

PLAN PODZIAŁU SPÓŁKI ORLEN SPÓŁKA AKCYJNA

**POPRAZ PRZENIESIENIE CZĘŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI ORLEN SPÓŁKA AKCYJNA
NA SPÓŁKĘ ORLEN UPSTREAM POLSKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ ZA UDZIAŁY W SPÓŁCE ORLEN UPSTREAM POLSKA
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, KTÓRE OBEJMIJE SPÓŁKA
ORLEN SPÓŁKA AKCYJNA**

(podział przez wyodrębnienie – art. 529 § 1 pkt 5 Kodeksu spółek handlowych)

Data: 14 maja 2025 r.

Niniejszy plan podziału został sporządzony i uzgodniony na podstawie art. 533 § 1 oraz art. 534 Kodeksu spółek handlowych pomiędzy:

- 1) **ORLEN SPÓŁKĄ AKCYJNĄ** z siedzibą w Płocku, adres: ul. Chemików 7, 09-411 Płock, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000028860, NIP 7740001454, REGON 610188201, kapitał zakładowy w wysokości 1.451.177.561,25 PLN, wpłacony w całości („**Spółka Dzielona**”);
oraz
- 2) **ORLEN UPSTREAM POLSKA SPÓŁKĄ Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ** z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Marcina Kasprzaka 25, 01-224 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000256011, NIP 5222808691, REGON 140525990, kapitał zakładowy w wysokości 51.689.500,00 PLN („**Spółka Przejmująca**”).

1. DEFINICJE

- 1.1. O ile Plan Podziału nie stanowi inaczej, występujące w Planie Podziału terminy i wyrażenia mają znaczenie nadane poniżej:

- 1.1.1. **Dzień Wyodrębnienia** ma znaczenie nadane w pkt 2.3 Planu Podziału;

- 1.1.2. **Działalność Wyodrębniana** lub **Upstream** oznacza zorganizowaną część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej stanowiącą zorganizowany zespół składników niematerialnych i materialnych, w tym zobowiązań, przeznaczonych do prowadzenia przez Spółkę Dzieloną działalności gospodarczej polegającej na poszukiwaniu i rozpoznawaniu złóż węglowodorów oraz wydobywaniu węglowodorów ze złóż położonych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w tym również przygotowaniu wydobytych węglowodorów (w odpowiednich procesach technologicznych) do sprzedaży i ich pierwszej sprzedaży, podziemnym bezzbiornikowym magazynowaniu substancji (w zakresie dotyczącym magazynów Bonikowo, Daszewo, Kosakowo, Mogilno II, Wierzchowice, Husów, Brzeźnica, Swarzów oraz Strachocina), podziemnym składowaniu odpadów oraz związanym z tą działalnością wytwarzaniu energii elektrycznej i ciepłej – stanowiącą zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 2 pkt 27e ustawy z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług, zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, przedsiębiorstwo w rozumieniu art. 55(1) Kodeksu cywilnego, a także część zakładu pracy Spółki Dzielonej w rozumieniu art. 23(1) Kodeksu pracy, która to część majątku Spółki Dzielonej podlega wyodrębnieniu do Spółki Przejmującej, a która to działalność obecnie jest prowadzona przez Spółkę Dzieloną w szczególności w ramach następujących oddziałów wyodrębnionych w strukturze Spółki Dzielonej:

- Orlen Spółka Akcyjna - Oddział Centralny Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo w Warszawie;
- Orlen Spółka Akcyjna - Oddział PGNiG w Odolanowie;
- Orlen Spółka Akcyjna - Oddział Ratownicza Stacja Górnictwa Otworowego PGNiG w Krakowie,
- Orlen Spółka Akcyjna - Oddział Geologii i Eksploatacji PGNiG w Warszawie,
- Orlen Spółka Akcyjna - Oddział PGNiG w Sanoku,

- Orlen Spółka Akcyjna - Oddział PGNiG w Zielonej Górze; opis i lista składników podlegających wyodrębnieniu znajduje się w załączniku nr 1 do Planu Podziału;

