

PLAN PODZIAŁU SPÓŁKI

NEXTEP TECHNOLOGIES SP. Z O.O.

Z SIEDZIBĄ W KIELCACH

Kielce, 1 marca 2022 r.

Niniejszy plan podziału („**Plan Podziału**”) został przygotowany na podstawie art. 533 § 2 oraz art. 534 § 1 i 2 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1740 ze zm., „**KSH**”) przez spółkę **Nextep Technologies spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Kielcach przy ul. Szczecińskiej 11 A/4, 25-345 Kielce, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000668765, REGON: 366799689, NIP: 5213771971, o kapitale zakładowym w wysokości 367.500,00 złotych.

1. TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ ZE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE

1.1. Spółka Dzielona

Nextep Technologies spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kielcach przy ul. Szczecińskiej 11 A/4, 25-345 Kielce, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000668765, REGON: 366799689, NIP: 5213771971, o kapitale zakładowym w wysokości 367.500,00 złotych („**Spółka Dzielona**”).

Spółka Dzielona nie jest w likwidacji, ani w upadłości, a zatem zgodnie z art. 528 § 3 KSH może być przedmiotem podziału.

1.2. Spółka Nowo Zawiązana

Emerge Soft Kielce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kielcach, która zostanie wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Kielcach, o kapitale zakładowym w wysokości 51.450,00 złotych („**Spółka Nowo Zawiązana**”).

2. SPOSÓB PODZIAŁU

- 2.1. Planowany podział nastąpi w sposób opisany w art. 529 § 1 pkt 4 KSH tj. w drodze przeniesienia na Spółkę Nowo Zawiazaną – na warunkach określonych w dalszej części Planu Podziału – części majątku Spółki Dzielonej stanowiącej zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55¹ Kodeksu Cywilnego oraz art. 4a pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 ze zm.) w zamian za udziały w Spółce Nowo Zawiazanej, które obejmą wspólnicy Spółki Dzielonej tj. Robert Rozesłaniec, Piotr Jurkiewicz oraz Villa Sichów Education and Winery sp. z o.o. („**Podział**”).
- 2.2. Spółka Dzielona prowadzi aktualnie różne rodzaje działalności podzielone na tzw. obszary, w zakresie których funkcjonują odrębne wewnętrzne jednostki organizacyjne zwane działami.
- 2.3. Zorganizowaną część przedsiębiorstwa będącą przedmiotem wydzielienia wyodrębnioną organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie stanowi Dział Usługowy, będący jednostką organizacyjną Spółki Dzielonej (wraz z zespołem składników majątkowych oraz zobowiązaniami przypisanymi do tej jednostki). Na potrzeby Planu Podziału Dział Usługowy będzie nazywać się dalej „**Wydzielaną Częścią Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej**”. Wyodrębnienie organizacyjne wynika z przyjętego przez Spółkę Dzieloną schematu organizacyjnego oraz procesów wewnętrznych określających zasady funkcjonowania Spółki Dzielonej i prowadzenia przez nią działalności gospodarczej. Wyodrębnienie finansowe wynika z prowadzonej wewnętrznie ewidencji zdarzeń gospodarczych umożliwiającej przyporządkowanie aktywów i pasywów do Wydzielanej

Części Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej. Wyodrębnienie funkcjonalne polega na tym, że Wydzielana Część Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej wyposażona jest w odpowiednie zaplecze techniczne oraz składniki majątkowe niezbędne do prowadzenia aktywności gospodarczej, co dotyczy również zasobów osobowych (pracowników) dysponujących odpowiednią wiedzą i doświadczeniem do przedmiotu działalności Wydzielanej Części Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej.

