

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU SPÓŁKI
GRUPA KAPITAŁOWA BOMI CENTRALA SPÓŁKA Z O.O.
UZASADNIAJĄCE PODZIAŁ

W trybie art. 529 § 1 ustęp 4 ksh kodeksu spółek handlowych

I. WPROWADZENIE.

W związku z przyjętym w dniu 28.07.2011 roku Planem Podziału Spółki Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni przy ulicy Gryfa Pomorskiego 71, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000369987; Zarząd w składzie: Jerzy Falkin – Prezes Zarządu, Joanna Stachowska – Wiceprezes Zarządu; kapitał zakładowy: 287.505.000,00 zł – wpłacony w całości; NIP 5862261273; REGON 221129040, Zarząd Spółki Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością niniejszym działając w trybie art. 536 § 1 i 2 ksh przedstawia sprawozdanie uzasadniające podział.

Celem sprawozdania jest możliwie najpełniejsze przedstawienie przyczyn i motywów, jakimi kierował się Zarząd Spółki Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością podejmując czynności zmierzające do podziału Spółki.

Niniejsze sprawozdanie prezentuje zarówno prawne, jak i ekonomiczne podstawy podziału.

II. DEFINICJE SKRÓTÓW I ZWROTÓW UŻYTYCH W SPRAWOZDANIU

Na użytek niniejszego sprawozdania Zarządu przyjęto następujące rozumienie pojęć:

- k.s.h. - Ustawa z dnia 15 września 2000 roku Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. z 2000 r, Nr 94, poz.1037 z późn. zm.);
- GKB CENTRALA – Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni,
- GKRS CENTRALA – Grupa Kapitałowa RABAT SERVICE Centrala Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pruszczu Gdańskim,
- Spółka Dzielona - Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni,
- Spółka Wydzielona – Grupa Kapitałowa RABAT SERVICE Centrala Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pruszczu Gdańskim,



- Spółki – Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni oraz Grupa Kapitałowa RABAT SERVICE Centrala Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pruszczu Gdańskim,
- Sprawozdanie – niniejszy dokument,
- Udziałowcy lub Wspólnicy – BOMI SA lub RABAT SERVICE S.A.,
- Udziały z Wydzielenia – udziały Spółki Wydzielonej,
- Udziały Spółki Dzielonej albo Udziały GKB Centrala - udziały tworzące kapitał zakładowy Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni,
- Udziały Spółki Wydzielonej albo Udziały GKRS Centrala - udziały tworzące kapitał zakładowy Grupa Kapitałowa RABAT SERVICE Centrala Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pruszczu Gdańskim,
- Zarząd - Zarząd Spółki Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni,

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Prawne podstawy.

Podział Spółki nastąpi w trybie art.529 § 1 ustęp 4 ksh przez przeniesienie części majątku spółki dzielonej na spółkę nowo zawiązaną GKRS CENTRALA (podział przez wydzielenie).

Majątek, o którym mowa powyżej stanowi zorganizowaną część przedsiębiorstwa, zajmującą się wyłącznie działalnością marketingową i zarządczą w odniesieniu do znaków towarowych, oraz działalnością doradczą na rzecz spółek segmentu dystrybucyjnego Grupy Kapitałowej RABAT SERVICE.

W wyniku podziału nastąpi obniżenie kapitału zakładowego Spółki Dzielonej. Jednocześnie kwota obniżenia będzie stanowiła kapitał zakładowy Spółki Wydzielanej. Dzień wydzielenia to dzień wpisania nowopowstałej spółki do rejestru sądowego

Spółką Dzieloną jest Spółka Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni przy ulicy Gryfa Pomorskiego 71, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000369987; Zarząd w składzie: Jerzy Falkin – Prezes Zarządu, Joanna Stachowska – Wiceprezes Zarządu; kapitał zakładowy: 287.505.000,00 zł – wpłacony w całości; NIP 5862261273; REGON 221129040

Spółką Wydzieloną jest Spółka Grupa Kapitałowa RABAT SERVICE Centrala Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pruszczu Gdańskim. Spółka Wydzielona powstanie w dniu wydzielenia.



W przypadku podziału spółki przez wydzielenie ma zastosowanie zasada sukcesji uniwersalnej częściowej (art. 531 KSH) – co oznacza, że odpowiedni fragment ogółu praw i obowiązków przechodzi ze spółki dzielonej na spółkę wydzieloną.

