

PLAN PODZIAŁU
FIREUP SOFTWARE SP. Z O. O. Z SIEDZIBĄ W RYBNIKU (SPÓŁKA DZIELONA)
ORAZ
FIRETMS.COM SP. Z O. O.
Z SIEDZIBĄ W RYBNIKU (SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA)

8 WRZEŚNIA 2022 R.

W dniu 8 września 2022 r. Zarządy Spółek:

FireUp Software sp. z o. o. z siedzibą w Rybniku, ul. 3 Maja 30, 44-200 Rybnik, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS 0000489669**, której dokumentacja rejestrowa przechowywana jest przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP: 6342819462, REGON: 243312889, o kapitale zakładowym wynoszącym 253.005,00 PLN (słownie: dwieście pięćdziesiąt trzy tysiące pięć złotych), reprezentowana przez:

Pana **Sebastiana Rzytkiego** – Prezesa Zarządu

Pana **Krzysztofa Adamczyka** – Wiceprezesa Zarządu

oraz

FireTMS.com sp. z o. o. z siedzibą w Rybniku, ul. 3 Maja 30, 44-200 Rybnik, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS 0000767863**, której dokumentacja rejestrowa przechowywana jest przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP: 8961583774, REGON: 382380050, o kapitale zakładowym wynoszącym 100.200,00 PLN (słownie: sto tysięcy dwieście złotych), reprezentowana przez:

Pana **Krzysztofa Wachowskiego** – Prezesa Zarządu

- działając na podstawie art. 529 § 1 pkt 4 w zw. z art. 533 § 1 i art. 534 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych, uzgodniły plan podziału o następującej treści:

I. DEFINICJE

FIREUP SOFTWARE lub **SPÓŁKA DZIELONA** – FireUp Software sp. z o. o. z siedzibą w Rybniku;

FIRETMS.COM lub **SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA** – FireTMS.com sp. z o. o. z siedzibą w Rybniku;

DZIAŁALNOŚĆ TMS - działalność prowadzona przez Spółkę Dzieloną w ramach wyodrębnionej pod względem organizacyjnym, finansowym i funkcjonalnym, na potrzeby wewnętrznej organizacji Spółki Dzielonej, zorganizowanej części przedsiębiorstwa, polegająca m.in. na tworzeniu, rozwijaniu i odpłatnym udostępnianiu klientom oprogramowania FireTMS, przeznaczonego dla małych i średnich przedsiębiorstw transportowych, spedycyjnych i transportowo-spedycyjnych. Głównym zadaniem oprogramowania FireTMS jest wspieranie firm w zarządzaniu obsługą zleceń od ich przyjęcia, poprzez realizację, aż do otrzymania płatności, prowadzona przez ZCP TMS;

DZIAŁALNOŚĆ PRO - działalność prowadzona przez Spółkę Dzieloną w ramach wyodrębnionej pod względem organizacyjnym, finansowym i funkcjonalnym, na potrzeby wewnętrznej organizacji Spółki Dzielonej, zorganizowanej części przedsiębiorstwa, polegająca na świadczeniu klientom zewnętrznym usług tworzenia specjalistycznego oprogramowania komputerowego, współpracy z klientami i udostępnianiu im usług wyspecjalizowanych zespołów, składających się z osób o różnych kompetencjach technicznych uzależnionych od potrzeb i charakteru realizowanego projektu, prowadzona przez ZCP PRO;

DZIEŃ WYDZIELENIA - dzień rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej w KRS w rozumieniu art. 530 § 2 KSH;

KRS - rejestr przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego;

KSH - Ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych;

TRANS.EU GROUP S.A. - z siedzibą we Wrocławiu, adres siedziby: ul. Raclawicka 2-4, 53-146 Wrocław, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000720763, która na moment podjęcia uchwał o Podziale będzie współnikiem Spółki Dzielonej i posiadać będzie w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej 86 (słownie: osiemdziesiąt sześć) udziałów o wartości nominalnej 1.515,00 zł (słownie: tysiąc pięćset piętnaście złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej 130.290,00 zł (słownie: sto trzydzieści tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt złotych);

WSPÓLNICY MNIEJSZOŚCIOWI - łącznie współnicy Spółki Dzielonej:

- 1) **Sebastian Michał Rzytki**, PESEL: [REDAKTOWANE], który na moment podjęcia uchwał o Podziale będzie współnikiem Spółki Dzielonej i posiadać będzie w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej 27 (słownie: dwadzieścia siedem) udziałów o wartości nominalnej 1.515,00 zł (słownie: tysiąc pięćset piętnaście złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej 40.905,00 zł (słownie: czterdzieści tysięcy dziewięćset pięć złotych);
- 2) **Markus Josef Rzittky**, nr dowodu osobistego: [REDAKTOWANE], który na moment podjęcia uchwał o Podziale będzie współnikiem Spółki Dzielonej i posiadać będzie w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej 27 (słownie: dwadzieścia siedem) udziałów o wartości nominalnej 1.515,00 zł (słownie: tysiąc pięćset piętnaście złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej 40.905,00 zł (słownie: czterdzieści tysięcy dziewięćset pięć złotych);

<p>3) Krzysztof Norbert Adamczyk, PESEL: ██████████, który na moment podjęcia uchwał o Podziale będzie współnikiem Spółki Dzielonej i posiadać będzie w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej 27 (słownie: dwadzieścia siedem) udziałów o wartości nominalnej 1.515,00 zł (słownie: tysiąc pięćset piętnaście złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej 40.905,00 zł (słownie: czterdzieści tysięcy dziewięćset pięć złotych);</p>
<p>PLAN PODZIAŁU - niniejszy plan podziału przez wydzielenie;</p>
<p>PODZIAŁ - podział Spółki Dzielonej przez wydzielenie (art. 529 § 1 pkt 4 KSH), w ramach którego ZCP TMS zostanie przeniesiona do Spółki Przejmującej;</p>
<p>SKŁADNIKI MAJĄTKU - materialne i niematerialne składniki majątku (aktywa i pasywa), decyzje administracyjne, zezwolenia, koncesje, licencje, ulgi, prawa i obowiązki wynikające z uczestnictwa w postępowaniach sądowych i administracyjnych, a także wszelkie inne prawa i obowiązki, które mogą podlegać sukcesji generalnej na zasadach określonych w art. 531 KSH, w tym prawa i obowiązki ze stosunku pracy;</p>
<p>SPÓŁKI - Spółka Dzielona i Spółka Przejmująca łącznie;</p>
<p>UoCIT - ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych;</p>
<p>UoVAT - ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług;</p>
<p>ZCP TMS - zorganizowana część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej, stanowiąca wyodrębniony pod względem organizacyjnym, finansowym i funkcjonalnym, na podstawie wewnętrznych aktów organizacyjnych, zespół składników materialnych i niematerialnych, w tym również zobowiązań, przeznaczonych do prowadzenia Działalności TMS, a także wszystkie istotne i przenoszalne składniki służące wykonywaniu ww. działalności oraz personel dedykowany głównie do wykonywania zadań związanych z Działalnością TMS, w tym także odpowiednie zaplecze w zakresie prowadzenia Działalności TMS;</p>
<p>ZCP PRO - zorganizowana część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej, stanowiąca wyodrębniony pod względem organizacyjnym, finansowym i funkcjonalnym, na podstawie wewnętrznych aktów organizacyjnych, zespół składników materialnych i niematerialnych, w tym również zobowiązań, przeznaczonych do prowadzenia Działalności PRO, a także wszystkie istotne i przenoszalne składniki służące wykonywaniu ww. działalności oraz personel dedykowany głównie do wykonywania zadań związanych z prowadzeniem Działalności PRO;</p>
<p>II. TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ ZE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE</p>

1. Spółka Dzielona

FireUp Software sp. z o. o. z siedzibą w Rybniku, ul. 3 Maja 30, 44-200 Rybnik, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000489669, której dokumentacja rejestrowa przechowywana jest przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP 6342819462, REGON: 243312889, o kapitale zakładowym wynoszącym 253.005,00 PLN (słownie: dwieście pięćdziesiąt trzy tysiące pięć złotych), reprezentowana przez:

Pana Sebastiana Rzytkiego – Prezesa Zarządu

Pana Krzysztofa Adamczyka – Wiceprezesa Zarządu

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

2. Spółka Przejmująca

FireTMS.com sp. z o. o. z siedzibą w Rybniku, ul. 3 Maja 30, 44-200 Rybnik, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000767863, której dokumentacja rejestrowa przechowywana jest przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP 8961583774, REGON: 382380050, o kapitale zakładowym wynoszącym według stanu na dzień podpisania niniejszego Planu Podziału 100.200,00 PLN (słownie: sto tysięcy dwieście złotych); przy czym wysokość kapitału zakładowego Spółki Przejmującej na dzień 1 sierpnia 2022 r. (tj. dzień, na który zostało dokonane ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej) wynosiła 100.000,00 PLN (słownie: sto tysięcy złotych), reprezentowana przez:

Pana Krzysztofa Wachowskiego – Prezesa Zarządu

III. SPOSÓB PODZIAŁU I JEGO PODSTAWY PRAWNE

1. Sposób Podziału i jego podstawa prawna

Podział nastąpi w trybie określonym w art. 529 § 1 pkt 4 KSH, tj. poprzez przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej w postaci ZCP TMS na Spółkę Przejmującą w zamian za udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, które zostaną przyznane dotychczasowym wspólnikom Spółki Dzielonej proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez nich w Spółce Dzielonej. Zgodnie z art. 530 § 2 zd. 3 KSH, ZCP TMS zostanie przeniesiona na Spółkę Przejmującą w dniu wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej (w Dniu Wydzielenia). W wyniku przeprowadzenia podziału Spółka Dzielona nie zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Majątek, który w następstwie Podziału zostanie przeniesiony na Spółkę Przejmującą, tj. ZCP TMS, stanowi organizacyjnie, finansowo, funkcjonalnie i personalnie wyodrębniony w ramach Spółki Dzielonej zespół składników niematerialnych i materialnych, jak również praw i zobowiązań, przeznaczonych do prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie Działalności TMS, będący zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 UoCIT oraz art. 2 pkt 27e UoVAT. Po Podziale Spółka Przejmująca będzie kontynuować działalność prowadzoną w ramach Działalności TMS na dotychczasowych zasadach.

Jednocześnie majątek, który w następstwie Podziału pozostanie w Spółce Dzielonej, tj. ZCP PRO, stanowi organizacyjnie, finansowo, funkcjonalnie i personalnie wyodrębniony w ramach Spółki Dzielonej zespół składników niematerialnych i materialnych, jak również praw i zobowiązań, przeznaczonych do prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie Działalności PRO, również będący zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 UoCIT oraz art. 2 pkt 27e UoVAT. Po Podziale Spółka Dzielona będzie kontynuować działalność prowadzoną w ramach Działalności PRO na dotychczasowych zasadach.

2. Uchwały Spółki Dzielonej i Spółki Przejmującej

Podstawę Podziału stanowią będą, na zasadach określonych w art. 541 § 1 KSH, zgodne uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej oraz Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników FireTMS.com, zawierające zgodę wspólników obu Spółek na dokonanie Podziału, przedstawiony Plan Podziału oraz proponowane zmiany aktu założycielskiego Spółki Przejmującej.

Do przeprowadzenia Podziału nie są wymagane zezwolenia ani zgody organów administracji.

3. Sposób przeprowadzenia Podziału

a) Brak obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej

Zgodnie z art. 542 § 4 KSH, Podział zostanie przeprowadzony bez obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, z wyłącznym wykorzystaniem innych niż kapitał zakładowy kapitałów własnych Spółki Dzielonej, to jest z kapitału zapasowego Spółki Dzielonej, który wynosi według bilansu Spółki Dzielonej sporządzonego dla celów Podziału na dzień 1 sierpnia 2022 r. 4.495.005,87 złotych.

Wartość bilansowa aktywów netto Spółki Dzielonej, które zostaną przeniesione do Spółki Przejmującej w wyniku Podziału (tj. wartość bilansowa ZCP TMS), ustalona na podstawie danych wynikających z bilansu zorganizowanej części przedsiębiorstwa ZCP TMS sporządzonego dla celów Podziału na dzień 1 sierpnia 2022 r., wynosi 2.480.555,38 złotych, wobec czego kapitał zapasowy Spółki Dzielonej (poz. A.II. w Pasywach w bilansie Spółki Dzielonej) zostanie obniżony o kwotę 2.480.555,38 złotych.