- 1.1.3. **Kodeks cywilny** lub **KC** oznacza Ustawę z dnia 23 kwietnia 1964 roku – Kodeks cywilny;
- 1.1.4. **Kodeks pracy** oznacza Ustawę z dnia 26 czerwca 1974 roku – Kodeks pracy;
- 1.1.5. **Kodeks spółek handlowych** lub **KSH** oznacza Ustawę z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks spółek handlowych;
- 1.1.6. **Nowe Udziały** mają znaczenie nadane w pkt 6.1;
- 1.1.7. **PGG** oznacza Ustawę z dnia 9 czerwca 2011 roku – Prawo geologiczne i górnicze;
- 1.1.8. **Plan Podziału** oznacza niniejszy plan podziału Spółki Dzielonej poprzez przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej w postaci Działalności Wyodrębnianej na Spółkę Przejmującą za Nowe Udziały, które obejmie wyłącznie Spółka Dzielona;
- 1.1.9. **Podział** ma znaczenie nadane w pkt 2.1;
- 1.1.10. **Spółka Dzielona** oznacza spółkę ORLEN spółka akcyjna z siedzibą w Płocku, adres: ul. Chemików 7, 09-411 Płock, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000028860, NIP 7740001454, REGON 610188201, kapitał zakładowy w wysokości 1.451.177.561,25 PLN (słownie: jeden miliard czterysta pięćdziesiąt jeden milionów sto siedemdziesiąt siedem tysięcy pięćset sześćdziesiąt jeden złotych 25/100), wpłacony w całości, która to spółka jest spółką publiczną w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 6 KSH;
- 1.1.11. **Spółka Przejmująca** oznacza spółkę ORLEN Upstream Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Marcina Kasprzaka 25, 01-224 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000256011, NIP 5222808691, REGON 140525990, kapitał zakładowy w wysokości 51.689.500,00 PLN (słownie: pięćdziesiąt jeden milionów sześćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset złotych 00/100);
- 1.1.12. **Spółki** oznacza Spółkę Dzieloną oraz Spółkę Przejmującą;
- 1.1.13. **Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów** oznacza Ustawę z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów;
- 1.1.14. **Ustawa o kontroli niektórych inwestycji** oznacza Ustawę z dnia 24 lipca 2015 roku o kontroli niektórych inwestycji;
- 1.1.15. **Ustawa o kształtowaniu ustroju rolnego** oznacza Ustawę z dnia 11 kwietnia 2003 roku o kształtowaniu ustroju rolnego;
- 1.1.16. **Ustawa o związkach zawodowych** oznacza Ustawę z dnia 23 maja 1991 roku o związkach zawodowych;

- 1.1.17. **Wartość Księgowa Działalności Wyodrębnianej** oznacza różnicę między wartością księgową aktywów Działalności Wyodrębnianej a wartością księgową zobowiązań Działalności Wyodrębnianej obliczoną zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską i tym samym równa jest wartości aktywów netto;
- 1.1.18. **Wartość Księgowa** oznacza różnicę między wartością księgową aktywów a wartością księgową zobowiązań obliczoną zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską i tym samym równa jest wartości aktywów netto.

2. **PODZIAŁ PRZEZ WYODRĘBNIE**

- 2.1. Podział zostanie przeprowadzony w trybie art. 529 § 1 pkt 5 KSH poprzez przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej w postaci Działalności Wyodrębnianej na Spółkę Przejmującą w zamian za Nowe Udziały, które obejmie Spółka Dzielona, tj. podział przez wyodrębnienie („**Podział**”).
- 2.2. Część majątku Spółki Dzielonej w postaci Działalności Wyodrębnianej, która zostanie przeniesiona na Spółkę Przejmującą, określona jest w pkt 8 Planu Podziału oraz w załączniku nr 1 do Planu Podziału. Po dokonaniu Podziału Spółka Dzielona będzie kontynuować działalność w oparciu o pozostałą część majątku.
- 2.3. W związku z tym, iż przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej ma nastąpić na spółkę istniejącą (Spółka Przejmująca), wyodrębnienie nastąpi w dniu wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej („**Dzień Wyodrębnienia**”).
- 2.4. Spółka Przejmująca, zgodnie z art. 531 § 1 KSH, z Dniem Wyodrębnienia wstąpi w prawa i obowiązki Spółki Dzielonej związane z działalnością Spółki Dzielonej w postaci Działalności Wyodrębnianej, w szczególności, z Dniem Wyodrębnienia na Spółkę Przejmującą przejdą zezwolenia, koncesje oraz ulgi związane z działalnością Spółki Dzielonej w postaci Działalności Wyodrębnianej, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu takiego zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.
- 2.5. Wyodrębnienie majątku ze Spółki Dzielonej do Spółki Przejmującej nastąpi z kapitałów własnych Spółki Dzielonej innych niż kapitał zakładowy, tj. z kapitału zapasowego, z którego część w kwocie odpowiadającej Wartości Księgowej Działalności Wyodrębnianej zostanie przeznaczona na wyodrębnienie Działalności Wyodrębnianej do Spółki Przejmującej. Tym samym Podział nastąpi bez obniżania kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, zgodnie z art. 542 § 4 in fine KSH.
- 2.6. Zgodnie z art. 541 § 1 i 3 oraz § 6 KSH, przeprowadzenie Podziału będzie wymagało podjęcia uchwały przez Walne Zgromadzenie Spółki Dzielonej o Podziale oraz uchwały przez Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej o Podziale oraz o zmianie aktu założycielskiego Spółki Przejmującej, o których to uchwałach mowa w pkt 9 Planu Podziału.
- 2.7. Po podjęciu uchwał, o których mowa w pkt 2.6, Zarząd Spółki Dzielonej i Zarząd Spółki Przejmującej złożą do właściwych sądów rejestrowych wnioski o dokonanie odpowiednich wpisów i zmian w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

