
PLAN PODZIAŁU

spółki "ELSAT" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Rudzie Śląskiej

poprzez wydzielenie Działalności Abonenckiej

(podział przez wydzielenie w rozumieniu art. 529 § 1 pkt 4 KSH)

uzgodniony w Gdyni dnia 30 kwietnia 2024 r.



NINIEJSZY PLAN PODZIAŁU (dalej „Plan Podziału” lub „Plan”) został przygotowany na podstawie art. 533 i 534 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 18 z późn. zm., dalej „KSH”) i uzgodniony przez Zarządy spółek:

- 1) „ELSAT” spółka z **graniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Rudzie Śląskiej, pod adresem: ul. Jarosława Dąbrowskiego 35, 41-710 Ruda Śląska wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000160462, posiadającej NIP: 6411897130 oraz REGON: 273264606, posiadającej kapitał zakładowy w wysokości 986.000,00 zł (opłacony w całości),

(dalej „Spółka Dzielona” lub „ELSAT”)

oraz

- 2) VIRTUAL OPERATOR spółka z **ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Gdyni, pod adresem: Al. Zwycięstwa 253, 81-525 Gdynia, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0001064012, posiadającej NIP: 5862398233 oraz REGON: 526715594, posiadającej kapitał zakładowy w wysokości 100.000,00 zł (opłacony w całości),

(dalej „VIRTUAL OPERATOR” lub „Spółka Przejmująca”)

(dalej łącznie „Spółki” lub „Spółki Uczestniczące w Podziale”)

1. WPROWADZENIE

- 1.1 Niniejszy Plan obejmuje podział Spółki Dzielonej w ten sposób, że część majątku Spółki Dzielonej obejmująca zorganizowaną część przedsiębiorstwa (obejmująca aktywa oraz powiązane z nimi pasywa) w postaci zdefiniowanej w niniejszym Planie Działalności Abonenckiej zostanie wydzielona i przeniesiona na Spółkę Przejmującą (podział przez wydzielenie w trybie przewidzianym w art. 529 § 1 pkt 4 KSH) (dalej „Podział”).
- 1.2 Spółka Dzielona oraz Spółka Przejmująca należą do Grupy Kapitałowej VECTRA, w której to VECTRA (jak zdefiniowano poniżej) jest spółką dominującą. Grupa Kapitałowa VECTRA przystąpiła do szeregu działań reorganizacyjnych, których celem jest zapewnienia przeniesienia poszczególnych zakresów jej działalności do spółek celowych, wyspecjalizowanych w danej funkcji. Aby zrealizować ww. założenia m.in. Spółki przystąpiły do procesu Podziału.
- 1.3 W dacie 1 marca 2024 r. (dalej „Dzień Sprawozdawczy”) Spółka Dzielona, oprócz innych składników majątku, posiadała majątek (aktywa i pasywa), które tworzą zorganizowaną część przedsiębiorstwa obejmującą składniki majątkowe (aktywa i pasywa) służące do prowadzenia

działalności abonenckiej na rzecz jej klientów (abonentów) będących konsumentami jak też przedsiębiorcami, w tym działalności obejmującej udostępnianie urządzeń abonentom i zawieranie z nimi umów na świadczenie usług telekomunikacyjnych oraz świadczenie na ich rzecz usług telekomunikacyjnych, tj. w postaci usług telewizji kablowej (w tym cyfrowej), dostępu do internetu, telefonii oraz innych powiązanych usług (dalej „**Działalność Abonencka**”).

- 1.4 Działalność Abonencka, stanowi wyodrębnioną organizacyjnie, finansowo oraz funkcjonalnie, część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej posiadającą zdolność do stanowienia niezależnego przedsiębiorstwa samodzielnie realizującego zadania związane z dostarczaniem usług abonentom. Wyodrębnienie organizacyjne wynika z wewnętrznych regulacji dotyczących struktury organizacyjnej Spółki Dzielonej, w tym przyjętych Uchwałą nr 1/04/2024 Zarządu Spółki Dzielonej. Ww. regulacje wewnętrzne znajdują swoje odzwierciedlenie w procesach wewnętrznych określających zasady funkcjonowania i prowadzenia przez nią działalności gospodarczej. Wyodrębnienie finansowe wynika z prowadzonej wewnętrznie ewidencji zdarzeń gospodarczych umożliwiającej przyporządkowanie aktywów i pasywów związanych z Działalnością Abonencką Spółki Dzielonej. Wyodrębnienie funkcjonalne polega na tym, iż zostały jednoznacznie przypisane do Działalności Abonenckiej poszczególne funkcje operacyjne wyposażone w odpowiednie zaplecze techniczne, organizacyjne, składniki majątkowe, doświadczenie kadry, umowy z podmiotami zewnętrznymi niezbędne do prowadzenia aktywności gospodarczej, w szczególności:

- 1.4.1 Zasoby Ludzkie wykonujące zadania związane z Działalnością Abonencką, zatrudnione na podstawie umów o pracę lub na podstawie umów cywilnoprawnych, w tym w ramach prowadzonej przez te osoby działalności gospodarczej, obejmujące bardzo szeroki zakres funkcji w wielu obszarach operacyjnych Działalności Abonenckiej jak marketing, sprzedaż bezpośrednia i pośrednia, obsługa klienta, rozwój regionalny;
- 1.4.2 Nieruchomości wynajęte od osób trzecich pełniące m.in. funkcje biurowe, sprzedaży i obsługi klienta, organizacyjnie związane z dostarczaniem usług abonentom;
- 1.4.3 Pojazdy, a to samochody osobowe, służące do celów eksploatacyjnych na potrzeby bezpośrednio Działalności Abonenckiej, w tym służb wsparcia innych spółek z Grupy Kapitałowej VECTRA, które wspierają Działalność Abonencką;
- 1.4.4 Środki Trwałe, obejmujące przede wszystkim urządzenia sieciowe i urządzenia abonenckie służące do świadczenia usług telewizji analogowej i cyfrowej, dostępu do internetu, telefonii na rzecz abonentów, ponadto sprzęt komputerowy, serwerowy i wyposażenie (meble biurowe, elektroniczne sprzęty biurowe jak komputery, kopiarki, skanery, monitory itp.) wykorzystywane przez pracowników i współpracowników wykonujących zadania na rzecz Działalności Abonenckiej, czyli służące zespołom sprzedaży i obsługi klienta do wszystkich procesów operacyjnych związanych z obsługą klienta;
- 1.4.5 Wartości niematerialne i prawne, które stanowią głównie oprogramowanie i licencje do oprogramowania systemów operacyjnych związanych z dostarczaniem usług abonentom, oprogramowanie służące do wykonywania funkcji operacyjnych przez pracowników i współpracowników Spółki Dzielonej w obszarze Działalności Abonenckiej jak również zapewniające innym spółkom z Grupy Kapitałowej VECTRA dostęp do systemów ELSAT niezbędny do obsługi Abonentów Spółki Dzielonej;

- 1.4.6 Umowy z Abonentami, na podstawie których Spółka Dzielona świadczy swoim abonentom usługi telekomunikacyjne w postaci dostępu do treści telewizyjnych, dostępu do internetu, usługi głosowe stacjonarne i mobilne oraz inne powiązane usługi powiązane;
- 1.4.7 Umowy o innym charakterze, które służą prowadzeniu Działalności Abonenckiej, na podstawie których Spółka Dzielona jest głównie odbiorcą towarów lub usług, w tym m.in. umowy na dostarczenie treści telewizyjnych, umowy z organizacjami zbiorowego zarządzania prawami autorskimi, umowy najmu powierzchni biurowych, umowy związane z wsparciem tzw. procesów back office, generowaniem i drukowaniem faktur dla abonentów, windykacją automatyczną, prowadzeniem rozliczeń z klientami.
- 1.5 Powyższe oznacza, że Działalność Abonencka posiada wszelkie atrybuty, jakie powinna posiadać zorganizowana część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt. 4) ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 2 pkt. 27e) ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług, a tym samym może stanowić lub stanowi potencjalne, niezależne przedsiębiorstwo, samodzielnie realizujące zadania gospodarcze Spółki Dzielonej.
- 1.6 Po dokonaniu Podziału, o którym mowa w niniejszym Planie, w Spółce Dzielonej pozostanie majątek (aktywa i pasywa) nieprzypisane w tym Planie Spółce Przejmującej, stanowiące zorganizowaną część przedsiębiorstwa (w powyższym rozumieniu), obejmującą **działalność infrastrukturalną, umożliwiającą hurtowy dostęp do infrastruktury** obejmującą m.in. usług transmisji danych i dzierżawy łącz i innych usług specyficznych dla klientów instytucjonalnych (w tym innych przedsiębiorców telekomunikacyjnych) na bazie posiadanych aktywów.

