

PLAN PODZIAŁU SPÓŁKI
TELEKOM SYSTEM SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W ŁUKOWIE

W trybie art. 529 §1 pkt 4 k.s.h.

Przez przeniesienie części majątku spółki dzielonej na nowo zawiązaną spółkę (podział
przez wydzielenie)

Łuków, 27 czerwca 2024 r.

I. Wstęp

1. Niniejszy Plan Podziału został sporządzony dnia 27 czerwca 2024 r. przez Telekom System sp. z o.o. z siedzibą w Łukowie wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000634698 (zwanej dalej „Telekom System” lub „Spółką Dzieloną”).
2. Stosownie do treści art. 533 i następnych ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks Spółek Handlowych (zwanej dalej „k.s.h.”), w związku z zamiarem dokonania podziału Spółki Dzielonej przez wydzielenie na zasadach określonych w Planie Podziału, Zarząd Spółki Dzielonej sporządził niniejszy Plan Podziału.
3. Istotą planowanego podziału Telekom System jest dokonanie podziału w trybie art. 529 § 1 pkt 4 k.s.h., poprzez wydzielenie z Telekom System nowej spółki działającej pod firmą Telekom System Pro sp. z o.o. (zwanej dalej: Telekom System Pro lub „Spółką Nowo Zawiazaną”), to jest pozostawienie części majątku Telekom System w tej spółce oraz przeniesienie części majątku (zorganizowanej części przedsiębiorstwa) Spółki Dzielonej na Spółkę Nowo Zawiazaną.
4. W dniu 27 czerwca 2024 r. wszyscy Wspólnicy Spółki Dzielonej zgodnie z art. 538¹ § 1 k.s.h., wyrazili zgodę (Załącznik 6) na uproszczenie procedury podziału poprzez odstąpienie od:
 - 1) Sporządzenia oświadczenia, o którym mowa w art. 534 § 2 pkt 4 k.s.h.
 - 2) Udzielania informacji, o których mowa w art. 536 § 4 k.s.h.
 - 3) Badania planu podziału przez biegłego rewidenta i wydanie przez niego opinii w tym zakresie, o której mowa w art. 538 § 1 k.s.h.

II. Określenie typu, firmy i siedziby każdej ze spółek uczestniczących w podziale oraz inne definicje

1. Spółka dzielona

Typ: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Firma: Telekom System spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łukowie wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000634698

Siedziba: Łuków

2. Spółka Nowo Zawiązana

Typ: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Firma: Telekom System Pro spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: Łuków

III. Sposób dokonania podziału

1. Podział Spółki Dzielonej zostanie dokonany w trybie art. 529 § 1 pkt 4 k.s.h. tj. przez przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej na Spółkę Nowo Zawiazaną (podział przez wydzielenie) w zamian za udziały, które w Spółce Nowo Zawiazanej zostaną przyznane dotychczasowym Wspólnikom Spółki Dzielonej, proporcjonalnie do udziałów posiadanych w Spółce Dzielonej.

2. Do Spółki Nowo Zawiazanej zostanie przeniesiona część majątku Spółki Dzielonej związana z działalnością telekomunikacyjną wraz z przynależnymi jej składnikami materialnymi i niematerialnymi, stanowiącym zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostała po wydzieleniu do Spółki Nowo Zawiazanej część Spółki Dzielonej stanowi również zorganizowaną część przedsiębiorstwa.

Opis wyodrębnionych składników majątku przypadających Spółce Nowo Zawiazanej został załączony do Planu Podziału (Załącznik nr 1).

3. Podział zostanie przeprowadzony poprzez obniżenie kapitału zapasowego Spółki Dzielonej.

4. W wyniku podziału Spółki Dzielonej wysokość jej kapitału zakładowego nie ulegnie zmianie i wyniesie 5 000,00 zł (*słownie: pięć tysięcy złotych 00/100*).

5. W wyniku podziału Spółki Dzielonej nastąpi powstanie Spółki Nowo Zawiazanej z kapitałem zakładowym w wysokości 5 000,00 zł (*słownie: pięć tysięcy złotych 00/100*), który będzie się dzielił na 100 udziałów o wartości nominalnej każdego udziału równej 50,00 zł (*słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100*). Utworzone udziały zostaną przyznane wspólnikom Spółki Dzielonej proporcjonalnie do posiadanych udziałów w Spółce Dzielonej w Dniu Wydzielenia, zgodnie postanowieniami art. 530 § 2 i art. 531 § 5 k.s.h.