- 2.8. Zgodnie z art. 14 pkt 5 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Podział nie wymaga zgłoszenia Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów zamiaru koncentracji, ponieważ Spółki należą do tej samej grupy kapitałowej.
- 2.9. Zgodnie z art. 529 § 2 zd. 2 KSH do Podziału, będącego podziałem przez wyodrębnienie, z mocy ustawy nie stosuje się:
- 2.9.1. art. 534 § 1 pkt 2 KSH (obowiązek określenia w planie podziału stosunku wymiany udziałów albo akcji spółki dzielonej na udziały lub akcje spółek przejmujących bądź spółek nowo zawiązanych i wysokości ewentualnych dopłat pieniężnych);
- 2.9.2. art. 534 § 1 pkt 3 KSH (obowiązek określenia w planie podziału zasad dotyczących przyznania udziałów lub akcji w spółkach przejmujących lub w spółkach nowo zawiązanych);
- 2.9.3. art. 534 § 1 pkt 4 KSH (obowiązek określenia w planie podziału dnia, od którego udziały lub akcje wymienione w art. 534 § 1 pkt 3 uprawniają do uczestnictwa w zysku poszczególnych spółek przejmujących bądź spółek nowo zawiązanych);
- 2.9.4. art. 534 § 1 pkt 5 KSH (obowiązek określenia w planie podziału praw przyznanych przez spółki przejmujące lub spółki nowo zawiązane wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w spółce dzielonej);
- 2.9.5. art. 534 § 1 pkt 8 KSH (obowiązek określenia w planie podziału podziału między wspólników spółki dzielonej udziałów lub akcji spółek przejmujących lub spółek nowo zawiązanych lub w przypadku podziału przez wydzielenie – spółki dzielonej oraz zasady tego podziału);
- 2.9.6. art. 536 § 1 KSH (obowiązek sporządzenia sprawozdania zarządu uzasadniającego podział spółki, jego podstawy prawne i ekonomiczne, stosunek wymiany udziałów i kryteria ich podziału);
- 2.9.7. art. 537 KSH oraz art. 538 KSH (obowiązek poddania planu podziału badaniu przez biegłego rewidenta i sporządzenia przez biegłego opinii);
- 2.9.8. art. 541 § 5 KSH (dotyczący przypadku, w którym plan podziału przewiduje objęcie udziałów przez wspólników spółki dzielonej lub akcji w spółce przejmującej na warunkach mniej korzystnych niż w spółce dzielonej).

3. UZGODNIENIE PLANU PODZIAŁU

Plan Podziału został uzgodniony dnia 14 maja 2025 r. przez Spółkę Dzieloną oraz Spółkę Przejmującą zgodnie z art. 533 § 1 KSH.

4. WARUNKI PODZIAŁU PRZEZ WYODRĘBNIE

- 4.1. Dokonanie Podziału zależy od spełnienia przewidzianych prawem warunków w postaci uzyskania wymaganych prawem zgód i dokonania pozostałych wymaganych prawem działań, w szczególności dla ukończenia Podziału niezbędne jest:
- 4.1.1. wydanie przez Radę Ministrów zgody na Podział na zasadzie art. 13 ust. 5 w zw. z art. 13 ust. 1 pkt 23 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym;

4.1.2. niewydanie przez organ kontroli w rozumieniu Ustawy o kontroli niektórych inwestycji:

- a. decyzji o zgłoszeniu sprzeciwu co do następczego nabycia istotnego uczestnictwa w Spółce Dzielonej jako podmiotu podlegającego kontroli w rozumieniu Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, wskutek podziału Spółki Dzielonej, określonego w art. 3 ust. 7 pkt 2 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, stosownie do art. 5 ust. 5 tej ustawy, lub wydanie decyzji o odmowie wszczęcia postępowania, względnie umorzenie toczącego się postępowania, uzasadnione tym, iż czynność objęta zawiadomieniem Spółki Przejmującej i Spółki Dzielonej nie podlega przepisom tej ustawy;
- b. decyzji o zgłoszeniu sprzeciwu co do nabycia istotnego uczestnictwa w Spółce Dzielonej określonego w art. 3 ust. 4 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, po uprzednim zawiadomieniu przez Spółkę Przejmującą stosownie do art. 5 ust. 4 tej ustawy, lub wydanie decyzji o odmowie wszczęcia postępowania, względnie umorzenie toczącego się postępowania, uzasadnione tym, iż czynność objęta zawiadomieniem Spółki Przejmującej nie podlega przepisom tej ustawy – przy czym decyzja organu kontroli o wyrażeniu sprzeciwu wydawana po Dniu Wyodrębnienia powodowałaby skutki jedynie w przedmiocie przejścia Działalności Wyodrębnianej na Spółkę Przejmującą, rodzące – stosownie do okoliczności – konieczność podjęcia działań naprawczych związanych z należyтым pokryciem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, o którym mowa w pkt 2.3;

4.1.3. niewydanie przez ministra właściwego do spraw aktywów państwowych decyzji o zgłoszeniu sprzeciwu wobec uchwały organu spółki określonej w art. 2 ust. 2 pkt 2 i 4 ustawy z dnia 18 marca 2010 r. o szczególnych uprawnieniach ministra właściwego do spraw aktywów państwowych oraz ich wykonywaniu w niektórych spółkach kapitałowych lub grupach kapitałowych prowadzących działalność w sektorach energii elektrycznej, ropy naftowej oraz paliw gazowych, po uprzednim zawiadomieniu przez pełnomocnika do spraw ochrony infrastruktury krytycznej, bądź wydanie decyzji o odmowie wszczęcia postępowania, względnie umorzenie toczącego się postępowania, uzasadnione tym, iż czynność objęta zawiadomieniem pełnomocnika do spraw ochrony infrastruktury krytycznej, nie podlega przepisom tej ustawy;