2. DEFINICJE I INTERPRETACJA

2.1 Na użytek niniejszego Planu Podziału przyjęto następujące definicje:

Data Planu	oznacza datę podpisania niniejszego planu przez Spółki;
Dzień Sprawozdawczy	oznacza dzień wskazany w pkt. 1.3;
Dzień Wydzielenia	oznacza dzień wskazany w pkt 4.4;
Plan Podziału/Plan	oznacza niniejszy dokument;
Podział	oznacza procedurę opisaną w pkt 1.1;
Rejestr	oznacza rejestr przedsiębiorców w rozumieniu ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 685 z późn zm.);
Sąd Rejestrowy	oznacza właściwy miejscowo i rzeczową sąd prowadzący Rejestr;

VECTRA	oznacza spółkę VECTRA Spółka Akcyjna, posiadającą status Polskiej Spółki Holdingowej na podstawie Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku, z siedzibą w Gdyni, pod adresem: Al. Zwycięstwa 253, 81-525 Gdynia, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000089460, której akta rejestrowe są przechowywane przez Sąd Rejestrowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającą REGON: 170801142, NIP: 5862040690 posiadającą kapitał zakładowy w kwocie 331 682 590,00 zł, opłacony w całości
Grupa Kapitałowa Vectra	oznacza grupę kapitałową w rozumieniu art. 4 p. 14 uOKIK, w której spółką sprawującą kontrolę (w rozumieniu art. 4 pkt. 4) uOKIK) jest spółka VECTRA
uOKIK	oznacza ustawę o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 275 z późn. Zmianami)

3. OŚWIADCZENIA SPÓŁEK

- 3.1 Spółki Uczestniczące w Podziale (każda z osobna) niniejszym oświadczają, że:
- 3.1.1 kapitał zakładowy każdej z nich został opłacony w całości;
 - 3.1.2 żadna z nich nie znajduje się w stanie likwidacji ani w stanie upadłości.
- 3.2 Ponadto, Spółki Uczestniczące w Podziale (każda z osobna) niniejszym oświadczają, że:
- 3.2.1 jedynym wspólnikiem Spółki Dzielonej jest VECTRA, której przysługują 1 972 udziały w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej o łącznej wartości nominalnej 986 000,00 zł;
 - 3.2.2 jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej jest VECTRA, której przysługuje 2 000 udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej o łącznej wartości nominalnej 100 000,00 zł;
 - 3.2.3 Spółka Dzielona oraz Spółka Przejmująca należą do Grupy Kapitałowej VECTRA.

4. ZASADY PRZEPROWADZENIA PODZIAŁU

- 4.1 W związku z faktem, że Podział nastąpi poprzez wydzielenie, Spółka Dzielona zachowa swój byt prawny i nie zostanie wykreślona z Rejestru. Po Podziale Spółka Dzielona będzie kontynuowała działalność gospodarczą w obszarze działalności infrastrukturalnej, umożliwiającej hurtowy dostęp do infrastruktury (o której to działalności mowa w pkt. 1.6 Planu Podziału).
- 4.2 Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej w wyniku wydzielenia do niej Działalności Abonenckiej zostanie podwyższony o kwotę 35 000,00 zł (trzydzieści pięć tysięcy złotych) poprzez utworzenie nowych udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej w liczbie 700 (siedmiuset), o



wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej 35 000,00 zł (trzydzieści pięć tysięcy złotych) (dalej „**Nowe Udziały**”).

- 4.3 Łączna wartość Działalności Abonenckiej ustalona metodą zdyskontowanych przepływów finansowych (jak wynika z Załącznika nr 3 do Planu) wynosiła na Dzień Sprawozdawczy 37 933 400,00 zł (trzydzieści siedem milionów dziewięćset trzydzieści trzy tysiące czterysta złotych) i jest to wartość, która przyjęta zostanie w Spółce Przejmującej i zaliczona do jej kapitałów własnych w ten sposób, że:

4.3.1 w kwocie 35 000,00 zł (trzydzieści pięć tysięcy złotych) zaliczona zostanie na podwyższony zgodnie z pkt. 4.2 Planu Podziału kapitał zakładowy Spółki Przejmującej,

4.3.2 w kwocie 37 898 400,00 zł (trzydzieści siedem milionów osiemset dziewięćdziesiąt osiem tysięcy czterysta złotych) zostanie zaliczona na kapitał zapasowy Spółki Przejmującej (jako agio przypisane do Nowych Udziałów).

- 4.4 Mając na uwadze treść pkt. 4.2 Planu, dniem wydzielenia w rozumieniu art. 530 § 2 zdanie ostatnie KSH, będzie dzień zarejestrowania w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejestrowy wspomnianego w pkt. 4.2 Planu Podziału podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej (dalej „**Dzień Wydzielenia**”).

