie: sto dwadzieścia osiem milionów pięćset trzydzieści pięć tysięcy złotych 00/100), tj. z kwoty 573.423.000,00 zł (słownie: pięćset siedemdziesiąt trzy miliony czterysta dwadzieścia trzy tysiące złotych 00/100) do kwoty 444.888.000,00 zł (słownie: czterysta czterdzieści cztery miliony osiemset osiemdziesiąt osiem tysięcy złotych 00/100) poprzez umorzenie 128.535 (słownie: stu dwudziestu ośmiu tysięcy pięciuset trzydziestu pięciu) udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) każdy, należących do jedynego wspólnika TAURON Polska Energia S.A.,
2. obniżenia kapitału zapasowego o kwotę 23.390.850,78 zł (słownie: dwadzieścia trzy miliony trzysta dziewięćdziesiąt tysięcy osiemset pięćdziesiąt złotych 78/100), z zastrzeżeniem że w przypadku zmiany do Dnia Wydzielenia wartości księgowej aktywów netto wydzielanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej kwota obniżenia kapitału zapasowego zostanie odpowiednio skorygowana.

Jednocześnie w związku z podziałem nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej o kwotę 151.925.750,00 zł (słownie: sto pięćdziesiąt jeden milionów dziewięćset dwadzieścia pięć tysięcy siedemset pięćdziesiąt złotych 00/100), tj. z kwoty 105.000,00 zł (słownie: sto pięć tysięcy złotych 00/100) do kwoty 152.030.750,00 zł (słownie: sto pięćdziesiąt dwa miliony trzydzieści tysięcy siedemset pięćdziesiąt złotych 00/100), poprzez utworzenie 3.038.515 (słownie: trzech milionów trzydziestu ośmiu tysięcy pięciuset piętnastu) nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy („**Nowe Udziały**"), które w całości zostaną objęte przez TAURON Polska Energia S.A. z siedzibą w Katowicach.

Nadwyżka powstała w związku z utworzeniem Nowych Udziałów po cenie wyższej niż ich wartość nominalna, tzw. agio, w kwocie 100,78 zł (słownie: sto złotych 78/100) - zostanie przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki Przejmującej, z zastrzeżeniem, że w przypadku zmiany wartości księgowej aktywów netto wydzielanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej do Dnia Wydzielenia kwota przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki Przejmującej zostanie odpowiednio skorygowana.

III. Stosunek wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej

Wartość majątku Spółki Dzielonej ustalona dla celów podziału na dzień 1 października 2014 roku wynosi 677.774.019,58 zł (słownie: sześćset siedemdziesiąt siedem milionów siedemset siedemdziesiąt cztery tysiące dziewiętnaście złotych 58/100). Wartość majątku Spółki Przejmującej ustalona dla celów podziału na dzień 1 października 2014 roku wynosi 5.000,00zł (słownie: pięć tysięcy złotych 00/100). Wartość wydzielanego majątku Spółki Dzielonej do Spółki Przejmującej ustalona dla celów podziału na dzień 1 października 2014 roku wynosi 151.925.850,78 zł (słownie: sto pięćdziesiąt jeden milionów dziewięćset dwadzieścia pięć tysięcy osiemset pięćdziesiąt złotych 78/100). Do wyceny wykorzystano metodę wartości księgowej.

Parytet Wymiany udziałów tj. stosunek w jakim TAURON Polska Energia S.A. z siedzibą w Katowicach obejmie udziały Spółki Przejmującej wynosi:

1 do 23,6396
- co oznacza, że za jeden umorzony udział Spółki Dzielonej TAURON Polska Energia S.A. z siedzibą w Katowicach otrzyma 23,6396 (słownie: dwadzieścia trzy 6396/10000) udziałów Spółki Przejmującej. W związku z tym, że metodologia ustalenia stosunku wymiany udziałów wiąże się z dokonywaniem zaokrągleń oraz mając na uwadze treść art. 181 § 2 k.s.h., otrzymane wyniki powyższego iloczynu zostaną zaokrąglone do najbliższej liczby całkowitej w dół.