4.1.4. ponadto, dla przejścia na Spółkę Przejmującą koncesji geologicznych i górniczych wydanych na rzecz Spółki Dzielonej na podstawie PGG, a stanowiących składnik Upstream, wymagane jest niewydanie przez ministra właściwego do spraw klimatu i środowiska sprzeciwu wobec zgłoszonego przez Spółkę Przejmującą zamiaru wstąpienia w prawa i obowiązki z koncesji geologicznych i górniczych w wyniku Podziału w trybie art. 36a PGG;

4.1.5. dodatkowo, dla przejścia na Spółkę Przejmującą prawa własności i użytkowania wieczystego niektórych nieruchomości rolnych stanowiących składnik Działalności Wyodrębnianej, wymagane jest:

- a. uzyskanie zgody Dyrektora Generalnego Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa na zbycie przez Spółkę Dzieloną tych nieruchomości przed upływem okresu 5 lat od dnia ich nabycia, o której mowa w art. 2b ust. 3 Ustawy o kształtowaniu ustroju rolnego;
- b. niezłożenie przez Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa działający na rzecz Skarbu Państwa oświadczenia o nabyciu tych nieruchomości za zapłatą ich ceny, o którym mowa w art. 4 ust. 1 pkt 4 lit. b Ustawy o kształtowaniu ustroju rolnego.

5. FORMA PRAWNA, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ ZE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE – ART. 534 § 1 PKT 1 KSH

5.1. Spółka Dzielona

ORLEN SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Płocku, adres: ul. Chemików 7, 09-411 Płock, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000028860, NIP 7740001454, REGON 610188201, kapitał zakładowy w wysokości 1.451.177.561,25 PLN, wpłacony w całości.

W stosunku do Spółki Dzielonej nie zachodzą okoliczności wskazane w art. 528 § 3 KSH, w związku z czym Spółka Dzielona może być przedmiotem Podziału.

5.2. Spółka Przejmująca

ORLEN UPSTREAM POLSKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Marcina Kasprzaka 25, 01-224 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000256011, NIP 5222808691, REGON 140525990, kapitał zakładowy w wysokości 51.689.500,00 PLN.

Jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej jest Spółka Dzielona.

6. LICZBA I WARTOŚĆ UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ OBEJMOWANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ DZIELONĄ – ART. 534 § 1 PKT 2¹ KSH

6.1. W wyniku podziału Spółki Dzielonej nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty 51.689.500,00 PLN (pięćdziesiąt jeden milionów sześćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset złotych 00/100) o kwotę 334.385.000,00 PLN (trzysta trzydzieści cztery miliony trzysta osiemdziesiąt pięć tysięcy złotych 00/100) do kwoty 386.074.500,00 PLN (trzysta osiemdziesiąt sześć milionów siedemdziesiąt cztery tysiące pięćset złotych 00/100) poprzez utworzenie 668.770 (sześciuset sześćdziesięciu ośmiu tysięcy siedmiuset siedemdziesięciu) nowych udziałów o wartości nominalnej 500,00 PLN (słownie: pięćset złotych 00/100) każdy oraz łącznej wartości nominalnej 334.385.000,00 PLN (trzysta trzydzieści cztery miliony trzysta osiemdziesiąt pięć tysięcy złotych 00/100) („**Nowe Udziały**”).

6.2. Wszystkie Nowe Udziały zostaną objęte wyłącznie przez Spółkę Dzieloną.

6.3. Nowe Udziały zostaną pokryte składnikami majątku przenoszonymi na Spółkę Przejmującą (Działalnością Wyodrębnianą). Wartość Nowych Udziałów znajduje pokrycie w wartości Działalności Wyodrębnianej.

6.4. Nadwyżka wartości wyodrębnionej części majątku Spółki Dzielonej ponad łączną wartość nominalną Nowych Udziałów zostanie alokowana na kapitał zapasowy Spółki Przejmującej.

7. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁKI DZIELONEJ I SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE – ART. 534 § 1 PKT 6 KSH

Nie przewiduje się przyznania członkom organów Spółki Dzielonej oraz Spółki Przejmującej, jak również innym osobom uczestniczącym w Podziale, szczególnych korzyści, o których mowa w art. 534 § 1 pkt 6 KSH.

8. DOKŁADNY OPIS I PODZIAŁ SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ ZEZWOLEŃ, KONCESJI, ULG PRZYPADAJĄCYCH SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ – ART. 534 § 1 PKT 7 KSH