- 4.5 Spółka Przejmująca wstąpi z Dniem Wydzielenia w prawa i obowiązki Spółki Dzielonej związane z Działalnością Abonencką na zasadzie sukcesji uniwersalnej częściowej, z mocy samego prawa, tj. art. 531 §1 i §2 KSH, w szczególności bez konieczności dokonywania jakichkolwiek indywidualnych cesji czy zawierania aneksów do umów dotyczących Działalności Abonenckiej. Z Dniem Wydzielenia dojdzie również do przejścia części zakładu pracy prowadzonego przez Spółkę Dzieloną na Spółkę Przejmującą – tj. Spółka Przejmująca wstąpi również w prawa i obowiązki Spółki Dzielonej (jako pracodawcy) ze stosunków pracy łączących Spółkę Dzieloną z pracownikami zaszeregowanymi do Działalności Abonenckiej (w trybie przewidzianym w art. 23[1] ustawy z dnia 26 czerwca 1974 – Kodeks Pracy (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1465)).

Sukcesja uniwersalna częściowa będąca wynikiem Podziału będzie obejmowała wszystkie składniki majątku (aktywa i pasywa) związane z Działalnością Abonencką przypisane Działalności Abonenckiej w Punkcie 11 Planu Podziału. Składniki majątku (aktywa i pasywa) niestanowiące Działalności Abonenckiej będą przysługiwały Spółce Dzielonej.

- 4.6 Stosownie do dyspozycji art. 535 § 3 zd. 2 KSH, Spółki nie dokonają ogłoszenia Planu. W miejsce tego Plan zostanie opublikowany na stronach internetowych obu Spółek niezwłocznie po jego uzgodnieniu i podpisaniu przez Spółki. Plan Podziału oraz stosowne dokumenty wspomniane w art. 540 § 1 KSH będą bezpłatnie i nieprzerwanie dostępne na stronach internetowych Spółek do dnia zakończenia zgromadzenia wspólników każdej ze Spółek podejmującego uchwałę w sprawie Podziału.

- 4.7 Podział zostanie przeprowadzony z uproszczeniami wynikającymi z treści art. 538 [1] KSH, zgodnie bowiem z oświadczeniami wszystkich wspólników Spółki Dzielonej oraz wszystkich wspólników Spółki Przejmującej nie jest wymagane:

4.7.1 sporządzenie oświadczenia, o którym mowa w art. 534 § 2 pkt 4 KSH

4.7.2 udzielenie informacji, o których mowa w art. 536 § 4 KSH

4.7.3 badanie Planu Podziału przez biegłego i jego opinia.

4.8 Wspólnicy Spółki Dzielonej i wspólnicy Spółki Przejmującej mają prawo przeglądać następujące dokumenty:

4.8.1 Plan Podziału oraz załączniki do niego;

4.8.2 sprawozdania finansowe oraz sprawozdania zarządów z działalności Spółki Dzielonej za trzy ostatnie lata obrotowe wraz ze sprawozdaniem z badania, jeżeli sprawozdanie z badania było sporządzane;

4.8.3 sprawozdania finansowe oraz sprawozdania zarządów z działalności Spółki Przejmującej za cały okres działalności Spółki Przejmującej wraz ze sprawozdaniem z badania, jeżeli sprawozdanie z badania było sporządzane, z uwagi na to że Spółka Przejmująca prowadziła działalność w okresie krótszym niż trzy lata;

4.8.4 sprawozdania zarządów Spółek Uczestniczących w Podziale, o których mowa w art. 536 KSH oraz

Dokumenty, o których mowa powyżej będą udostępnione bezpłatnie wspólnikom Spółki Dzielonej i wspólnikom Spółki Przejmującej w:

4.8.5 lokalu zajmowanym przez Spółkę Dzieloną, to jest pod adresem: ul. Jarosława Dąbrowskiego 35, 41-710 Ruda Śląska,

4.8.6 lokalu zajmowanym przez Spółkę Przejmującą, to jest pod adresem: Al. Zwycięstwa 253, 81-525 Gdynia.

Wspólnikom Spółek Uczestniczących w Podziale, którzy wyrazili zgodę na wykorzystanie przez Spółki środków komunikacji elektronicznej w celu przekazywania informacji, można przesłać odpisy tych dokumentów w formie elektronicznej.

Powyższe dokumenty będą udostępnione wspólnikom Spółki Dzielonej i wspólnikom Spółki Przejmującej w terminie nie krótszym niż miesiąc przed planowanym dniem powzięcia uchwały o Podziale.

