

## PLAN PODZIAŁU

### dla Tenneco Automotive Eastern Europe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Działając na podstawie art. 533 § 1 i art. 534 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (dalej: „KSH”), zarządy spółek:

- 1) **Tenneco Automotive Eastern Europe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Gliwicach pod adresem ul. Usługowa 20, 44-100 Gliwice, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000024137, REGON 276896005, NIP: 6312292808 („**Spółka Dzielona**” lub „**Tenneco**”),
- 2) **DRiV Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Gliwicach pod adresem ul. Usługowa 20, 44-100 Gliwice, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0001056039, REGON: 526314688, NIP: 5273073934 („**Spółka Przejmująca**” lub „**DRiV**”),

uzgodniły plan podziału Tenneco („**Plan Podziału**”).

Tenneco i DRiV są dalej zwane łącznie „**Spółkami**”.

Podział zostanie przeprowadzony w trybie art. 529 § 1 punkt 4 KSH, poprzez przeniesienie części przedsiębiorstwa Tenneco – Biznesu DRiV (jak zdefiniowano poniżej), na którą składają się składniki wyszczególnione w załącznikach 1-6 do niniejszego Planu Podziału – na DRiV.

#### 1. Typ, firma i siedziba spółek uczestniczących w podziale (art. 534 § 1 pkt 1 KSH)

##### 1.1. Spółka Dzielona:

Tenneco Automotive Eastern Europe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gliwicach (44-100) pod adresem ul. Usługowa 20, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000024137, NIP: 6312292808, REGON: 276896005.

Jedynym wspólnikiem Spółki Dzielonej jest Tenneco Holdings Denmark APS, z siedzibą w Kopenhadze pod adresem C/O Gorrissen Federspiel, Axeltovej 2, 1609 Kopenhaga V, Dania, wpisanej do duńskiego rejestru przedsiębiorców pod numerem CVR 83130210 („**Tenneco Holdings**”).

##### 1.2. Spółka Przejmująca:

DRiV Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gliwicach (44-100) pod adresem ul. Usługowa 20, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0001056039, NIP: 5273073934, REGON: 526314688.

Jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej jest Tenneco Holdings Denmark APS, z siedzibą w Kopenhadze pod adresem C/O Gorrissen Federspiel, Axeltovej 2, 1609

Kopenhaga V, Dania, wpisanej do duńskiego rejestru przedsiębiorców pod numerem CVR 83130210.

**2. Sposób podziału oraz opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) oraz zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających Spółce Przejmującej (art. 534 § 1 pkt 7 KSH)**