Nie przewiduje się dokonywania dopłat.

Stosunek wymiany udziałów został ustalony w taki sposób, że w zamian za 128.535 umarzanych udziałów Spółki Dzielonej TAURON Polska Energia S.A. z siedzibą w Katowicach otrzyma 3.038.515 udziałów Spółki Przejmującej. Tak ustalony stosunek wymiany udziałów nie narusza praw TAURON Polska Energia S.A. z siedzibą w Katowicach, będącej jedynym wspólnikiem Spółki Dzielonej oraz jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej.

IV. Zasady przyznania udziałów w Spółce Przejmującej

Wszystkie Nowe Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej Spółki obejmie jedyny wspólnik Spółki Dzielonej –TAURON Polska Energia S.A. z siedzibą w Katowicach.

V. Dzień, od którego Nowe Udziały uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej

Nowe Udziały uprawniają do uczestniczenia w zysku Spółki Przejmującej od dnia 1 stycznia 2015 r., tj. za rok 2014.

VI. Prawa lub szczególne korzyści przyznane w związku z podziałem

Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą żadnych praw wspólnikom Spółki Dzielonej oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Dzielonej, przy czym wskazać należy, że osób szczególnie uprawnionych w Spółce Dzielonej brak.

Nie przyznaje się szczególnych korzyści członkom organów spółek uczestniczących w podziale ani innym osobom uczestniczącym w podziale, przy czym wskazać należy, że innych osób uczestniczących w podziale brak.

VII. Podział majątku

1. Planowany podział nastąpi w drodze wydzielenia i przeniesienia na Spółkę Przejmującą wydzielonej części majątku Spółki Dzielonej składającej się z wyodrębnionego i zorganizowanego zespołu składników materialnych i niematerialnych, przeznaczonego do wytwarzania energii elektrycznej w odnawialnych źródłach energii, obejmującego istniejące farmy wiatrowe, tj.:
   a) Farmę Wiatrową Marszewo, gmina Postomino, powiat Sławno, woj. zachodniopomorskie,
   b) Farmę Wiatrową Lipniki, gmina Kamiennik, powiat nyski, woj. opolskie,
   c) Farmę Wiatrową Wicko, gmina Wicko, powiat lęborski, woj. pomorskie,
   d) Farmę Wiatrową Zagórze, gmina Wolin, powiat kamieński, woj. zachodniopomorskie,

   oraz będącą w trakcie realizacji inwestycję - budowę Farmy Wiatrowej Marszewo – Etap II 18 MW,

   zwane dalej „**Farmami Wiatrowymi**", stanowiącymi zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu ustawy z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowych od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2014 roku, poz. 851 z późń.zm.).

1.1. W ramach podziału Spółce Przejmującej przypadną wszystkie składniki majątku (aktywa i pasywa) związane z działalnością Farm Wiatrowych.

1.2. Podział składników majątku w Planie Podziału został dokonany według stanu na dzień 1 października 2014 roku.

1.3. Wszystkie składniki majątku (aktywa i pasywa) Spółki Dzielonej, nieprzypisane w Planie Podziału Spółce Przejmującej pozostają w Spółce Dzielonej.

1.4. Podstawową zasadą przyjętą dla określenia, które składniki majątku Spółki Dzielonej, przypadną w wyniku wydzielenia Spółce Przejmującej jest zasada, że Spółce Przejmującej przypadają wszystkie składniki majątku, które bezpośrednio lub funkcjonalnie związane są z działalnością Farm Wiatrowych, na podstawie ewidencji księgowej prowadzonej zgodnie z przepisami obowiązującymi w Spółce Dzielonej. Zgodnie więc z powyższym, na Spółkę Przejmującą przeniesione zostaną składniki majątku trwałego wykorzystywane w działalności Farm Wiatrowych. Zasada ta dotyczy również wszelkich praw, obowiązków, należności i zobowiązań, decyzji administracyjnych, zezwoleń oraz ulg związanych z działalnością Farm Wiatrowych.