Wobec powyższego umowa Spółki Dzielonej nie ulegnie zmianie w związku z Podziałem.

b) Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej

W związku z Podziałem nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty 100.200,00 zł (słownie: sto tysięcy dwieście złotych) do kwoty 48.100.200,00 zł (słownie: czterdzieści osiem milionów sto tysięcy dwieście złotych), tj. o kwotę 48.000.000,00 zł (słownie: czterdzieści osiem milionów złotych), poprzez utworzenie 960.000 (słownie: dziewięćset sześćdziesiąt tysięcy) nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy.

Wszystkie nowe udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej obejmą wspólnicy Spółki Dzielonej, zgodnie z zasadami opisanymi w pkt V Planu Podziału.

4. Uproszczona procedura Podziału

Wszyscy wspólnicy obu uczestniczących w Podziale Spółek wyrazili zgodę w rozumieniu art. 538¹ § 1 KSH na zastosowanie następujących uproszczeń znajdujących zastosowanie do Podziału:

- a) niesporządzanie oświadczeń, o których mowa w art. 534 § 2 pkt 4, tj. oświadczeń zawierających informację o stanie księgowym każdej ze Spółek; oraz
- b) niezawiadanie Zarządu Spółki Przejmującej przez Zarząd Spółki Dzielonej o wszelkich istotnych zmianach w zakresie składników majątkowych (aktywów i pasywów), które miałyby ewentualnie nastąpić między dniem sporządzenia Planu Podziału, a dniem powzięcia uchwały o podziale w trybie art. 536 § 4 KSH; oraz
- c) odstąpienie od konieczności badania Planu Podziału przez biegłego i sporządzania przez biegłego opinii.

Mając na uwadze wskazane powyżej zgody wszystkich wspólników Spółek, nie sporządzono oświadczenia zawierającego informacje o stanach księgowych obu Spółek jako załączników do niniejszego Planu Podziału.

Zarząd Spółki Dzielonej nie jest obowiązany do zawiadomiania Zarządu Spółki Przejmującej o wszelkich istotnych zmianach w zakresie składników majątkowych, które miałyby ewentualnie nastąpić między dniem sporządzenia Planu Podziału, a dniem powzięcia uchwały o Podziale. Jednocześnie Zarządy uczestniczących w Podziale Spółek odstąpią od składania wniosku o wyznaczenie przez sąd rejestrowy biegłego do przeprowadzenia badania Planu Podziału i sporządzenia opinii w trybie art. 537 KSH.

5. Sukcesja generalna częściowa

W wyniku Podziału, Spółka Przejmująca, zgodnie z treścią art. 531 § 1 KSH, wstąpi z Dniem Wydzielenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Dzielonej związane z ZCP TMS w zakresie określonym w niniejszym Planie Podziału. W związku z powyższym, bezpośrednio po Dniu Wydzielenia, Spółka Dzielona będzie prowadzić działalność ograniczoną do Działalności PRO, a Działalność TMS stanie się częścią działalności Spółki Przejmującej.

IV. UZASADNIENIE EKONOMICZNE

W ocenie Zarządu FireUp Software planowana restrukturyzacja, polegająca na przeniesieniu części majątku Spółki w formie zorganizowanej części przedsiębiorstwa na Spółkę Przejmującą (podział przez wydzielenie) przyczyni się do zwiększenia wydajności a także potencjału rynkowego ZCP TMS oraz ZCP PRO.

Dodatkowo, rozważane jest dopuszczenie do Działalności TMS inwestora zewnętrznego. Aby było to możliwe, udziałowcy Spółki Dzielonej podjęli decyzję o rozdzieleniu dwóch działalności prowadzonych obecnie przez Spółkę Dzieloną w drodze podziału FireUp Software przez wydzielenie ZCP TMS do Spółki Przejmującej.

Po Podziale każda ze spółek (Spółka Dzielona oraz Spółka Przejmująca) będzie więc realizować odmienny zakres działań gospodarczych, odpowiadający Działalności PRO oraz Działalności TMS, które obecnie współwystępują w Spółce Dzielonej.

V. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI DZIELONEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ I WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPLAT

1. Stosunek wymiany udziałów

W Spółce Dzielonej nie nastąpi obniżenie kapitału zakładowego, ponieważ wydzielenie nastąpi z kapitałów własnych Spółki Dzielonej innych niż kapitał zakładowy, to jest z kapitału zapasowego Spółki Dzielonej (poz. IV w Pasywach w bilansie Spółki Dzielonej). W związku z tym nie dojdzie do wymiany udziałów w sensie ścisłym.