- 2.1. Podział zostanie przeprowadzony w trybie art. 529 § 1 pkt 4 KSH, poprzez przeniesienie na DRiV (jako Spółkę Przejmującą) części składników majątku Tenneco (jako Spółki Dzielonej) w formie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Tenneco ("**Biznes DRiV**") (podział przez wydzielenie), w zamian za udziały, które Spółka Przejmująca przyzna jednemu wspólnikowi Tenneco, tj. spółce Tenneco Holdings Denmark APS, z siedzibą w Kopenhadze pod adresem C/O Gorrissen Federspiel, Axeltovej 2, 1609 Kopenhaga V, Dania, wpisanej do duńskiego rejestru przedsiębiorców pod numerem CVR 83130210. Zgodnie z art. 530 § 2 KSH, dniem podziału będzie dzień zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej ("**Dzień Wydzielenia**").
- 2.2. Zespół składników majątku, który zostanie przeniesiony na Spółkę Przejmującą stanowi zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 2805 ze zm.) oraz art. 2 punkt 27e ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 361 ze zm.) wyodrębniony w Spółce Dzielonej zgodnie z uchwałą zarządu z dnia 6 lutego 2025 r. z następującą nazwą w strukturze Spółki Dzielonej: Biznes DRiV, który stanowi organizacyjnie, finansowo oraz funkcjonalnie wyodrębniony w ramach Spółki Dzielonej zespół materialnych i niematerialnych składników, w tym zobowiązań przeznaczonych do realizacji zadań związanych z funkcjonowaniem i zarządzaniem Biznesem DRiV, który może stanowić niezależne przedsiębiorstwo realizujące te zadania ("**Biznes DRiV**").
- 2.3. W wyniku podziału zorganizowana część przedsiębiorstwa Tenneco – Biznes DRiV – zostanie przejęta przez DRiV.
- 2.4. Szczegółowy opis wyodrębnionych składników majątku stanowiących Biznes DRiV został zamieszczony w załącznikach do niniejszego Planu Podziału.
- 2.5. Wszelkie składniki majątku niewymienione w załącznikach do Planu Podziału, które są nierozzerwalnie związane z działalnością Biznesu DRiV zostaną również przeniesione na DRiV (jeśli będzie to możliwe ze względów prawnych, operacyjnych i finansowych), zaś wszelkie inne składniki majątku Spółki Dzielonej niewymienione w załącznikach do niniejszego Planu Podziału nie zmienią swojego statusu i pozostaną składnikami majątku Spółki Dzielonej.
- 2.6. Od dnia uzgodnienia Planu Podziału do Dnia Wydzielenia, Tenneco będzie prowadzić działalność w taki sposób, aby nie doszło do istotnych zmian wartości ekonomicznej Biznesu DRiV, innych niż wynikające z normalnej działalności Tenneco.

- 2.7. W okresie pomiędzy sporządzeniem planu podziału, a dniem wydzielenia Tenneco będzie prowadzić normalną działalność operacyjną i finansową. W związku z tym będą następowały zmiany w strukturze i składzie aktywów i zobowiązań wyznaczonych w planie do wydzielenia. Nowe prawa, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz zobowiązania wynikające, uzyskane lub powstałe w wyniku realizacji praw i zobowiązań przypisanych zgodnie z planem podziału do spółki przejmującej, na dzień wydzielenia staną się składnikami odpowiednio majątku i zobowiązań Spółki Przejmującej.
- 2.8. Po dokonaniu podziału, Spółka Dzielona będzie kontynuować działalność w oparciu o pozostałą część swojego majątku, która nie zostanie przejęta w wyniku podziału przez DRiV, stanowiącą zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 2805 ze zm.) oraz art. 2 punkt 27e ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 361 ze zm.) jako wyodrębniona organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie całość.
- 2.9. Podstawę podziału stanowić będą, na zasadach określonych w art. 541 § 1 KSH, uchwały zgromadzeń wspólników Tenneco i DRiV zawierające zgodę wspólników Spółek na podział i przedstawiony Plan Podziału.
- 2.10. W wyniku podziału, zgodnie z art. 531 § 1 KSH, DRiV wstąpi w Dniu Wydzielenia we wszystkie prawa i obowiązki Tenneco dotyczące Biznesu DRiV w zakresie przedstawionym w Planie Podziału.
- 2.11. W wyniku podziału nastąpi przejście części zakładu pracy w rozumieniu art. 231 Kodeksu Pracy z Tenneco na DRiV, co oznacza, że w Dniu Wydzielenia DRiV stanie się z mocy prawa stroną w dotychczasowych stosunkach pracy z pracownikami zatrudnionymi w Biznesie DRiV (zgodnie z załącznikiem nr 4).

### **3. Podwyższenie kapitału zakładowego DRiV**

- 3.1. Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosi 5.000 złotych i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 złotych każdy.
- 3.2. W wyniku podziału, kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony o kwotę 126.000.000,00 złotych, poprzez utworzenie 2.520.000,00 udziałów o wartości nominalnej 50 złotych każdy, które zostaną przyznane jednemu wspólnikowi Spółki Dzielonej w sposób opisany poniżej.

Wartość, o którą zostanie podwyższony kapitał zakładowy odzwierciedla wartość rynkową Biznesu DRiV.