2. Stosunek wymiany udziałów i wysokość ewentualnych dopłat

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, wspólnikami Spółki Dzielonej są:

- RABAT SERVICE S.A. - która posiada 35,65% udziałów w Spółce Dzielonej
- BOMI S.A. – która posiada 64,35% udziałów w Spółce Dzielonej

W wyniku Podziału, BOMI S.A. pozostanie jako wspólnik w spółce dzielonej, a RABAT SERVICE S.A. przejdzie jako wspólnik do spółki wydzielonej.

W związku z Podziałem, BOMI S.A. otrzyma 3.700.050 udziałów GKB Centrala o wartości nominalnej 50 zł każdy, tj. o łącznej wartości 185.002.500,00 zł i będzie jej jedynym wspólnikiem.

W związku z Podziałem RABAT SERVICE S.A., otrzyma 2.050.050 udziałów spółki GKRS Centrala o wartości nominalnej 50 zł każdy, tj. o łącznej wartości 102.502.500,00 zł i będzie jej jedynym wspólnikiem.

Udziałowcom Spółki Dzielonej i Wydzielanej nie zostaną przyznane dopłaty w gotówce.

3. Zasady dotyczące przyznania udziałów

Udziały z Wydzielenia przyznane zostaną wspólnikom Spółki Wydzielonej w dniu rejestracji podziału zgodnie z art. 530 § 2 k.s.h..

Udziałowcy Spółki Wydzielonej w dniu podziału z mocy prawa staną się udziałowcami GKRS Centrala bez obowiązku objęcia i opłacenia wydawanych Udziałów.

Udziały zostaną przyznane bez obowiązku wniesienia przez Udziałowców Spółki Wydzielonej dopłat w gotówce, zgodnie ze stosunkiem wymiany, określonym w rozdziale 3 Planu Połączenia.

Udziały z Wydzielenia uprawniać będą do udziału zysku począwszy od wypłat z zysku za część roku 2011, to jest od dnia rejestracji podziału stosownie do art. 530§ 2 ksh.

4. Dokładny opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) oraz zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających spółce nowo zawiązanej

Opis składników majątku (aktywów i pasywów) GKB Centrala oraz zezwoleń, koncesji i ulg przechodzących w wyniku Podziału na GKRS Centrala:

Składnik	Opis
Znak Towarowy „SIEĆ 34”	Znak Towarowy – oznaczenie słowno-graficzne, pod którym funkcjonuje sieć dystrybucji wyrobów FMCG; nr certyfikatu 169417.
Znak Towarowy „CA”	Znak Towarowy – oznaczenie słowno-graficzne, pod którym funkcjonuje sieć dystrybucji wyrobów FMCG, znaki zostały złożone do rejestracji w

Składnik	Opis
	Urządzie Patentowym nr Z-380039, Z-253842, Z-355121, Z-355122.
Znak Towarowy „RABAT POMORZE”	Znak Towarowy – oznaczenie słowno-graficzne, pod którym funkcjonuje sieć dystrybucji wyrobów FMCG, znaki zostały złożone do rejestracji w Urzędzie Patentowym nr Z-380449; Z-380448; Z-380447; Z-380446.
LAPTOP DELL LATITUDE E 5510	Komputer typu laptop, marki Dell, model Latitude E 5510
LAPTOP DELL LATITUDE E 5510	Komputer typu laptop, marki Dell, model Latitude E 5510
LAPTOP DELL LATITUDE E 6400; INTEL CORE 2 DUO P8600	Komputer typu laptop, marki Dell, model Latitude E 6400
ZESTAW KOMPUTEROWY OPTIPLEX 380DT	Computer typu desktop, marki Dell, model Optiplex 380DT
MIKROFON BEZPRZEWODOWY	Mikrofon bezprzewodowy
OPROGRAMOWANIE GRAFIKA	Program komputerowy-graficzny CS5 Design STD v.5 PL WIN RET
PROGRAM CORELDRAW X5 PL	Program graficzny marki CorelDraw wersja X5 PL

Wszystkie składniki majątku GKB Centrala (w tym wierzytelności i zobowiązania) nie przypisane GKRS Centrala i nie wymienione pozostają przy GKB Centrala.

Wspólnikom Spółek uczestniczących w Podziale, ani też innym osobom uczestniczącym w Podziale nie zostaną przyznane żadne szczególne prawa w związku z Podziałem oraz wydaniem Udziałów z Wydzielenia.

Członkom organów Spółek uczestniczących w Podziale, ani też innym osobom uczestniczącym w Podziale nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści w związku z Podziałem oraz wydaniem Udziałów z Wydzielenia.

5.. Ekonomiczne uzasadnienie podziału

Pierwotna koncepcja zmian struktury Grupy Kapitałowej Bomi z wydzieleniem GKB CENTRALA, miała główny cel polegający na konsolidacji procesów biznesowych w jednym miejscu. Jednym z głównych mechanizmów w tej koncepcji była finansowa konsolidacja całej grupy tylko na poziomie Spółki dominującej czyli BOMI S.A. (bez konsolidacji pośredniej np. Grupy Kapitałowej RABAT SERVICE).

Po podjęciu decyzji o wprowadzeniu akcji Spółki RABAT SERVICE S.A. na New Connect i ewentualnemu, późniejszemu wejściu na GPW, zmienia się sposób budowania sprawozdań finansowych: pojawia się pośredni szczebel konsolidacji (poziom Grupy RABAT SERVICE). Ponadto obowiązki informacyjne determinują również zmiany organizacyjne – tj. konieczność zapewnienia obsługi administracyjnej oddzielnie spółkom działającym w segmencie dystrybucyjnym i oddzielnie spółkom działającym w segmencie detalicznym.

Nowa koncepcja polega na modyfikacji struktury holdingowej, poprzez podział spółki GKB CENTRALA wykonującej centralne funkcje zarządzania strategicznego, centrali zakupowej, obsługi księgowej, finansowej, kadrowej, płacowej, inwestycyjnej i IT na dwa podmioty przy czym spółka pozostająca GKB Centrala nadal będzie zajmowała się pełnieniem ww. funkcji na rzecz spółek segmentu detalicznego Grupy Kapitałowej BOMI zaś GKRS CENTRALA (spółka wydzielona) będzie świadczyła ww. usługi zarządcze dla segmentu dystrybucyjnego – czyli spółek z Grupy Kapitałowej RABAT SERVICE.

6. Stosunek wymiany udziałów

W związku z Podziałem, BOMI S.A. otrzyma 3.700.050 udziałów spółki GKB CENTRALA o wartości nominalnej 50 zł każdy, tj. o łącznej wartości 185.002.500,00 zł i będzie jej jedynym wspólnikiem.

W związku z Podziałem RABAT SERVICE S.A., otrzyma 2.050.050 udziałów spółki GKRS CENTRALA o wartości nominalnej 50 zł każdy, tj. o łącznej wartości 102.502.500,00 zł i będzie jej jedynym wspólnikiem.

Po dokonaniu Podziału struktura udziałów GKB CENTRALA będzie przedstawiała się następująco:

Udziałowiec	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w ogólnej liczbie głosów
BOMI S.A.	100%	100%

Po dokonaniu Podziału struktura udziałów GKRS CENTRALA będzie przedstawiała się następująco

Udziałowiec	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w ogólnej liczbie głosów
RABAT SERVICE S.A.	100%	100%

7. Uwagi szczególne

W związku z obowiązkiem wynikającym z art. 536 § 1 ksh Zarząd Spółki GKB CENTRALA oświadcza, że nie występują szczególne trudności związane z wyceną udziałów Spółki Dzielonej.

Zarząd GKB CENTRALA zawiadomi zgromadzenie wspólników GKB CENTRALA oraz zarząd Spółki Wydzielonej w organizacji o wszelkich istotnych zmianach w zakresie składników majątkowych (aktywów i pasywów), które nastąpiły pomiędzy dniem sporządzenia niniejszego planu podziału a dniem powzięcia uchwały o podziale Spółki Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Sp. z o.o.

GRUPA KAPITAŁOWA BOMI CENTRALA Sp. z o.o.

Joanna Liszewska - Stachowska
Wiceprezes Zarządu (1)

GRUPA KAPITAŁOWA BOMI CENTRALA Sp. z o.o.

Jerzy Falkin
Prezes Zarządu (2)