4.9 Załączone do Planu Podziału oświadczenie Spółki Dzielonej dotyczące wartości jej majątku (w tym Działalności Abonenckiej) zostało sporządzone na Dzień Sprawozdawczy. Wskazana w Załączniku nr 3 wartość majątku Spółki Dzielonej, została ustalona metodą księgową, albowiem w ocenie Spółek Uczestniczących w Podziale metoda ta jest adekwatna z uwagi na charakter przedmiotowego Podziału jak i fakt, że Podział następuje pomiędzy spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej VECTRA. Jednocześnie na potrzeby ujęcia w Spółce Przejmującej w ocenie Spółek Uczestniczących w Podziale wartość Działalności Abonenckiej powinna zostać ustalona metodą zdyskontowanych przepływów finansowych, co również zostało wskazane w Załączniku nr 3.

4.10 Podział będzie wymagał uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Dzielonej oraz zgromadzenia wspólników Spółki Przejmującej powziętych większością trzech czwartych głosów, przedstawiających co najmniej połowę kapitału zakładowego, stosownie do dyspozycji art. 541 § 1 oraz § 6 KSH. Z uwagi na fakt, że Podział będzie przeprowadzany bez obniżenia kapitału w Spółce Dzielonej, uchwały te nie będą zawierały zamian w umowie Spółki Dzielonej.

5. FORMA PRAWNA, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ ZE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE

117

- 5.1 Spółką Dzieloną jest spółka **"ELSAT" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Rudzie Śląskiej, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000160462.
- 5.2 Spółką Przejmującą jest spółka **VIRTUAL OPERATOR spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Gdyni, pod adresem: Al. Zwycięstwa 253, 81-525 Gdynia, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0001064012.

6. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI DZIELONEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ, WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPLAT, ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNAWANIA UDZIAŁÓW ORAZ PODZIAŁ MIĘDZY WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI DZIELONEJ UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

- 6.1 Podział Spółki Dzielonej przez wydzielenie Działalności Abonenckiej do Spółki Przejmującej nastąpi bez obniżania kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, a wydzielenie to zostanie sfinansowane poprzez obniżenie kapitału własnego Spółki Dzielonej, innego niż kapitał zakładowy, tj. poprzez obniżenie kapitału zapasowego Spółki Dzielonej na podstawie art. 542 § 4 KSH. Kapitał zapasowy Spółki Dzielonej ulegnie więc obniżeniu o wynikającą z bilansu ujętego w Załączniku nr 3 do Planu Podziału wartość księgową Działalności Abonenckiej w Spółce Dzielonej na Dzień Sprawozdawczy. W związku z tym faktem oraz przyjętym sposobem podziału Spółki Dzielonej nie określa się:
- 6.1.1 stosunku wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej (a więc elementu wskazanego w art. 534 § 1 pkt 2 KSH);
 - 6.1.2 dopłaty, o których mowa w art. 534 § 1 pkt 2 KSH.
- 6.2 Stosownie do dyspozycji art. 542 § 4 KSH, Podział zostanie zrealizowany z kapitałów własnych Spółki Dzielonej (kapitału zapasowego) i nie będzie prowadził do obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej.

7. ZASADY PRYZNAWANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ ORAZ PODZIAŁU UDZIAŁÓW SPÓŁKI DZIELONEJ MIĘDZY WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI DZIELONEJ .

- 7.1 Wszystkie Nowe Udziały w Spółce Przejmującej zostaną przyznane jednemu dotychczasowemu wspólnikowi Spółki Dzielonej (będącemu też jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej), w ten sposób, że VECTRA otrzyma wszystkie Nowe Udziały, tj. udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej w liczbie 700, o wartości nominalnej 50,00 złotych każdy, tj. o łącznej wartości nominalnej 35 000,00 zł.

7.2 Ponieważ w związku z Podziałem nie dochodzi do obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, nie określa się w Planie Podziału wspomnianych w art. 534 § 1 pkt. 8 KSH zasad podziału udziałów Spółki Dzielonej między wspólników Spółki Dzielonej.

8. DZIEŃ, OD KTÓREGO NOWE UDZIAŁY BĘDĄ UPRAWNIONE DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

8.1 Nowe Udziały będą uprawniać do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej od Dnia Wydzielenia.

9. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE DZIELONEJ.

9.1 Spółka Przejmująca nie będzie przyznawała praw wspólnikom ani osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Dzielonej.

10. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE.

10.1 Nie przewiduje się przyznania szczególnych uprawnień ani korzyści członkom organów Spółek ani innym osobom uczestniczącym w Podziale.