1.5. Spółce Przejmującej przypada odpowiednia część praw, obowiązków, należności i zobowiązań wynikających z umów, których przedmiot obejmuje działalność całego TAURON EKOENERGIA, w zakresie dotyczącym Farm Wiatrowych oraz prawa, obowiązki, należności i zobowiązania z odnoszących się do tych umów aneksów, a także umów i innych czynności prawnych dokonanych w celu zabezpieczenia ich wykonania.

1.6. W przypadku, w którym dany składnik majątku, prawo, obowiązek, należność, zobowiązanie, decyzja administracyjna, ulga albo zezwolenie dotyczy całej Spółki Dzielonej i nie jest możliwe jego funkcjonalne rozdzielenie na część obejmującą Farmy Wiatrowe (ma charakter niepodzielny), taki składnik majątku, prawo, obowiązek, należność, zobowiązanie, decyzja administracyjna, ulga albo zezwolenie pozostanie w Spółce Dzielonej.

1.7. Składniki majątku (aktywa i pasywa) nabyte lub uzyskane po dniu 1 października 2014 roku jako ekwiwalent składników majątku przypadających Spółce Przejmującej zgodnie z Planem Podziału, przypadają Spółce Przejmującej. Składniki majątku nabyte lub uzyskane jako ekwiwalent składników majątku nieprzypadających Spółce Przejmującej przypadają Spółce Dzielonej.

1.8. Inne składniki majątku, prawa, obowiązki, należności, zobowiązania, wynikające również z zawartych umów, a także zezwolenia, koncesje i ulgi, ujawnione albo nowo nabyte lub uzyskane przez Spółkę Dzieloną po dniu 1 października 2014 roku, przypadają Spółce Przejmującej, jeżeli pozostają w funkcjonalnym związku z działalnością Farm Wiatrowych i składnikami wskazanymi **w pkt VII. 2 i 3 Planu Podziału.**

1.9. W wyniku podziału na Spółkę Przejmującą przejdą w szczególności składniki majątku określone **w pkt VII. 2 Planu Podziału** oraz decyzje administracyjne, zezwolenia i ulgi wskazane **w pkt VII. 3 Planu Podziału.**

1.10. W razie wątpliwości czy dany składnik majątku, prawo, obowiązek, należność, zobowiązanie, decyzja administracyjna, ulga albo zezwolenie jest bezpośrednio lub funkcjonalnie związane z działalnością Farm Wiatrowych, a tym samym

czy przeszło na mocy art. 531 § 1 k.s.h. na Spółkę Przejmującą, Spółki zawrą porozumienie potwierdzające przejście danego składnika majątku, prawa, obowiązku, należności, zobowiązania, decyzji administracyjnej, ulgi albo zezwolenia na Spółkę Przejmującą.

1.11. Istotne zmiany składników majątku zostaną uwzględnione w zestawieniu aktywów i pasywów obejmującym składniki majątku przypadające Spółce Przejmującej sporządzonym na dzień poprzedzający Dzień Wydzielenia.

2. Opis składników majątku przypadających Spółce Przejmującej

2.1. Składniki majątku przypadające w ramach podziału Spółce Przejmującej zostały opisane zgodnie ze stanem na dzień 1 października 2014 roku. Stan ten może ulec zmianie do Dnia Wydzielenia w związku z prowadzeniem przez Spółkę Dzieloną bieżącej działalności.