- 3.3. W związku z przedmiotowym podwyższeniem kapitału zakładowego, akt założycielski spółki DRiV zostanie zmieniony w sposób wskazany w załączniku nr 8.

### **4. Obniżenie kapitału zakładowego Tenneco**

- 4.1. Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej wynosi 100.000.000,00 złotych i dzieli się na 200.000,00 udziałów o wartości nominalnej 500 złotych każdy.
- 4.2. W wyniku podziału, kapitał zakładowy Tenneco zostanie zmniejszony z kwoty 100.000.000,00 złotych o kwotę 13.332.500,00 złotych poprzez umorzenie 26.665,00 udziałów Spółki Dzielonej.
- 4.3. Ewentualna negatywna różnica pomiędzy wartością części składników majątkowych Spółki Dzielonej, które zostaną przeniesione na Spółkę Przejmującą w wyniku podziału a wartością obniżonego kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, zostanie pokryta (odliczona) z kapitałów własnych Spółki Dzielonej, innych niż kapitał zakładowy.
- 4.4. Suma wartości, o które zostanie pomniejszony kapitał zakładowy Tenneco oraz odpowiednio kapitały własne Tenneco, inne niż kapitał zakładowy, będzie odpowiadać wartości bilansowej (księgowej) zorganizowanej części przedsiębiorstwa przenoszonych na Spółkę Przejmującą w związku z podziałem.
- 4.5. Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej wyniesie po przedmiotowym obniżeniu 86.667.500,00 złotych, a Tenneco Holdings będzie jej jedynym wspólnikiem.

**5. Stosunek wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej i wysokość ewentualnych dopłat (art. 534 § 1 pkt 2 KSH)**

- 5.1. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym DRiV zostaną przyznane jednemu wspólnikowi Tenneco w stosunku do wartości nominalnej posiadanych przez niego udziałów w Tenneco, zgodnie ze stosunkiem wymiany 1 : 94.50590662, w związku z tym za 1 (jeden) udział Tenneco zostanie wydanych 94.50590662 nowych udziałów DRiV.
- 5.2. Stosunek wymiany (przyznania) udziałów został ustalony w ten sposób, że liczba umarzanych udziałów Spółki Dzielonej została określona w oparciu o wartość bilansową wydzielonych składników majątkowych stanowiących zorganizowaną część przedsiębiorstwa, zaś liczba nowoutworzonych udziałów Spółki Przejmującej została określona w oparciu o wartość rynkową ww. składników.
- 5.3. Liczba nowoutworzonych udziałów w DRiV, które zostaną objęte przez jedynego wspólnika Tenneco wynika z wartości wydzielonych składników majątkowych stanowiących zorganizowaną część przedsiębiorstwa, tj. Biznesu DRiV, oraz ustalonego stosunku wymiany i wynosi:

Umorzone udziały Spółki Dzielonej	Liczba nowych udziałów Spółki Przejmującej objętych przez Tenneco Holdings
26.665,00	2.520.000,00

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

**6. Zasady dotyczące przyznania udziałów wspólnikowi Tenneco (art. 534 § 1 pkt 3 KSH) i zasady podziału nowych udziałów DRiV na rzecz wspólnika Tenneco (art. 534 § 1 pkt 8 KSH)**

Udziały DRiV utworzone w związku z podziałem, emitowane w toku podwyższenia kapitału zakładowego DRiV wskazanego w pkt 3 powyżej, zostaną przyznane jednemu wspólnikowi Tenneco – spółce Tenneco Holdings.

**7. Dzień, od którego nowoutworzone udziały Spółki Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku DRiV (art. 534 § 1 pkt 4 KSH)**

Nowoutworzone udziały będą uprawniać do udziału w zysku DRiV począwszy od pierwszego dnia roku obrotowego DRiV, w którym nastąpi Dzień Wydzielenia.