11. OPIS SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ ZEZWOLEŃ, KONCESJI LUB ULG PRYZYPISANYCH DZIAŁALNOŚCI ABONENCKIEJ, PRZECHODZĄCYCH NA SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ (PRZYPADAJĄCYCH SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ).

11.1 Ustala się następującą, podstawową zasadę podziału składników majątku Spółki Dzielonej, zgodnie z którą Spółce Przejmującej przypadają te składniki majątku, które są:

11.1.1 funkcjonalnie związane z Działalnością Abonencką, lub

11.1.2 wykorzystywane wyłącznie do prowadzenia Działalności Abonenckiej

W związku z powyższym, na Spółkę Przejmującą przejdą w ramach Podziału składniki majątku Spółki Dzielonej spełniające powyższe kryteria, w tym składniki majątku wskazane pkt 11.2 Planu oraz zaszeregowane do Działalności Abonenckiej zgodnie z postanowieniami pkt **Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** i nast. Planu.

11.2 W ramach Działalności Abonenckiej na Spółkę Przejmującą przechodzą aktywa i pasywa wskazane w następujących Załącznikach Dodatkowych:

Załącznik Dodatkowy nr 1.

„Pracownicy i Współpracownicy” osoby wskazane w Załączniku do Planu Podziału, a wykonujące zadania związane z Działalnością Abonencką, zatrudnione na podstawie umów o pracę lub wykonujące prace lub usługi na podstawie umów cywilnoprawnych.

W ramach tego składnika majątku na Spółkę Przejmującą przechodzą wszystkie prawa, obowiązki, zobowiązania i

należności z tytułu ww. umów istniejące na Dzień Wydzielenia;

Załącznik Dodatkowy nr 2.

„Umowy” to wskazane umowy na wynajem powierzchni na cele prowadzenia biur obsługi klientów, cele biurowe, cele archiwalne, reklamowe, umowy zapewniania dostępu do systemów oraz usług powiązanych, umowy licencyjna na korzystanie z oprogramowania komputerowego, umowy o świadczenie usług, umowy sprzedaży oprogramowania, licencyjne i sublicencyjne na dostarczanie programów telewizyjnych z wykazem kanałów, umowy z organizacjami zbiorowego zarządzania prawami autorskimi, leasingu operacyjnego pojazdów i najmu pojazdów

W ramach tego składnika majątku na Spółkę Przejmującą przechodzą wszystkie prawa, obowiązki, zobowiązania i należności z tytułu ww. umów istniejące na Dzień Wydzielenia;

Załącznik Dodatkowy nr 3.

„Abonenci” to jest wszelkie umowy na świadczenie usług telekomunikacyjnych na rzecz abonentów.

W ramach tego składnika majątku na Spółkę Przejmującą przechodzą wszystkie prawa, obowiązki, zobowiązania i należności z tytułu tych umów istniejące na Dzień Wydzielenia;

Załącznik Dodatkowy nr 4.

„Środki Trwałe” obejmujące przechodzące na Spółkę Przejmującą Środki Trwałe nie wskazane w innych załącznikach.

Załącznik Dodatkowy nr 5.

„Zapasy magazynowe” obejmujące przechodzące na Spółkę Przejmującą Środki Zapasy magazynowe nie wskazane w innych załącznikach.

Załącznik Dodatkowy nr 6.

„Środki Trwałe w Budowie” obejmujące przechodzące na Spółkę Przejmującą Środki Trwałe nie wskazane w innych załącznikach.

Załącznik Dodatkowy nr 7.

„Znaki towarowe i domeny” obejmujące przechodzące na Spółkę Przejmującą znaki towarowe i domeny internetowe.

Załącznik Dodatkowy nr 8.

„Wartości niematerialne i prawne” obejmujące przechodzące na Spółkę Przejmującą Wartości niematerialne i prawne nie wskazane w innych załącznikach.

Załącznik Dodatkowy nr 9.

„Postępowania” obejmujące przechodzące na Spółkę Przejmującą postępowania sądowe, pozasądowe lub

administracyjne zainicjowane przez Spółkę Dzieloną lub osobę trzecią lub których Spółka Dzielona jest stroną, a dotyczące Działalności Abonenckiej.