6. Wydzielenie Spółki Nowo Zawiazanej nastąpi w dniu jej wpisu do rejestru przedsiębiorców, zgodnie z art. 530 § 2 k.s.h. („Dzień Wydzielenia”)

7. W związku z podziałem Spółka Dzielona nie zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców i będzie kontynuowała swoją działalność opierając się na pozostałej części majątku.
8. Podział składników majątku Spółki Dzielonej został dokonany według stanu na dzień 31 maja 2024 r.
9. Podstawą do ustalenia ostatecznego zakresu rzeczowego i wartościowego składników majątkowych wydzielanych do Spółki Nowo Zawiązanej będą księgi rachunkowe Spółki Dzielonej według stanu z końca dnia poprzedzającego Dzień Wydzielenia.
10. Wszystkie składniki majątku Spółki Dzielonej, w tym rzeczowe składniki majątku trwałego, wierzytelności i zobowiązania, nie przypisane w niniejszym Planie Podziału Spółce Nowo Zawiązanej, pozostają przy Spółce Dzielonej.
11. Od dnia podpisania niniejszego Planu Podziału do Dnia Wydzielenia, Telekom System będzie prowadzić swoją działalność w taki sposób, aby nie doszło do istotnych zmian struktury bilansu i wartości ekonomicznej części majątku Spółki Dzielonej przypadającego Spółce Nowo Zawiązanej, przy uwzględnieniu normalnej działalności.
12. Istotne zmiany składników majątku będą spisywane odrębnie dla składników majątku Spółki Dzielonej i zostaną uwzględnione w sprawozdaniu finansowym obejmującym składniki majątku przypadające Spółce Nowo Zawiązanej sporządzonym na dzień poprzedzający Dzień Wydzielenia.

IV. Stosunek wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Nowo Zawiązanej i wysokość ewentualnych dopłat

W Spółce Dzielonej nie nastąpi obniżenie kapitału zakładowego. Mając na uwadze sposób podziału, nie ustala się stosunku wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Nowo Zawiązanej, a w zamian za wydzielony majątek Spółki Dzielonej do Spółki Nowo Zawiązanej, Wspólnicy Spółki Dzielonej otrzymają udziały w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiązanej.

Utworzone udziały zostaną przyznane Wspólnikom Spółki Dzielonej proporcjonalnie do posiadanych udziałów w Spółce Dzielonej w Dniu Wydzielenia, zgodnie z postanowieniami art. 530 § 2 i art. 531 § 5 k.s.h.

W związku z tym, że Wspólnicy Spółki Dzielonej zachowają w Spółce Nowo Zawiązanej taki sam udział kapitałowy, jaki posiadali w Spółce Dzielonej stosuje się art. 538¹ § 2 k.s.h.

Przyznanie udziałów nie będzie wiązało się z obowiązkiem wniesienia dopłat, o których mowa w art. 529 § 3 i 4 k.s.h.

1. Zasady dotyczące przyznania udziałów w Spółce Nowo Zawiązanej

Struktura właścicielska Spółki Dzielonej w dniu 28 maja 2024 r. przedstawiała się następująco:

Wspólnik	Liczba udziałów	Wartość nominalna wszystkich udziałów w złotych	Procentowy udział w kapitale zakładowym
Agnieszka Budner	95	4750,00	95%
Mariusz Budner	5	250,00	5%
RAZEM	100	5000,00	100%

Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej wynosi 5 000,00 zł (*słownie: pięć tysięcy złotych 00/100*). Wartość majątku Spółki Dzielonej została określona według wartości księgowej na podstawie bilansu sporządzonego na dzień 31 maja 2024 r. Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej stanowi, zgodnie z art. 534 § 2 pkt 3 k.s.h., załącznik nr 5 do niniejszego Planu Podziału.

Wartość zorganizowanej części przedsiębiorstwa wydzielanej do Spółki Nowo Zawiązanej związanej z działalnością telekomunikacyjną wraz z przynależnymi jej składnikami materialnymi i niematerialnymi została określona na podstawie bilansu sporządzonego dla ww. jednostki na dzień 31 maja 2024 r. Ustalenie wartości majątku zorganizowanej części przedsiębiorstwa określono w części VI niniejszego Planu Podziału.

Udziały w Spółce Nowo Zawiązanej zostaną pokryte majątkiem Spółki Dzielonej, to jest zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa w ten sposób, że na poczet kapitału zakładowego zostanie przekazana kwota w wysokości 5 000,00 zł (*słownie: pięć tysięcy złotych 00/100*), zaś nadwyżka majątku zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej przenosząca wartość nominalną udziałów, to jest ponad kwotę 5 000,00 zł, zostanie przekazana w całości na kapitał zapasowy Spółki Nowo Zawiązanej.

Udziały w Spółce Nowo Zawiązanej zostaną objęte przez tych samych dwóch aktualnych wspólników Spółki Dzielonej, to jest Panią Agnieszkę Budner i Pana Mariusza Budnera.

Struktura udziałowców Spółki Nowo Zawijazanej będzie się zatem prezentować po podziale następująco:

Wspólnik	Liczba udziałów	Wartość nominalna wszystkich udziałów w złotych	Procentowy udział w kapitale zakładowym
Agnieszka Budner	95	4750,00	95%
Mariusz Budner	5	250,00	5%
RAZEM	100	5000,00	100%

Obraz struktury udziałowców Spółki Dzielonej po dokonaniu podziału prezentować się będzie następująco:

Wspólnik	Liczba udziałów	Wartość nominalna wszystkich udziałów w złotych	Procentowy udział w kapitale zakładowym
Agnieszka Budner	95	4750,00	95%
Mariusz Budner	5	250,00	5%
RAZEM	100	5000,00	100%

V. Pozostałe kwestie

1. *Dzień, od którego udziały w Spółce Nowo Zawijazanej będą uprawniały do uczestnictwa w zysku Spółki Nowo Zawijazanej*

Udziały objęte w Spółce Nowo Zawijazanej będą uprawniały do uczestnictwa w zysku Spółki Nowo Zawijazanej począwszy od Dnia Wydzielenia.