- 8.1. Na Spółkę Przejmującą w ramach Podziału zostanie przeniesiony majątek w postaci Działalności Wyodrębnianej obejmujący w szczególności (lecz nie wyłącznie) składniki majątku Działalności Wyodrębnianej wskazane w załączniku nr 1 do Planu Podziału. Spółka Przejmująca w Dniu Wyodrębnienia wstąpi zatem we wszelkie prawa i obowiązki wchodzące w skład Działalności Wyodrębnianej i z nią związane.
- 8.2. Zestawienie składników majątku Działalności Wyodrębnianej przenoszonych na Spółkę Przejmującą w związku z Podziałem stanowi załącznik nr 1 do Planu Podziału.
- 8.3. W związku z tym, że Działalność Wyodrębniana jest aktualnie prowadzona w Spółce Dzielonej w szczególności w ramach następujących oddziałów wyodrębnionych w strukturze Spółki Dzielonej: ORLEN Spółka Akcyjna – Oddział Centralny Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo w Warszawie, ORLEN Spółka Akcyjna – Oddział PGNiG w Odolanowie, ORLEN Spółka Akcyjna – Oddział Ratownicza Stacja Górnictwa Otworowego PGNiG w Krakowie, ORLEN Spółka Akcyjna – Oddział Geologii i Eksploatacji PGNiG w Warszawie, ORLEN Spółka Akcyjna – Oddział PGNiG w Sanoku, ORLEN Spółka Akcyjna – Oddział PGNiG w Zielonej Górze, odnośna część majątku w ramach Działalności Wyodrębnianej funkcjonalnie związana z danym oddziałem funkcjonującym w ramach Spółki Dzielonej lub służąca wykonywaniu Działalności Wyodrębnianej w ramach tego oddziału zostanie po Podziale (i) przydzielona do odpowiedniego nowo powstałego oddziału funkcjonującego w ramach Spółki Przejmującej lub (ii) będzie funkcjonować w ramach Spółki Przejmującej, tj.:
- 8.3.1. odnośna część majątku w ramach Działalności Wyodrębnianej funkcjonalnie związana z oddziałem ORLEN Spółka Akcyjna – Oddział PGNiG w Sanoku zostanie po Podziale przydzielona do odpowiedniego nowo powstałego oddziału w Sanoku funkcjonującego w ramach Spółki Przejmującej;
- 8.3.2. odnośna część majątku w ramach Działalności Wyodrębnianej funkcjonalnie związana z oddziałem ORLEN Spółka Akcyjna – Oddział PGNiG w Zielonej Górze zostanie po Podziale przydzielona do odpowiedniego nowo powstałego oddziału w Zielonej Górze funkcjonującego w ramach Spółki Przejmującej;
- 8.3.3. odnośna część majątku w ramach Działalności Wyodrębnianej funkcjonalnie związana z oddziałem ORLEN Spółka Akcyjna – Oddział PGNiG w Odolanowie zostanie po Podziale przydzielona do odpowiedniego nowo powstałego oddziału w Zielonej Górze funkcjonującego w ramach Spółki Przejmującej;
- 8.3.4. odnośna część majątku w ramach Działalności Wyodrębnianej funkcjonalnie związana z oddziałem ORLEN Spółka Akcyjna – Oddział Geologii i Eksploatacji PGNiG w Warszawie będzie po Podziale funkcjonować w ramach Spółki Przejmującej;

- 8.3.5. odnośna część majątku w ramach Działalności Wyodrębnianej funkcjonalnie związana z oddziałem ORLEN Spółka Akcyjna – Oddział Ratownicza Stacja Górnictwa Otworowego PGNiG w Krakowie zostanie po Podziale przydzielona do odpowiedniego nowo powstałego oddziału w Krakowie funkcjonującego w ramach Spółki Przejmującej;
- 8.3.6. odnośna część majątku w ramach Działalności Wyodrębnianej funkcjonalnie związana z oddziałem ORLEN Spółka Akcyjna – Oddział Centralny Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo w Warszawie będzie po Podziale funkcjonować w ramach Spółki Przejmującej;
- i w tym celu – po podpisaniu Planu Podziału – w Spółce Przejmującej utworzone zostaną 3 oddziały celem odzwierciedlenia powyższych struktur Spółki Dzielonej, tj. zostanie utworzony oddział Spółki Przejmującej w Sanoku, oddział Spółki Przejmującej w Zielonej Górze oraz oddział Spółki Przejmującej w Krakowie.
- 8.4. Ponadto, dla określenia, które składniki majątku Spółki Dzielonej przypadają w ramach Podziału Spółce Przejmującej, przyjmuje się zasadę, iż:
- 8.4.1. Spółce Przejmującej przypadną wszystkie te składniki majątku Spółki Dzielonej, które są związane z Upstream oraz które służą wykonywaniu Działalności Wyodrębnianej lub są funkcjonalnie z nią związane – nawet jeśli dany składnik majątku nie został wskazany w załączniku nr 1 do Planu Podziału jako składnik majątku przenoszony na Spółkę Przejmującą w związku z Podziałem;
- 8.4.2. Spółce Przejmującej przypadają wszelkie prawa akcesoryjne wobec składników majątku wskazanych w załączniku nr 1 do Planu Podziału.
- 8.5. W Spółce Dzielonej pozostaną zatem po Podziale wszelkie składniki majątku Spółki Dzielonej:
- 8.5.1. niewymienione w załączniku nr 1 do Planu Podziału, z zastrzeżeniem pkt 8.4.1;
- 8.5.2. które nie są związane z Upstream oraz które nie służą wykonywaniu Działalności Wyodrębnianej oraz nie są funkcjonalnie z nią związane;
- 8.5.3. które są związane z pozostałą działalnością Spółki Dzielonej.
- 8.6. W przypadku gdy na podstawie niniejszego pkt 8 nie będzie można w sposób jednoznaczny określić, czy dany składnik jest związany z Działalnością Wyodrębnianą, czy też z pozostałą działalnością Spółki Dzielonej, przyjmuje się, że taki składnik pozostaje w Spółce Dzielonej.
- 8.7. W okresie od dnia sporządzenia i przyjęcia Planu Podziału do Dnia Wyodrębnienia Spółka Dzielona będzie prowadziła działalność gospodarczą, w tym w ramach Działalności Wyodrębnianej, w związku z tym w tym okresie mogą wystąpić zmiany w składzie i strukturze aktywów i pasywów Spółki Dzielonej. Wszelkie nowe składniki, prawa, zobowiązania, należności (wierzycelności), które zostaną, odpowiednio, nabyte, zaciągnięte lub uzyskane w tym okresie w zakresie Działalności Wyodrębnianej, przypadają Spółce Przejmującej, natomiast składniki, prawa, zobowiązania, należności (wierzycelności), które zostaną, odpowiednio, nabyte, zaciągnięte lub uzyskane w związku z pozostałą działalnością Spółki Dzielonej, pozostaną w Spółce Dzielonej.