- 11.3 Z Dniem Wydzielenia, na Spółkę Przejmującą przechodzą również prawa i obowiązki związane z wpisem Spółki Dzielonej do rejestru programów rozprowadzanych (numer porządkowy księgi rejestrowej: 457) prowadzonego przez Przewodniczącego Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji oraz odpowiednie decyzje Prezesa UKE dotyczące przyznania zakresów numeracji telefonii stacjonarnej. Poza prawami wskazanymi w zdaniu poprzedzającym, Spółce Przejmującej nie będą przypadały żadne zezwolenia, koncesje czy ulgi.
- 11.4 Z uwagi na fakt, że po Dacie Planu i aż do Dnia Wydzielenia, Spółka Dzielona będzie kontynuowała prowadzenie swojej aktualnej działalności, w tym również Działalności Abonenckiej po Dacie Planu będą mieć miejsce zmiany w składzie i strukturze aktywów i pasywów oraz praw i obowiązków opisanych w Planie Podziału, a składających się na Działalność Abonencką. W szczególności w grę mogą wchodzić: zmiany w składzie pracowników lub innych osób świadczących na rzecz Spółki Dzielonej usługi na podstawie umów cywilnoprawnych, zmiany podmiotów świadczących usługi na rzecz Spółki Dzielonej w zakresie dotyczącym Działalności Abonenckiej, czy też zmiany w zakresie Umów z Abonentami.
- Za zgodą wszystkich współników Spółki Dzielonej i wszystkich współników Spółki Przejmującej zmiany te nie będą wymagały notyfikacji w trybie przewidzianym w art. 536 § 4 KSH.
- 11.5 Nowe składniki majątku, jak również prawa i zobowiązania nabyte lub zaciągnięte przez Spółkę Dzieloną w okresie, o którym mowa w pkt 11.4 Planu Podziału zostaną przyznane Spółce Dzielonej lub Spółce Przejmującej według następującego klucza:

Rodzaj aktywa/ pasywa:	Atrybucja do ELSAT lub VIRTUAL OPERATOR
I. prawa lub obowiązki związane z Działalnością Abonencką	VIRTUAL OPERATOR
II. prawa lub obowiązki związane z działalnością innej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej niż Działalność Abonencka	ELSAT
III. składniki majątku (aktywa i pasywa) nabyte lub uzyskane w zamian za składniki majątku przypisane w Planie Podziału do Działalności Abonenckiej, jak również składniki majątku nabyte w związku z Działalnością Abonencką	VIRTUAL OPERATOR

kr

IV.	składniki majątku (aktywa i pasywa) nabyte lub uzyskane w zamian za składniki majątku nieprzypisane w Planie Podziału do Działalności Abonenckiej, jak również składniki majątku nabyte w związku z działalnością prowadzoną przez Spółkę Dzieloną w ramach innej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej niż Działalność Abonencką	ELSAT
V.	zobowiązania, które zostaną zaciągnięte przez Spółkę Dzieloną w związku z Działalnością Abonencką	VIRTUAL OPERATOR
VI.	zobowiązania, które zostaną zaciągnięte przez Spółkę Dzieloną w związku z działalnością inną niż Działalność Abonencka	ELSAT
VII.	związane z Działalnością Abonencką prawa i obowiązki, w tym należności i zobowiązania, wynikające z umów (w tym zwłaszcza umów wskazanych w Załącznikach Dodatkowych), czynów niedozwolonych, bezpodstawnego wzbogacenia oraz innych zdarzeń prawnych	VIRTUAL OPERATOR
VIII.	prawa i obowiązki, w tym należności i zobowiązania, wynikające z umów, czynów niedozwolonych, bezpodstawnego wzbogacenia oraz innych zdarzeń prawnych, inne niż w p. vii powyżej	ELSAT
IX.	w razie zbycia lub utraty przez Spółkę Dzieloną jakichkolwiek aktywów przypisanych w Planie Podziału do Działalności Abonenckiej, surogaty otrzymane w zamian za te aktywa, w szczególności świadczenia wzajemne lub odszkodowania	VIRTUAL OPERATOR
X.	środki pieniężne wygenerowane w związku z Działalnością Abonencką (przepływy pieniężne wyznaczone	VIRTUAL OPERATOR

	zostaną przy zastosowaniu metody pośredniej);	
XI.	środki pieniężne wygenerowane w związku działalnością innej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej niż Działalność Abonencka	ELSAT
XII.	postępowania sądowe, pozasądowe lub administracyjne zainicjowane przez Spółkę Dzieloną lub osobę trzecią lub których Spółka Dzielona jest stroną, a dotyczące Działalności Abonenckiej	VIRTUAL OPERATOR