Mając na względzie powyższe oraz sposób Podziału, w tym fakt, że na dzień podejmowania uchwał o Podziale oraz na Dzień Wydzielenia, Trans.eu Group S.A. oraz Wspólnicy Mniejszościowi będą współnikami zarówno Spółki Dzielonej, jak i Spółki Przejmującej, a proporcja udziałów przysługujących im w kapitałach zakładowych obu Spółek będzie tożsama, w zamian za majątek wydzielany ze Spółki Dzielonej do Spółki Przejmującej (ZCP TMS), Trans.eu Group S.A. oraz Wspólnicy Mniejszościowi otrzymają wszystkie udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez nich w Spółce Dzielonej, z jednoczesnym zachowaniem dotychczas posiadanych udziałów w Spółce Dzielonej.

2. Wysokość ewentualnych dopłat

Nie zostały przewidziane żadne dopłaty w rozumieniu art. 529 § 3 i § 4 KSH.

VI. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W FIRETMS.COM

Struktura własnościowa Spółki Dzielonej na dzień sporządzenia Planu Podziału jest następująca:

Wspólnik	Posiadane udziały Spółki Dzielonej	Procentowy udział w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej
Sebastian Michał Rzytki	27	16,17 %
Markus Josef Rzittky	27	16,17 %
Krzysztof Norbert Adamczyk	27	16,17 %
Trans.eu Group S.A.	86	51,49 %

Kapitał zakładowy FireUp Software wynosi 253.005,00 PLN (słownie: dwieście pięćdziesiąt trzy tysiące pięć złotych) i dzieli się na 167 (słownie: sto sześćdziesiąt siedem) udziałów o wartości nominalnej 1.515,00 PLN (słownie: tysiąc pięćset piętnaście złotych) każdy.

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

Osobami uprawnionymi do otrzymania udziałów w Spółce Przejmującej będą wszyscy udziałowcy Spółki Dzielonej, tj. Sebastian Michał Rzytki, Markus Josef Rzittky, Krzysztof Norbert Adamczyk, Trans.eu Group S.A.

W celu realizacji Podziału kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony o kwotę 48.000.000,00 PLN (słownie: czterdzieści osiem milionów złotych) poprzez utworzenie 960.000 (słownie: dziewięćset sześćdziesiąt) udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy. Wartość podwyższenia ma pokrycie w wartości rynkowej przenoszonego ZCP TMS, określonej zgodnie z Załącznikiem nr 4 do Planu Podziału ustalonej na dzień 1 sierpnia 2022 r.

Wartość podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej została ustalona poprzez porównanie wartości rynkowej majątku Spółki Przejmującej, która z uwagi na charakter prowadzonej przez Spółkę Przejmującą działalności została określona w oparciu o metodę wartości księgowej aktywów netto na dzień 1 sierpnia 2022 r. zgodnie z Załącznikiem nr 5 do Planu Podziału, z tym zastrzeżeniem, że z uwagi na fakt, że wartość księgowa aktywów netto Spółki Przejmującej na dzień 1 sierpnia 2022 r. jest ujemna, jako wartość rynkową majątku Spółki Przejmującej – na potrzeby obliczenia wartości, o jaką należy podwyższyć kapitał zakładowy Spółki Przejmującej w związku z Podziałem – przyjęto kwotę 100.000,00 zł (słownie: sto tysięcy złotych), tj. kwotę odpowiadającą wysokości kapitału zakładowego Spółki Przejmującej na dzień 1 sierpnia 2022 r. (dzień, na który zostało dokonane ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej), co zostało szczegółowo opisane w Załączniku nr 5 do Planu Podziału, oraz wartości rynkowej zorganizowanej części przedsiębiorstwa przenoszonej do Spółki Dzielonej (tj. wartości ZCP TMS) określonej zgodnie z Załącznikiem nr 4 do Planu Podziału, z uwzględnieniem wartości nominalnej udziałów w Spółce Przejmującej oraz ilości udziałów w Spółce Dzielonej posiadanych przez każdego z jej wspólników uprawniających do objęcia nowych udziałów w Spółce Przejmującej.