**8. Prawa lub szczególne korzyści przyznane w związku z podziałem (art. 534 § 1 pkt 5 i 6 KSH)**

Nie przewiduje się przyznania przez Tenneco lub DRiV szczególnych praw lub korzyści wspólnikom Spółek, ani osobom szczególnie uprawnionym. Nie przewiduje się także przyznania szczególnych korzyści członkom organów Tenneco lub DRiV ani innym osobom uczestniczącym w podziale.

**9. Zmiany umów Spółek**

9.1. W związku z podziałem opisanym w niniejszym Planie Podziału, akt założycielski spółki Tenneco zostanie zmieniony zgodnie z Załącznikiem nr 7.

9.2. W związku z podziałem opisanym w niniejszym Planie Podziału, akt założycielski spółki DRiV zostanie zmieniony zgodnie z Załącznikiem nr 8.

**10. Uzgodnienie Planu Podziału**

10.1. Niniejszy Plan Podziału został uzgodniony 6 lutego 2025 roku.

10.2. Załączniki stanowią integralną część Planu Podziału.

10.3. W przypadku, gdy którakolwiek z umów lub składników majątkowych wymienionych w Załącznikach wymaga, w związku z treścią umowy lub szczególnym przepisem ustawy, podjęcia dodatkowych czynności w celu przeniesienia na DRiV, Spółki wspólnie podejmą działania w celu doprowadzenia do jak najszybszego przeniesienia odpowiednich praw i zobowiązań na DRiV lub zapewnienia DRiV korzystania z nich na podstawie odpowiedniego stosunku prawnego.

**11. Załączniki:**

Zgodnie z postanowieniami art. 534 § 2 KSH, do niniejszego Planu Podziału zostają dołączone następujące dokumenty:

1. Zestawienie aktywów trwałych, w tym środków trwałych, narzędzi, przyrządów, maszyn, aktywów niematerialnych – załącznik nr 1.
2. Zestawienie aktywów obrotowych, w tym materiałów, półproduktów, wyrobów gotowych, zapasów – załącznik nr 2.

3. Zestawienie należności i zobowiązań, w tym z tytułu umów handlowych, otrzymane przedpłaty, zobowiązania związane z wynagrodzeniami pracowników – załącznik nr 3.
4. Wykaz pracowników, w tym pracowników bezpośrednio związanych z produkcją oraz wykonujących zadania back-office – załącznik nr 4.
5. Dokumentacja i know-how, w tym dokumentacja pracownicza, baza klientów, certyfikaty, procedury wewnętrzne, schemat organizacyjny, bilanse – załącznik nr 5.
6. Wykaz umów, w tym umów z dostawcami, umów leasingowych – załącznik nr 6.
7. Projekt uchwały zgromadzenia wspólników Tenneco w przedmiocie podziału przez wydzielenie i przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Tenneco (Biznes DRiV) na DRiV, obniżenia kapitału zakładowego Tenneco w związku z podziałem i zmiany aktu założycielskiego spółki Tenneco – załącznik nr 7.
8. Projekt uchwały zgromadzenia wspólników DRiV w przedmiocie podziału przez wydzielenie i przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Tenneco (Biznes DRiV) na DRiV, podwyższenia kapitału zakładowego DRiV w związku z podziałem i zmiany aktu założycielskiego spółki DRiV – załącznik nr 8.
9. Ustalenie wartości majątku Tenneco na dzień 05.01.2025 r. – załącznik nr 9.

#### **Tenneco Automotive Eastern Europe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

**Aleksander Kuczera**

Członek Zarządu / Member of  
the Management Board

**Jacek Bosek**

Członek Zarządu / Member of the  
Management Board

**Łukasz Kąkol**

Członek Zarządu / Member of  
the Management Board

#### **DRiV Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

**Aleksander Kuczera**

Członek Zarządu / Member of the  
Management Board

**Piotr Gruszecki**

Członek Zarządu / Member of the  
Management Board