- 8.8. W odniesieniu do okresu od dnia podpisania Planu Podziału do Dnia Wyodrębnienia przyjmuje się zasadę, że jeżeli dojdzie do:
- 8.8.1. zawarcia przez Spółkę Dzieloną jakiejkolwiek umowy w ramach Działalności Wyodrębnianej, to prawa i obowiązki z takiej umowy przypadają Spółce Przejmującej; to samo dotyczy również przypadków, gdy w tym okresie w ramach Działalności Wyodrębnianej zostanie złożona przez Spółkę Dzieloną albo wobec Spółki Dzielonej oferta, której przyjęcie nastąpi po tym okresie;
 - 8.8.2. nabycia przez Spółkę Dzieloną jakiegokolwiek składnika w ramach Działalności Wyodrębnianej, to składnik taki przypadnie Spółce Przejmującej, dotyczy to również nabycia roszczenia o przeniesienie własności lub innego prawa;
 - 8.8.3. zbycia lub utraty przez Spółkę Dzieloną jakiegokolwiek składnika majątku, który zgodnie z Planem Podziału jako wymieniony w załączniku 1 albo w myśl postanowień punktów poprzedzających przypada Spółce Przejmującej, to surogaty, nie wyłączając roszczeń o naprawienie szkody, roszczeń z tytułu bezpodstawnego wzbogacenia, jak i ekspektatywy takich praw, otrzymane w zamian za ten składnik majątku przypadną Spółce Przejmującej; to samo dotyczy zastąpienia takich składników innymi składnikami o analogicznym przeznaczeniu gospodarczym lub zmiany takich składników albo ich zniesienia, składniki (prawa) dodatkowe (nowe), zastępcze lub zmienione staną się składnikami Działalności Wyodrębnianej;
 - 8.8.4. powstania lub ujawnienia jakichkolwiek praw, obowiązków, roszczeń lub zobowiązań Spółki Dzielonej związanych z Działalnością Wyodrębnianą, w tym również objętych postępowaniem sądowym, zabezpieczającym, egzekucyjnym, administracyjnym lub podatkowym, to takie roszczenia lub zobowiązania przypadają Spółce Przejmującej;
 - 8.8.5. wydania jakiejkolwiek decyzji na rzecz Spółki Dzielonej w sprawie związanej z Działalnością Wyodrębnianą, lub dotyczącej składnika lub składników majątku przypadającego Spółce Przejmującej w związku z Podziałem, to taka decyzja zostanie przypisana Spółce Przejmującej.
- 8.9. W przypadku gdy po dniu podpisania Planu Podziału lub po Dniu Wyodrębnienia Spółka Dzielona zidentyfikuje składnik majątku służący wykonywaniu Działalności Wyodrębnianej lub funkcjonalnie z nią związany, który nie został wyszczególniony w załączniku nr 1 do Planu Podziału wśród składników majątku przypadających Spółce Przejmującej, a który powinien przypaść Spółce Przejmującej stosownie do niniejszego pkt 8, niezwłocznie zawiadomi o tym Spółkę Przejmującą (jeśli identyfikacja nastąpi przed Dniem Wyodrębnienia – w ramach zestawienia, o którym mowa w pkt 8.19; jeśli identyfikacja nastąpi po Dniu Wyodrębnienia – osobnym, niezwłocznym zawiadomieniem) i Spółka Dzielona oraz Spółka Przejmująca zawrą – po Dniu Wyodrębnienia – porozumienie potwierdzające przejście tego składnika majątku związanego z Działalnością Wyodrębnianą na Spółkę Przejmującą. Do czasu zawarcia porozumienia, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, takie składniki majątku pozostaną w Spółce Dzielonej.
- 8.10. W przypadku gdy składnik majątku Spółki Dzielonej dotyczy i jest związany z całą Spółką Dzieloną i nie jest możliwe jego funkcjonalne rozdzielenie pomiędzy Spółkami (w szczególności dotyczy to praw, obowiązków, należności, zobowiązań, które nie mają charakteru podzielnego), taki składnik majątku w następstwie Podziału pozostaje w Spółce Dzielonej, chyba że co innego wynika z treści niniejszego Planu Podziału. Nie wyłącza to możliwości zawarcia porozumienia, o którym mowa w pkt 8.12 i pkt 8.16.