W wyniku Podziału, struktura własnościowa w Spółce Przejmującej przedstawiać się będzie następująco:

Wspólnik	Posiadane udziały Spółki Przejmującej	Procentowy udział w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej
Sebastian Michał Rzytki	155.556	16,17 %
Markus Josef Rzittky	155.556	16,17 %
Krzysztof Norbert Adamczyk	155.556	16,17 %
Trans.eu Group S.A.	495.336	51,49 %
Łącznie	962.004	100 %

Na dzień podejmowania uchwał o Podziale oraz na Dzień Wydzielenia Spółka Dzielona oraz Spółka Przejmująca posiadać będą taką samą strukturę udziałową, w której Trans.eu Group S.A. posiadać będzie 51,49% udziałów, a Wspólnicy Mniejszościowi po 16,17% udziałów każdy zarówno w Spółce Dzielonej, jak i Spółce Przejmującej.

Wartość emisyjna (cena, jaką poniosą dotychczasowi wspólnicy Spółki Dzielonej, aby objąć udziały Spółki Przejmującej) powyżej opisanych 960.000 nowo utworzonych udziałów w podwyższonym w związku z Podziałem kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, które w związku z Podziałem zostaną wydane wspólnikom Spółki Dzielonej, jest równa wartości rynkowej majątku Spółki Dzielonej przeniesionego do Spółki Przejmującej (tj. wartości ZCP TMS) ustalonej według stanu na Dzień Wydzielenia.

Na potrzeby sporządzenia Planu Podziału, wartość rynkowa majątku Spółki Dzielonej przeniesionego do Spółki Przejmującej (tj. wartość ZCP TMS) została ustalona zgodnie z art. 534 § 2 pkt 3 KSH na dzień 1 sierpnia 2022 r. i wyniosła 48.000.000,00 zł (słownie: czterdzieści osiem milionów złotych) zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do Planu Podziału.

VII. DZIEŃ, OD KTÓREGO PRYZNANE UDZIAŁY W FIRETMS.COM UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU FIRETMS.COM

Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, które zostaną utworzone w wyniku Podziału, uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej począwszy od Dnia Wydzielenia.

VIII. PRAWA PRYZNANE PRZEZ FIRETMS.COM WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIENIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE DZIELONEJ

Nie przewiduje się przyznania żadnych szczególnych praw lub korzyści wspólnikom ani osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Dzielonej.

IX. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE

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

X. DOKŁADNY OPIS I PODZIAŁ SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ ZEZWOLEŃ, KONCESJI, ŚWIADECTW, CERTYFIKATÓW LUB ULG PRZYPADAJĄCYCH FIRETMS.COM (art. 534 § 1 pkt 7 w zw. z art. 529 § 2 KSH)

W wyniku podziału majątku Spółki Dzielonej, jego część w postaci ZCP TMS, tj. zorganizowanej części przedsiębiorstwa należącej do Spółki Dzielonej, a związanej z prowadzeniem przez Spółkę Dzieloną Działalności TMS, zostanie przeniesiona na Spółkę Przejmującą, z zastrzeżeniem zmian w strukturze aktywów i pasywów wynikających z prowadzenia normalnej działalności gospodarczej przez Spółkę Dzieloną do dnia wydzielenia.

Jakiegokolwiek nowe prawa lub zobowiązania wynikające lub uzyskane w wyniku realizacji praw i zobowiązań przypadających zgodnie z niniejszym Planem Podziału Spółce Przejmującej, tj. związane z Działalnością TMS, staną się składnikami majątku przenoszonego na Spółkę Przejmującą. Spółka Dzielona będzie, po sporządzeniu Planu Podziału zaciągać zobowiązania i nabywać nowe prawa związane z Działalnością TMS, które, o ile będą istniały w Dniu Wydzielenia (będącego dniem, w którym właściwy sąd rejestrowy wyda postanowienie o rejestracji podziału), zostaną przeniesione na Spółkę Przejmującą, z wyłączeniem takich aktywów lub pasywów, które winny pozostać w majątku Spółki Dzielonej. W szczególności, jeżeli po dniu sporządzenia Planu Podziału a przed dniem wydzielenia (będącego dniem, w którym właściwy sąd rejestrowy wyda postanowienie o rejestracji podziału), zostaną ujawnione roszczenia Spółki Dzielonej wobec osób trzecich, względnie osób trzecich wobec Spółki Dzielonej, inne aniżeli określone w niniejszym Planie Podziału, a związane z Działalnością TMS, wówczas takie roszczenia zostaną włączone do składników majątku Spółki Przejmującej, jeżeli będą pozostawać w związku z Działalnością.