2.2. Prawa, obowiązki, należności i zobowiązania wobec kontrahentów i osób trzecich

Spółce Przejmującej przypadną prawa, obowiązki, należności i zobowiązania wynikające z umów oraz porozumień związanych z działalnością Farm Wiatrowych. Odnosi się to także do praw, obowiązków, należności i zobowiązań z aneksów do tych umów i porozumień oraz do umów i innych czynności prawnych dokonanych w celu zabezpieczenia ich wykonania. W szczególności na Spółkę Przejmującą przejdą prawa, obowiązki, należności i zobowiązania wynikające:

a) z umów dzierżawy gruntów, których wykaz zawiera tablica nr 1 do Planu Podziału.
b) z umów ustanawiających służebności, których wykaz zawiera tablica nr 2 do Planu Podziału.
c) z pozostałych umów i porozumień, których wykaz zawiera tablica nr 3 do Planu Podziału.

Ponadto Spółce Przejmującej przypadną prawa i obowiązki wynikające z nowych umów zawartych przez TAURON EKOENERGIA do Dnia Wydzielenia, a dotyczących działalności Farm Wiatrowych.

Na Spółkę Przejmującą nie przejdą prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia potwierdzających wytworzenie energii elektrycznej w odnawialnych źródłach energii (Farmach Wiatrowych) do Dnia Wydzielenia, jak również prawa i obowiązki, należności i zobowiązania związane z tymi prawami. Pozostaną one w Spółce Dzielonej.

Spółce Przejmującej przypadnie odpowiednia część praw, obowiązków, należności i zobowiązań w zakresie dotyczącym finansowania działalności Farm Wiatrowych, wynikających z emisji obligacji regulowanych Umową

Programową emisji obligacji wewnątrzgrupowych zawartej przez Spółkę Dzieloną z TAURON Polska Energia S.A. z siedzibą w Katowicach.

2.3. Składniki rzeczowego majątku trwałego

Na Spółkę Przejmującą przeniesione zostaną składniki majątku trwałego, których wykaz stanowi tablica nr 4 do Planu Podziału.
Wszelkie prawa, obowiązki, należności i zobowiązania Spółki Dzielonej istniejące w Dniu Wydzielenia, związane z rzeczowymi składnikami majątku trwałego Farm Wiatrowych, przejdą na Spółkę Przejmującą.

2.4. Środki trwałe w budowie

Na Spółkę Przejmującą przeniesione zostaną wszelkie prawa i obowiązki związane z realizowaną inwestycją – budową Farmy Wiatrowej Marszewo – Etap II 18 MW.
Ponadto Spółce Przejmującej przypadną prawa i obowiązki wynikające z nowych umów zawartych przez Spółkę Dzieloną do Dnia Wydzielenia, pozostające w związku z realizacją inwestycji – budową Farmy Wiatrowej Marszewo – Etap II 18 MW.

3. Decyzje administracyjne, zezwolenia, ulgi

Spółce Przejmującej przypadną decyzje administracyjne, zezwolenia i ulgi konieczne dla działalności Farm Wiatrowych, których wykaz stanowi tablica nr 5 do Planu Podziału.
Ponadto Spółce Przejmującej przypadną nowe decyzje administracyjne, zezwolenia i ulgi, pozostające w związku z działalnością Farm Wiatrowych, wydane lub udzielone Spółce Dzielonej do Dnia Wydzielenia.

4. Koncesje

Na Spółkę Przejmującą nie zostanie przeniesiona koncesja udzielona TAURON EKOENERGIA przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki na wytwarzanie energii elektrycznej z dnia 17 marca 2004 roku z późniejszymi zmianami.
Po Dniu Wydzielenia TAURON EKOENERGIA dokona zmiany koncesji, poprzez wykreślenie z niej wytwarzania energii elektrycznej w elektrowniach wiatrowych przeniesionych na Spółkę Przejmującą. Natomiast Marselwind wystąpi o wydanie koncesji na wytwarzanie energii elektrycznej w Farmach Wiatrowych.