- 8.11. Dla uniknięcia wątpliwości, żaden składnik majątku nie będzie uznany za nieprzypisany w Planie Podziału określonej Spółce w rozumieniu art. 531 § 3 KSH, w związku z czym wyłącza się możliwość powstania współwłasności takiego składnika (lub stosowania odpowiednich przepisów o współwłasności w odniesieniu do takiego składnika).
- 8.12. W przypadku gdyby na podstawie zasad określonych powyżej powstały wątpliwości, czy dany składnik majątku w następstwie Podziału powinien przypaść Spółce Przejmującej czy Spółce Dzielonej, Spółka Dzielona i Spółka Przejmująca zawrą – po Dniu Wyodrębnienia – porozumienie potwierdzające przejście lub brak przejścia tego składnika majątku na Spółkę Przejmującą. Do czasu zawarcia porozumienia, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, takie składniki majątku pozostaną w Spółce Dzielonej.
- 8.13. W przypadku roszczeń, praw lub zobowiązań Spółki Dzielonej, Spółka Dzielona i Spółka Przejmująca będą współpracować w dobrej wierze i w niezbędnym zakresie i dołożą wszelkich starań w celu uzyskania stosownych zgód lub zatwierdzeń strony trzeciej, lub zawarcia potrzebnych umów, w przypadku gdy taka umowa, zgoda lub zatwierdzenie jest konieczne, aby zapewnić przeniesienie praw, roszczeń, zobowiązań związanych z Działalnością Wyodrębnianą na Spółkę Przejmującą.
- 8.14. W przypadku praw i obowiązków z umów zawartych przez Spółkę Dzieloną, co do których konieczne jest uzyskanie stosownej zgody lub zatwierdzenia strony trzeciej, w przypadku braku uzyskania takiej zgody lub zatwierdzenia, Spółka Dzielona i Spółka Przejmująca będą współpracować w dobrej wierze i w niezbędnym zakresie w celu odpowiednio pozyskania nowego dostawcy, zawarcia niezbędnych porozumień lub zawarcia nowych umów koniecznych do prowadzenia Działalności Wyodrębnianej.
- 8.15. Powyższe zasady nie naruszają przepisów prawa określających zasady odpowiedzialności za zobowiązania Spółek jako spółek uczestniczących w Podziale.
- 8.16. Składniki Działalności Wyodrębnianej mogą być udostępniane Spółce Przejmującej lub pozyskiwane przez Spółkę Przejmującą na podstawie porozumienia ze Spółką Dzieloną w oparciu o inne prawo lub stosunek prawny, aniżeli prawo lub stosunek prawny, na podstawie którego dany składnik Działalności Wyodrębnianej jest wykorzystywany obecnie przez Spółkę Dzieloną, bez uszczerbku dla statusu prawnego Działalności Wyodrębnianej jako zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej.
- 8.17. Zarząd Spółki Dzielonej niezwłocznie po powzięciu uchwał o Podziale, zgodnie z art. 536 § 4 KSH, zawiadomi Zarząd Spółki Przejmującej o wszelkich istotnych zmianach w zakresie składników majątku (aktywów i pasywów) wchodzących w skład Działalności Wyodrębnianej, które nastąpiły między dniem sporządzenia i przyjęcia Planu Podziału a dniem powzięcia uchwał o Podziale. Przez istotność zmian w zakresie składników majątku (aktywów i pasywów) wchodzących w skład Działalności Wyodrębnianej rozumie się w szczególności wszelkie zmiany mające znaczenie dla możliwości dalszego prowadzenia Działalności Wyodrębnianej przy uwzględnieniu rozmiarów działalności Upstream.
- 8.18. Obowiązek informacji, o którym mowa w pkt 8.17, może być spełniony poprzez przesłanie odpowiedniego zestawienia składników majątku Działalności Wyodrębnianej, których zmiana dotyczy.

- 8.19. Niezależnie od obowiązku, o którym mowa w pkt 8.17, Spółka Dzielona będzie monitorowała w całym okresie między dniem sporządzenia i przyjęcia Planu Podziału a dniem poprzedzającym Dzień Wyodrębnienia wszelkie zmiany w składnikach majątku służących wykonywaniu Działalności Wyodrębnianej lub funkcjonalnie z nią związanych i uwzględni te zmiany w szczegółowym zestawieniu aktywów i pasywów obejmującym składniki majątku przypadające Spółce Przejmującej sporządzonym na dzień poprzedzający Dzień Wyodrębnienia. Zestawienie takie zostanie przekazane Spółce Przejmującej niezwłocznie po Dniu Wyodrębnienia.
- 8.20. W przypadku gdy po dniu podpisania Planu Podziału lub po Dniu Wyodrębnienia Spółka Dzielona lub Spółka Przejmująca uzna, iż którykolwiek składnik majątku wskazany w załączniku nr 1 do Planu Podziału jako składnik majątku przenoszony na Spółkę Przejmującą w związku z Podziałem nie jest związany z Upstream, nie służy wykonywaniu Działalności Wyodrębnianej lub nie jest funkcjonalnie z nią związany, wtedy Spółka Dzielona i Spółka Przejmująca zawrą porozumienie regulujące kwestie związane z takimi składnikami majątku.
- 8.21. Jeżeli po Dniu Wyodrębnienia którakolwiek Spółka otrzyma od kontrahenta świadczenie pieniężne lub niepieniężne, należne zgodnie z Planem Podziału drugiej Spółce, przekaże je (lub doprowadzi do przekazania) Spółce, której to świadczenie przysługuje; Spółka Dzielona i Spółka Przejmująca mogą zawrzeć porozumienie regulujące zasady przekazywania takiego świadczenia.

9. PROJEKT UCHWAŁ O PODZIALE – ART. 534 § 2 PKT 1 KSH

- 9.1. Projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Dzielonej w sprawie Podziału stanowi załącznik nr 2.
- 9.2. Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej w sprawie Podziału stanowi załącznik nr 3.