- 11.6 W razie wątpliwości czy dany składnik majątku (aktywo lub pasywo) jest związane z Działalnością Abonencką, a tym samym czy przeszło na mocy art. 531 § 1 KSH na Spółkę Przejmującą, czy pozostało w Spółce Dzielonej, uznaje się, że taki składnik majątku, pozostaje w Spółce Dzielonej, z zastrzeżeniem pkt. 11.10 Planu Podziału.
- 11.7 W celu uniknięcia wątpliwości przyjmuje się, że żaden składnik majątku (aktywo lub pasywo) nie będzie uznany za nieprzypisany w Planie Podziału Spółce Dzielonej lub Spółce Przejmującej, w związku z czym wyłącza się możliwość powstania współwłasności takiego składnika lub powstania odpowiedzialności solidarnej Spółki Dzielonej i Spółki Przejmującej za takie zobowiązanie (inne niż odpowiedzialność solidarna na podstawie art. 546 § 1 KSH).
- 11.8 W zakresie, w którym do Podziału ma zastosowanie art. 93c §1 Ordynacji podatkowej, jeśli zajdzie wątpliwość, czy dany obowiązek podatkowy, opłata, składka na ubezpieczenie społeczne, niepodatkowa należność lub inne świadczenie (zobowiązanie) publicznoprawne jest związane z Działalnością Abonencką, uznaje się, że taki obowiązek podatkowy, opłata, składka na ubezpieczenie społeczne, niepodatkowa należność lub inne świadczenie publicznoprawne lub zobowiązanie pozostaje w Spółce Dzielonej.
- 11.9 Inne zmiany składników majątku, o których mowa powyżej będą monitorowane odrębnie dla składników majątku przypadającego, zgodnie z Planem Podziału, Spółce Przejmującej oraz pozostałych składników majątku pozostających w Spółce Dzielonej. Podstawą do ustalenia ostatecznego zakresu rzeczowego składników majątkowych wydzielanych ze Spółki Dzielonej będzie ewidencja księgowa prowadzona zgodnie z przepisami obowiązującymi w Spółce Dzielonej.
- 11.10 W przypadku jakichkolwiek wątpliwości czy dany składnik majątkowy jest związany z Działalnością Abonencką, a tym samym, czy został przypisany na mocy Planu Podziału do Spółki Przejmującej w Dniu Wydzielenia, Spółka Dzielona i Spółka Przejmująca sporządzą porozumienie potwierdzające przypisanie tego składnika majątkowego do Spółki Dzielonej lub do Spółki Przejmującej, w zależności od okoliczności.

12. ZAŁĄCZNIKI

- 12.1 Załącznikami do Planu Podziału są:

- Załącznik 1** Projekt uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Dzielonej w przedmiocie podziału "ELSAT" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Rudzie Śląskiej poprzez wydzielenie Działalności Abonenckiej;
- Załącznik 2** Projekt uchwały walnego zgromadzenia Spółki Przejmującej w przedmiocie podziału "ELSAT" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Rudzie Śląskiej poprzez wydzielenie Działalności Abonenckiej
- Załącznik 3** Oświadczenie Spółki Dzielonej o wartości majątku tej spółki na Dzień Sprawozdawczy
- Załącznik 4** Oświadczenie Spółki Przejmującej o wartości majątku tej spółki na Dzień Sprawozdawczy
- Załącznik 5** Projekt zmian umowy Spółki Przejmującej.

a także Załączniki Dodatkowe wskazane w Punkcie 11.2 Planu.

12.2 Mając na uwadze fakt, że Załączniki Dodatkowe mają charakter poufny (stanowią bowiem bądź tajemnicę przedsiębiorstwa, bądź stanowią dane osobowe) oraz treść art. 535 § 3 KSH zgodnie z którym ogłoszeniu podlega wyłączenie Plan Połączenia *sensu stricto* (to jest Plan bez załączników), ogłoszeniu i ujawnieniu w rejestrze przedsiębiorców będą podlegać wyłącznie Plan Podziału, który zostanie uzupełniony o Załączniki 1-5 (te bowiem nie mają poufnego charakteru). Załączniki Dodatkowe zostaną udostępnione:

12.2.1 wspólnikom Spółek Uczestniczących w Podziale na zasadach określonych w art. 540 KSH,

12.2.2 osobom trzecim tj. kontrahentom Spółek Uczestniczących w Podziale – po zapewnieniu odpowiednich wymogów poufności.

NINIEJSZY PLAN PODZIAŁU ZOSTAŁ UZGODNIONY PRZEZ ZARZĄDY SPÓŁKI DZIELONEJ I SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ.

Zarząd ELSAT:

Zarząd VIRTUAL OPERATOR:

Albert Kuźmicz – Prezes Zarządu

Bartłomiej Irzyński – Członek Zarządu

Radosław Pawlikowski – Członek Zarządu

Rafał Gośliński – Członek Zarządu

Tomasz Łukiańczyk – Członek Zarządu

Radosław Pawlikowski – Członek Zarządu