- 2.4. Powyższe oznacza, że Wydzielana Część Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej stanowi zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55¹ Kodeksu Cywilnego oraz art. 4a pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 ze zm.). Może zatem stanowić potencjalnie niezależne przedsiębiorstwo, samodzielnie prowadzące działalność gospodarczą aktualnie prowadzoną w ramach Spółki Dzielonej.
- 2.5. Planowany Podział Spółki Dzielonej ma na celu restrukturyzację Spółki Dzielonej. Restrukturyzacja Spółki Dzielonej ma polegać na wydzieleniu zorganizowanej części przedsiębiorstwa do Spółki Nowo Zawiązanej, a następnie sprzedaży udziałów w Spółce Nowo Zawiązanej.
- 2.6. Wydzielana Część Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej świadczy usługi informatyczne suplementacji zespołów programistycznych na rzecz klientów Spółki Dzielonej. Usługi świadczone są w oparciu o kontrakty/umowy ramowe z firmami pośredniczącymi. W ramach Wydzielanej Części Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej wykonywane są usługi polegające na rozszerzaniu teamów programistycznych klienta docelowego. Pracownicy Wydzielanej Części Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej, pod okiem i w technologiach wskazanych przez klientów (głównie: C++, JAVA, Angular, React), tworzą dedykowane oprogramowanie specjalistyczne. Całość praw autorskich do wytworzonych utworów przekazywana jest na rzecz pośrednika.
- 2.7. W Spółce Dzielonej pozostanie majątek stanowiący wyodrębniony organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie zespół składników majątkowych (materialnych i niematerialnych), w tym zobowiązań przeznaczonych do prowadzenia działalności gospodarczej przez aktualne obszary działalności Spółki Dzielonej – z wyłączeniem Wydzielanej Części Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej.
- 2.8. Składniki majątkowe Wydzielanej Części Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej zostały szczegółowo opisane w pkt 8 Planu Podziału oraz Załączniku nr 5 do Planu Podziału. Podział składników majątku Spółki Dzielonej na Wydzielaną Część Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej i składniki pozostające w Spółce Dzielonej został dokonany na dzień 1 lutego 2022 r. Wszystkie składniki majątku Spółki Dzielonej, które nie zostały przypisane Spółce Nowo Zawiązanej i niewymienione w Załączniku nr 5 do Planu Podziału pozostają w Spółce Dzielonej, z zastrzeżeniem pkt 8 Planu Podziału.
- 2.9. Wartość księgowa majątku Spółki Dzielonej, obliczona metodą aktywów netto według stanu na dzień 1 lutego 2022 r. wynosi 1.414.513,92 zł (jeden milion czterysta czternaście tysięcy pięćset trzysta złotych 92/100) zgodnie z Załącznikiem nr 4 do Planu Podziału. Wartość księgowa Wydzielanej Części Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej do Spółki Nowo Zawiązanej obliczona metodą aktywów netto w oparciu o dane finansowe wynikające z bilansu Wydzielanej Części Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej sporządzonego na potrzeby Podziału na dzień 1 lutego 2022 r. wynosi 224 623,78 zł (dwieście dwadzieścia cztery tysiące sześćset dwadzieścia trzy złote 78/100).
- 2.10. Podział nastąpi bez obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej tj. poprzez wydzielenie z kapitałów własnych Spółki Dzielonej innych niż zakładowy (z zysku z lat

ubiegłych) o kwotę odpowiadającą wartości Wydzielanej Części Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej. Podział Spółki Dzielonej zostanie przeprowadzony przy jednoczesnym wniesieniu kapitału zakładowego do Spółki Nowo Zawiązanej w kwocie 51.450,00 zł (pięćdziesiąt jeden tysięcy czterysta pięćdziesiąt złotych), mającym pokrycie w wartości Wydzielanej Części Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej, w drodze utworzenia 1029 (jeden tysiąc dwadzieścia dziewięć) udziałów o wartości 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy udział. Utworzone udziały w Spółce Nowo Zawiązanej zostaną przyznane w całości, w zamian za Wydzielaną Część Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej, wspólnikom Spółki Dzielonej, tj. Robertowi Rozesłańcowi, Piotrowi Jurkiewiczowi oraz Villa Sichów Education and Winery sp. z o.o. w proporcjach udziałów, jakie wspólnicy Ci posiadają w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej. Różnica pomiędzy wartością księgową Wydzielanej Części Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej a łączną wartością nominalną nowoutworzonych udziałów w Spółce Nowo Zawiązanej zostanie przeniesiona na kapitał zapasowy Spółki Nowo Zawiązanej.

- 2.11. Stosownie do art. 541 § 2 KSH, Podział zostanie dokonany na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej oraz uchwały wspólników Spółki Nowo Zawiązanej. Projekty uchwał – odpowiednio Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej oraz Zgromadzenia wspólników Spółki Nowo Zawiązanej stanowią Załącznik nr 1 i Załącznik nr 2 do Planu Podziału. Projekt umowy Spółki Nowo Zawiązanej stanowi Załącznik nr 3 do Planu Podziału.
- 2.12. Wydzielenie Spółki Nowo Zawiązanej nastąpi z dniem jej wpisania do rejestru, zgodnie z art. 530 § 2 KSH (dzień wydzielenia).

3. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW NA UDZIAŁY SPÓŁKI NOWO ZAWIĄZANEJ I WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPLAT

- 3.1. Z uwagi na to, że Podział Spółki Dzielonej nastąpi przez wydzielenie bez obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, w wyniku Podziału nie dojdzie do wymiany udziałów w sensie ścisłym, ponieważ wspólnicy Spółki Dzielonej zachowają wszystkie dotychczasowe udziały w Spółce Dzielonej.
- 3.2. Parytet przydziału udziałów w Spółce Nowo Zawiązanej został ustalony umownie w ten sposób, że każdy wspólnik Spółki Dzielonej obejmie w Spółce Nowo Zawiązanej taką liczbę udziałów, która w ujęciu procentowym będzie odpowiadać stosunkowi liczby posiadanych przez danego wspólnika udziałów w Spółce Dzielonej do łącznej liczby udziałów w Spółce Dzielonej.
- 3.3. W związku z Podziałem nie przewiduje się żadnych dopłat.

4. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE NOWO ZAWIĄZANEJ

- 4.1. Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej wynosi 367.500,00 złotych i dzieli się na 3675 udziałów o wartości 100 zł każdy udział.

Wspólnikami Spółki Dzielonej są:

- Robert Rozesłańiec posiadający 1500 udziałów o łącznej wartości nominalnej 150.000,00 złotych;
- Piotr Jurkiewicz posiadający 750 udziałów o łącznej wartości nominalnej 75.000,00 złotych;
- Villa Sichów Education and Winery sp. z o.o. posiadająca 1425 udziałów o łącznej wartości nominalnej 142.500,00 złotych.

Po dokonaniu Podziału Spółki Dzielonej struktura własnościowa Spółki Dzielonej nie ulegnie zmianie.

- 4.2. Kapitał zakładowy Spółki Nowo Zawiązanej będzie wynosił 51.450,00 złotych i będzie dzielił się na 1029 udziałów o wartości 50 zł każdy udział.

Każdy wspólnik Spółki Dzielonej obejmie w Spółce Nowo Zawiązanej taką liczbę udziałów, która w ujęciu procentowym będzie odpowiadać stosunkowi liczby posiadanych przez danego wspólnika udziałów w Spółce Dzielonej do łącznej liczby udziałów w Spółce Dzielonej.

W związku z powyższym, udziały w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiązanej zostaną objęte w dniu wydzielenia przez wspólników Spółki Dzielonej w następujący sposób:

- Robert Rozesłaniec obejmie 420 udziałów o łącznej wartości nominalnej 21.000,00 złotych;
- Piotr Jurkiewicz obejmie 210 udziałów o łącznej wartości nominalnej 10.500,00 złotych;
- Villa Sichów Education and Winery sp. z o.o. obejmie 399 udziałów o łącznej wartości nominalnej 19.950,00 złotych.

5. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY W SPÓŁCE NOWO ZAWIĄZANEJ UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI NOWO ZAWIĄZANEJ

Nowo utworzone udziały w Spółce Nowo Zawiązanej będą uprawniały do uczestnictwa w zysku Spółki Nowo Zawiązanej od dnia rejestracji Spółki Nowo Zawiązanej w rejestrze przedsiębiorców KRS.

6. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ NOWO ZAWIĄZANĄ WSPÓŁNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE DZIELONEJ

W wyniku Podziału nie będą przyznane żadne prawa, o których mowa w art. 534 §1 pkt 5 KSH.

7. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE, JEŻELI TAKIE ZOSTAŁY PRYZNANE

W wyniku Podziału nie będą przyznane żadne korzyści, o których mowa w art. 534 §1 pkt 6 KSH.

8. DOKŁADNY OPIS I PODZIAŁ SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ UMÓW, ZEZWOLEŃ, KONCESJI LUB ULG PRZYPADAJĄCYCH SPÓŁCE NOWO ZAWIĄZANEJ

- 8.1. Dokładny opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) oraz umów, zezwoleń, koncesji lub ulg Spółki Dzielonej przypadających Spółce Nowo Zawiązanej stanowi załącznik nr 5 do Planu Podziału. Aktywa i pasywa opisane w Planie Podziału przenoszone są według ich wartości księgowej.
- 8.2. Jeżeli dany składnik majątku nie został uwzględniony w Załączniku nr 5 do Planu Podziału, pozostanie on składnikiem majątku Spółki Dzielonej.