10. PROJEKT ZMIAN AKTU ZAŁOŻYCIELSKIEGO SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ – ART. 534 § 2 PKT 2 KSH

Projekt zmian aktu założycielskiego Spółki Przejmującej stanowi załącznik nr 4 do niniejszego Planu Podziału.

11. USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI DZIELONEJ ORAZ DZIAŁALNOŚCI WYODRĘBNIANEJ NA DZIEŃ 1 KWIETNIA 2025 R. – ART. 534 § 2 PKT 3 KSH

Oświadczenie Zarządu Spółki Dzielonej obejmujące ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej oraz Działalności Wyodrębnianej w postaci Wartości Księgowej Spółki Dzielonej oraz Wartości Księgowej Działalności Wyodrębnianej na dzień 1 kwietnia 2025 roku stanowi załącznik nr 5 do niniejszego Planu Podziału.

12. BRAK OŚWIADCZENIA Z ART. 534 § 2 PKT 4 KSH DLA SPÓŁKI DZIELONEJ

Z uwagi na treść art. 534 § 4 KSH (tj. w związku z tym, że Spółka Dzielona jest spółką publiczną w rozumieniu § 4 ust. 1 pkt 6 KSH oraz udostępnia akcjonariuszom półroczne sprawozdania finansowe), oświadczenia, o którym mowa w art. 534 § 2 pkt 4 KSH, zawierającego informację o stanie księgowym Spółki Dzielonej, sporządzoną dla celów Podziału na określony dzień w

miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Podziału, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, nie sporządza się.

13. OŚWIADCZENIE Z ART. 534 § 2 PKT 4 KSH DLA SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Oświadczenie, o którym mowa w art. 534 § 2 pkt 4 KSH, zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej, sporządzoną dla celów Podziału na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Podziału, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny stanowi załącznik nr 6 do niniejszego Planu Podziału.

14. KWESTIE PRACOWNICZE

14.1. Z Dniem Wyodrębnienia Spółka Przejmująca wstąpi w stosunki pracy z pracownikami związanymi z Działalnością Wyodrębnianą, których aktualna na dzień przyjęcia Planu Podziału lista jest zawarta w załączniku nr 1 do Planu Podziału, tj. Spółka Przejmująca – z Dniem Wyodrębnienia – przejmie prawa i obowiązki wynikające ze stosunków pracy, a pracownicy, którzy świadczą swoją pracę głównie w odniesieniu do Działalności Wyodrębnianej, staną się, na podstawie art. 23¹ Kodeksu pracy, pracownikami Spółki Przejmującej. Przejęcie pracowników nastąpi z zachowaniem wszelkich wymagań przewidzianych w przepisach prawa pracy, w szczególności z zachowaniem wymagań określonych w art. 23¹ Kodeksu pracy oraz art. 26¹ Ustawy o związkach zawodowych.

14.2. Pracownicy, którzy w wyniku Podziału staną się pracownikami Spółki Przejmującej, zostaną o tym poinformowani we właściwym trybie i terminach.

15. OGŁOSZENIE/UDOSTĘPNIENIE PLANU PODZIAŁU DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI

Zgodnie z art. 535 § 3 zd. 2 KSH Plan Podziału zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Dzielonej, tj. na stronie <https://orlen.pl/pl/relacje-inwestorskie/wyodrebnienie-aktywow-upstream> (polska wersja strony internetowej) oraz <https://orlen.pl/en/investor-relations/upstream-assets-spin-off> (angielska wersja strony internetowej), oraz na stronie internetowej Spółki Przejmującej, tj. na stronie <https://www.orlenupstream.pl/PL/OFirmie/Strony/Wyodrebnienie-Aktywow-Upstream.aspx>, w maju 2025 r. (mając na uwadze treść art. 534 § 2 pkt 3 KSH oraz fakt, iż wartość majątku Spółki Dzielonej i Działalności Wyodrębnianej została określona na dzień 1 kwietnia 2025 r.) oraz nie później niż na sześć tygodni przed dniem rozpoczęcia Walnego Zgromadzenia Spółki Dzielonej albo Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej, na którym ma być powzięta pierwsza uchwała w sprawie Podziału.

16. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU

Następujące załączniki do Planu Podziału stanowią jego integralną część:

- (i) Załącznik nr 1 – Dokładny opis składników majątku, które zostaną wyodrębnione ze Spółki Dzielonej na rzecz Spółki Przejmującej;
- (ii) Załącznik nr 2 – Projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Dzielonej w sprawie Podziału;
- (iii) Załącznik nr 3 – Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej w sprawie Podziału;
- (iv) Załącznik nr 4 – Projekt zmian aktu założycielskiego Spółki Przejmującej;

- (v) Załącznik nr 5 – Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej oraz Działalności Wyodrębnianej w postaci Wartości Księgowej Spółki Dzielonej oraz Wartości Księgowej Działalności Wyodrębnianej (na dzień 1 kwietnia 2025 roku);
- (vi) Załącznik nr 6 – Oświadczenie dla Spółki Przejmującej, o którym mowa w art. 534 § 2 pkt 4 KSH (na dzień 1 kwietnia 2025 roku).

W imieniu Spółki Dzielonej:

W imieniu Spółki Przejmującej:
