

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

„AKO” Spółka Akcyjna z siedzibą w Bydgoszczy

wyjaśniające i uzasadniające aspekty prawne i ekonomiczne przekształcenia

stanowiące Załącznik do

PLANU PRZEKSZTAŁCENIA

1.1. Uwagi ogólne

Zarząd „AKO” S.A. proponuje dokonać przekształcenia Spółki akcyjnej w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością. W związku z opracowaniem przez Zarząd Planu Przekształcenia i jego załącznikami, Zarząd przedstawia niniejsze Sprawozdanie wyjaśniające i uzasadniające aspekty prawne i ekonomiczne Przekształcenia oraz wskazujące na konsekwencje przyjęcia formy spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.

1.2. Podstawy prawne Sprawozdania

Sprawozdanie zostało przygotowane przez Zarząd w dniu 12 października 2023 roku i stanowi Załącznik do Planu Przekształcenia.

2.1. Zagadnienia prawne

W wyniku przekształcenia Spółka zachowa tożsamość podmiotową (ciągłość prawną) natomiast zmieni formę prawną ze spółki akcyjnej na spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością. Przekształcenie ze spółki akcyjnej w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „AKO” S.A. (czyli Spółki Przekształcanej) oraz wpisu „AKO” spółka z o.o. (czyli Spółki przekształcanej) do rejestru przedsiębiorców. Zarząd założył, że firma spółki czyli „AKO” nie ulegnie zmianie.

Zgodnie z kodeksem spółek handlowych Spółka Przekształcana stanie się Spółką Przekształconą z dniem wpisu Spółki Przekształcanej do Rejestru Przedsiębiorców. Spółce przekształcanej przysługują wszystkie prawa i obowiązki spółki przekształcanej. Spółka przekształcona pozostaje podmiotem w szczególności zezwoleń, koncesji oraz ulg, które zostały przyznane spółce przed jej przekształceniem, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji albo ulgi stanowi inaczej.

Wskutek przekształcenia, Spółka będzie kontynuować swoją działalność w dotychczasowym zakresie. W szczególności, nie ulegnie, z jednym uzupełnieniem, przedmiot działalności Spółki. Zmianie nie ulegnie także siedziba Spółki.

Do funkcjonowania Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością będą miały zastosowanie przepisy prawa polskiego a w szczególności kodeksu spółek handlowych.

Zgodnie z Planem Przekształcenia, na potrzeby Przekształcenia przyjęta zostanie umowa spółki. W spółkach akcyjnych obowiązuje Statut Spółki, w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością umowa spółki.

W spółce pozostaną wzorem obowiązującym w „AKO” S.A. Rada Nadzorcza i Zarząd. O ich składzie zadecyduje Walne Zgromadzenie podejmujące uchwałę o Przekształceniu Spółki. Plan Przekształcenia proponuje by zarówno Rady Nadzorczej jak i Rady Nadzorczej powołać osoby pełniące funkcje w tych organach w Spółce Akcyjnej.

2.2. Zagadnienia ekonomiczne

Przekształcenie Spółki w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością ma na celu organizacyjne uproszczenie jej działalności oraz obniżenie kosztów działalności. Spółka ma aktualnie 22 akcjonariuszy. Wystarczającą formą organizacyjną jest w tej sytuacji spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, której cechą jest charakter kapitałowo-osobowy.

Przekształcenie w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością pozostanie bez wpływu na działalność gospodarczą i na relacje z kontrahentami. Pozostanie bez wpływu na realizację planów gospodarczych, na realizację inwestycji oraz rozwój.

3.1. Konsekwencje Przekształcenia dla akcjonariuszy Spółki

Kapitał zakładowy spółki z o.o. będzie równy kapitałowi zakładowemu Spółki akcyjnej i wynosić będzie 585.000 zł. Wartość nominalna udziału w spółce z o.o. równa będzie wartości nominalnej akcji w Spółce Przekształcanej tj. 300 zł.

Wszyscy akcjonariusze „AKO” S.A. z dniem Przekształcenia automatycznie staną się udziałowcami „AKO” sp. z o.o.. Skutek ten nastąpi z mocy ustawy.

Przekształcenie nie wpłynie na zakres udziału kapitałowego akcjonariuszy w Spółce Przekształconej, tj. na liczbę posiadanych przez każdego udziałowca udziałów. Z chwilą Przekształcenia każdy z akcjonariuszy „AKO” S.A. będzie miał taką samą liczbę udziałów w „AKO” sp. z o.o. jak dotychczas posiadał akcji w Spółce akcyjnej. Udziały Spółki Przekształconej będą uczestniczyć w dywidendzie na dotychczasowych zasadach, wynikających z prawa polskiego

W Planie Przekształcenia nie przewidziano przyznania żadnych dodatkowych uprawnień dotychczasowym akcjonariuszom w spółce z ograniczoną odpowiedzialnością.

Przekształcenie nie wpłynie na sytuację prawną akcjonariuszy Spółki.

Wskazać trzeba, że Umowie Spółki, w interesie jej wspólników, przewidziano procedury służące kontroli zmiany składu osobowego wspólników.

3.2. Konsekwencje Przekształcenia dla pracowników Spółki

Zgodnie z przepisami prawa obowiązujące w dniu rejestracji Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (tj. w Dniu Przekształcenia) prawa i obowiązki Spółki Akcyjnej (Przekształcanej) dotyczące warunków zatrudnienia wynikających z prawa, umów o pracę i stosunków pracy zostaną przeniesione na Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością. Sytuacja pracowników Spółki po przekształceniu nie ulegnie żadnej zmianie. Ich pracodawcą będzie natomiast, w miejsce „AKO” S.A., stanie się Spółka „AKO” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Nie ulegną zmianie umowy o pracę już zawarte z pracownikami Spółki (z zastrzeżeniem, że zmieni się forma prawna pracodawcy). Nie ulegną zmianie obowiązujące Regulaminy, zasady uczestniczenia pracowników w programach, umowach ubezpieczenia itd. przyjętych w Spółce przed Przekształceniem.

Przekształcenie nie będzie miało wpływu na sytuację pracowników Spółki.

4. Sprawozdanie zostało sporządzone przez Zarząd oraz przyjęte.

Prezes Zarządu
Jan Maciuba