- 8.3. W razie powstania lub ujawnienia, po sporządzeniu Planu Podziału, jakichkolwiek zobowiązań, obowiązków lub roszczeń, których stroną jest Spółka Dzielona, takie zobowiązania, obowiązki lub roszczenia zostaną włączone do składników majątku Spółki Nowo Zawiązanej, jeżeli pozostają w związku z działalnością Wydzielanej Części Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej. Z zastrzeżeniem postanowień Planu Podziału, Spółka Nowo Zawiązana stanie się z Dniem Podziału stroną zobowiązań, obowiązków, roszczeń związanych ze składnikami majątku przypisanymi jej w Planie Podziału.
- 8.4. W razie powstania lub ujawnienia, po sporządzeniu Planu Podziału, praw lub wierzytelności Spółki Dzielonej, takie prawa lub wierzytelności zostaną włączone do składników majątku Spółki Nowo Zawiązanej, jeżeli pozostają w związku z działalnością Wydzielanej Części Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej.
- 8.5. W celu uniknięcia wątpliwości przyjmuje się, że żaden składnik majątku, prawo, obowiązek, należność, zobowiązanie (składnik aktywów i pasywów) nie będzie uznany za nieprzypisany w Planie Podziału Spółce Dzielonej lub Spółce Nowo Zawiązanej, w związku z czym wyłącza się możliwość powstania współwłasności takiego składnika lub powstania odpowiedzialności solidarnej Spółki Dzielonej i Spółki Nowo Zawiązanej za takie zobowiązanie.
- 8.6. Jeżeli po sporządzeniu Planu Podziału Spółka Dzielona zatrudni nowych pracowników, tacy pracownicy przejdą do Spółki Nowo Zawiązanej, jeżeli ich praca pozostaje w związku z działalnością Wydzielanej Części Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej.
- 8.7. Jeżeli po sporządzeniu Planu Podziału Spółka Dzielona zawrze nowe umowy, w tym umowy o świadczenie usług ze współpracownikami, Spółka Nowo Zawiązana stanie się stroną takich umów, jeżeli przedmiot tych umów pozostaje w związku z działalnością Wydzielanej Części Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej.
- 8.8. Jeżeli po sporządzeniu Planu Podziału Spółka Dzielona nabędzie nowe składniki majątku, przejdą one do Spółki Nowo Zawiązanej, jeżeli pozostają w związku z działalnością Wydzielanej Części Przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej.
- 8.9. W razie zbycia lub utraty przez Spółkę Dzieloną jakichkolwiek aktywów, które zgodnie z Planem Podziału zostały przydzielone do majątku Spółki Nowo Zawiązanej, korzyści uzyskane w zamian za te aktywa będą przysługiwać Spółce Nowo Zawiązanej.
- 8.10. W razie zbycia lub utraty przez Spółkę Dzieloną jakichkolwiek aktywów, które zgodnie z Planem Podziału nie zostały przydzielone do majątku Spółki Nowo Zawiązanej, korzyści uzyskane w zamian za te aktywa będą przysługiwać Spółce Dzielonej.

9. UDOSTĘPNIENIE PLANU PODZIAŁU DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI

Stosownie do postanowień art. 535 § 3 zdanie 2 KSH Plan Podziału zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Dzielonej tj. na stronie www.nextep-technologies.com nie później niż na sześć tygodni przed dniem rozpoczęcia Zgromadzeń Wspólników spółek uczestniczących w Podziale, na których ma być powzięta uchwała w sprawie Podziału, nieprzerwanie do dnia zakończenia tych zgromadzeń. Zgodnie z powyższym, na podstawie art. 535 § 3 zd. 2 KSH Plan Podziału nie zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

10. OGRANICZENIE WYMOGÓW NA PODSTAWIE ART. 538¹ § 2 KSH

W związku z tym, że Plan Podziału przewiduje, że wspólnicy Spółki Dzielonej zachowają udział posiadany w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiązanej, na podstawie art. 538¹ § 2 KSH nie jest wymagane:

- 1) sporządzenie oświadczenia zawierającego informację o stanie księgowym Spółki Dzielonej sporządzoną dla celów Podziału, o której mowa w art. 534 § 2 pkt 4 KSH,
- 2) sporządzenie pisemnego sprawozdania uzasadniającego Podział Spółki Dzielonej, o którym mowa w art. 536 § 1 KSH,
- 3) badanie Planu Podziału przez biegłego i jego opinia.

11. ZGODA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI DZIELONEJ Z ART. 538¹ § 1 KSH

W związku ze zgodą wszystkich wspólników Spółki Dzielonej udzieloną stosownie do art. 538¹ § 1 KSH, przy dokonywaniu niniejszego Podziału odstąpiono od udzielenia informacji o wszelkich istotnych zmianach w zakresie składników majątkowych (aktywów i pasywów) występujących między dniem sporządzenia Planu Podziału a dniem powzięcia uchwały o podziale, o której mowa w art. 536 § 4 KSH. Zgoda wspólników Spółki Dzielonej na odstąpienie od udzielenia informacji, o których mowa powyżej, stanowi Załącznik nr 6 do Planu Podziału.

12. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU

- 1) **Załącznik nr 1 – Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej o podziale,**
- 2) **Załącznik nr 2 – Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Nowo Zawiązanej w organizacji o podziale,**
- 3) **Załącznik nr 3 – Projekt umowy Spółki Nowo Zawiązanej,**
- 4) **Załącznik nr 4 – Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej na dzień 1 lutego 2022 r.,**
- 5) **Załącznik nr 5 – Dokładny opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) oraz umów, zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających Spółce Nowo Zawiązanej,**
- 6) **Załącznik nr 6 – Zgody wspólników Spółki Dzielonej z art. 538¹ § 1 KSH.**

W imieniu Spółki Dzielonej:



Piotr Jurkiewicz
Prezes Zarządu