VIII. Pracownicy

W wyniku Podziału przez Wydzielenie część pracowników przejdzie do Spółki Przejmującej, a części pozostanie w Spółce Dzielonej. Do Spółki Przejmującej

przejdą pracownicy Spółki Dzielonej związani z działalnością przechodzącej części majątku Spółki Dzielonej. Sytuację prawną pracowników przechodzących do Spółki Przejmującej określa art. 23^1 Kodeksu pracy. Na dzień uzgodnienia Planu Podziału jest to dwóch pracowników.

IX. Podział Nowych Udziałów

TAURON Polska Energia S.A. z siedzibą w Katowicach, jako jedyny wspólnik Spółki Dzielonej, jest uprawniony do objęcia wszystkich Nowych Udziałów w Spółce Przejmującej.

X. Sposób udostępnienia Planu Podziału

Plan Podziału zgodnie z art. 535 § 3 k.s.h. zostanie udostępniony do publicznej wiadomości, bezpłatnie na stronach internetowych Spółki Dzielonej i Spółki Przejmującej. Plan Podziału będzie udostępniony nieprzerwanie przez okres nie krótszy niż sześć tygodni, do dnia zakończenia Zgromadzenia Wspólników, na którym ma być powzięta pierwsza uchwała w sprawie podziału, o której mowa w art. 541 k.s.h.

XI. Zmiana Aktu Założycielskiego Spółki Dzielonej

W związku z podziałem w Akcie Założycielskim TAURON EKOENERGIA zostaną dokonane zmiany, zgodnie z treścią załącznika nr 3 do Planu Podziału.

XII. Zmiana Aktu Założycielskiego Spółki Przejmującej

W związku z podziałem w Akcie Założycielskim Marselwind zostaną dokonane zmiany, zgodnie z treścią załącznika nr 4 do Planu Podziału.

XIII. Wyłączenie badania Planu Podziału i składania oświadczeń

Jedyny wspólnik Spółek wyraził zgodę na podstawie art. 538^1 k.s.h. na przeprowadzenie podziału bez badania Planu Podziału przez biegłego oraz sporządzenia opinii z tego badania, bez sporządzenia informacji o stanie księgowym Spółek dla celów podziału, a także na odstąpienie od udzielenia informacji, o której mowa w art. 536 § 4 k.s.h. Oświadczenie jedynego wspólnika Spółki Dzielonej i Spółki Przejmującej stanowi załącznik nr 6 do Planu Podziału.

Załączniki:

Zgodnie z art. 534 § 2 k.s.h. do niniejszego Planu Podziału załącza się następujące dokumenty:

1. Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej - TAURON EKOENERGIA sp. z o.o. w sprawie podziału przez wydzielenie;
2. Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej - Marselwind sp. z o.o. w sprawie podziału przez wydzielenie;
3. Projekt zmian Aktu Założycielskiego Spółki Dzielonej;
4. Projekt zmian Aktu Założycielskiego Spółki Przejmującej;
5. Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej na dzień 1 października 2014 r.;
6. Oświadczenie TAURON Polska Energia S.A. sporządzane zgodnie z art. 538^1 k.s.h.

Tablice:

1. Wykaz umów dzierżawy gruntów przechodzących na Spółkę Przejmującą;
2. Wykaz umów służebności przechodzących na Spółkę Przejmującą;
3. Wykaz pozostałych umów i porozumień przechodzących na Spółkę Przejmującą;
4. Wykaz składników rzeczowego majątku trwałego przechodzących na Spółkę Przejmującą;
5. Wykaz decyzji administracyjnych, zezwoleń i ulg koniecznych dla działalności Farm Wiatrowych przechodzących na Spółkę Przejmującą.

TAURON Ekoenergia sp. z o.o.
Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Techniczny
Ryszard Turek

TAURON Ekoenergia sp. z o.o.
Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny
Małgorzata Wójcik - Stasiak

Marselwind sp. z o.o.
Prezes Zarządu
Małgorzata Wójcik - Stasiak

.....
Zarząd TAURON EKOENERGIA sp. z o.o.

.....
Zarząd Marselwind sp. z o.o.