2. *Prawa przyznane przez Spółkę Nowo Zawijazaną wspólnikom Spółki Dzielonej oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Dzielonej*

Nie przewiduje się żadnych szczególnych praw, jakie mogłyby być przyznane przez Spółkę Nowo Zawijazaną wspólnikom Spółki Dzielonej oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Dzielonej.

3. *Szczególne korzyści dla członków organów Spółki Dzielonej i Spółki Nowo Zawijazanej oraz innych osób uczestniczących w podziale, jeżeli takie zostały przyznane*

Nie przewiduje się żadnych szczególnych korzyści dla członków organów Spółek uczestniczących w Podziale, to jest Spółki Dzielonej i Spółki Nowo Zawijazanej oraz innych osób biorących w nim udział.

VI. Opis i podział składników majątku oraz zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających Spółce Nowo Zawiązanej

W związku z podziałem Spółki Dzielonej przez przeniesienie części majątku stanowiącej zorganizowaną część przedsiębiorstwa do Spółki Nowo Zawiązanej, Spółka Nowo Zawiązana przejmie składniki majątkowe oraz wstąpi w wszelkie prawa i obowiązki Spółki Dzielonej pozostające w organizacyjnym, finansowym i funkcjonalnym związku z obecną działalnością zorganizowanej części przedsiębiorstwa, która w głównej mierze polega na działalności telekomunikacyjnej. Wartość wydzielanego do Spółki Nowo Zawiązanej majątku wynoszącą 2 287 496,02 zł (słownie: dwa miliony dwieście osiemdziesiąt siedem tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt sześć złotych 02/100) ustalono opierając się na danych finansowych określonych na dzień 31 maja 2024 r. (Załącznik nr 1).

Podstawową zasadą przyjętą dla określenia, które składniki Spółki Dzielonej przypadną Spółce Nowo Zawiązanej w ramach planowanego podziału jest zasada, aby Spółce Nowo Zawiązanej przypadły te składniki majątku, które związane są z działalnością telekomunikacyjną.

Przejęcie przez Spółkę Nowo Zawiazaną pracowników Spółki Dzielonej świadczących pracę w zorganizowanej części przedsiębiorstwa nastąpi zgodnie z art. 23¹ Ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy (dalej jako: „k.p.”) (Załącznik nr 1)

Składniki majątku przypadające w ramach podziału Spółki Dzielonej zostały opisane zgodnie ze stanem na dzień 31 maja 2024 r. Stan ten może ulec zmianie do Dnia Wydzielenia w związku z prowadzeniem przez Spółkę Dzieloną bieżącej działalności oraz zastosowaniem zasad, które omówiono w niniejszym Planie Podziału.

Przedstawiony opis, stan i podział składników nie mają charakteru wyczerpującego, a w razie wątpliwości co do statusu majątku, umów, pracowników, decydować będzie ich funkcjonalny związek ze zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa oraz struktura Spółki Dzielonej.

Wartość zorganizowanej części przedsiębiorstwa podlegającej wydzieleniu została ustalona według wartości księgowej na podstawie bilansu sporządzonego na dzień 31 maja 2024.

Opis składników majątku zorganizowanej części przedsiębiorstwa wraz z przypisanymi do niej umowami przekazywanymi do Spółki Nowo Zawiazanej według stanu na dzień 31 maja 2024 r. stanowi załącznik nr 1 do Planu Podziału.

VII. Ogłoszenie Planu Podziału

Spółka Dzielona korzystając z uprawnienia przysługującego na podstawie art. 535 § 3 k.s.h. bezpłatnie udostępnia do publicznej wiadomości niniejszy Plan Podziału na swojej stronie internetowej: www.feromedia.net

Tym samym, Spółka Dzielona nie ma obowiązku ogłoszenia Planu Podziału w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

VIII. Załączniki

1. Lista składników majątkowych zorganizowanej części przedsiębiorstwa wraz z wykazem zezwoleń, koncesji, decyzji, lub ulg przypadających Spółce Nowo Zawiązanej.
2. Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej dotyczącej podziału
3. Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Nowo Zawiązanej w organizacji dotyczącej podziału
4. Projekt umowy Spółki Nowo Zawiązanej – Telkom System Pro sp. z o.o.
5. Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej.
6. Oświadczenie wspólników Spółki Dzielonej o wyrażeniu zgody na uproszczenie procedury podziału.

Zarząd Telekom System sp. z o.o.:

Agnieszka Budner

Prezes Zarządu

Mariusz Budner

Wiceprezes Zarządu