1. Zasady ogólne

W następstwie Podziału Spółce Przejmującej przypadną Składniki Majątku, które wchodziły w skład ZCP TMS, natomiast w Spółce Dzielonej pozostaną Składniki Majątku, które wchodziły w skład ZCP PRO.

Podstawową zasadą przyjętą dla określenia, które składniki majątku Spółki Dzielonej przypadają Spółce Przejmującej w wyniku Podziału, jest zasada, że Spółce Przejmującej przypadają wszystkie te Składniki Majątku, które są funkcjonalnie związane z ZCP TMS, w tym w szczególności wszelkie prawa i obowiązki związane z Działalnością TMS.

Podstawową zasadą przyjętą dla określenia, które składniki majątku Spółki Dzielonej w następstwie Podziału pozostają w Spółce Dzielonej, jest zasada, że w Spółce Dzielonej pozostają wszystkie te Składniki Majątku, które są funkcjonalnie związane z ZCP PRO, w tym w szczególności wszelkie prawa i obowiązki związane z Działalnością PRO.

2. Składniki Majątku przypadające FIRETMS.COM
W skład ZCP TMS wchodzi całość Składników Majątku FireUp Software, które są powiązane funkcjonalnie z Działalnością TMS, w tym w szczególności Składniki Majątku wskazane w ppkt 2.1. – 2.9. poniżej.
2.1. Wszelkie ruchomości, związane z Działalnością TMS, w tym w szczególności:
a) wszelkie środki trwałe, środki trwałe w budowie i wyposażenie (w tym urządzenia, narzędzia i zapasy) związane z Działalnością TMS wraz z wszelkimi prawami i obowiązkami wynikającymi z umów, decyzji oraz wszelkich innych aktów związanych z tymi składnikami majątku (w tym umowami ubezpieczenia OC związanymi z poszczególnymi przenoszonymi składnikami do Spółki Przejmującej, jeśli dotyczy);
b) wszelka dokumentacja związana z Działalnością TMS, w tym: księgi rachunkowe wraz z księgami pomocniczymi, listy płac, ewidencje zakupów, dokumenty WZ;
Załączone Tablice: Tablica nr 1 <i>Środki trwałe i wyposażenie, przenoszone do Spółki Przejmującej</i>
2.2. Inne prawa własności
a) prawa własności udziałów w innych podmiotach prawnych
Załączone Tablice: Tablica nr 2 <i>Prawa własności udziałów w innych podmiotach prawnych</i>
2.3. Wartości niematerialne i prawne, w tym licencje na oprogramowanie, związane z Działalnością TMS, w tym w szczególności:
a) wszelkie wartości niematerialne i prawne, w tym w budowie, związane z Działalnością TMS wraz z wszelkimi prawami i obowiązkami wynikającymi z umów, decyzji oraz wszelkich innych aktów związanych z tymi składnikami majątku;
b) wszelkie licencje na oprogramowanie związane z Działalnością TMS wraz z wszelkimi prawami i obowiązkami wynikającymi z umów, decyzji oraz wszelkich innych aktów związanych z tymi składnikami majątku;
Załączone Tablice: Tablica nr 3 <i>Wartości niematerialne i prawne, w tym licencje na oprogramowanie, przenoszone do Spółki Przejmującej</i>
2.4 Wszelkie inne prawa własności intelektualnej, jak i wszelkie prawa podobne, związane z Działalnością TMS i istniejące na Dzień Wydzielenia, w tym w szczególności:

a) tajemnice przedsiębiorstwa związane z Działalnością TMS;
b) autorskie prawa majątkowe do utworów bądź prawa do korzystania z utworów, a także inne prawa własności intelektualnej, związane Działalnością TMS wraz z wszelkimi prawami i obowiązkami wynikającymi z umów, decyzji oraz wszelkich innych aktów związanych z tymi składnikami majątku;
Załączone Tablice: Tablica nr 4 <i>Logotypy przenoszone do Spółki Przejmującej</i>
2.5. Wszelkie prawa i obowiązki, w tym istniejące i przyszłe, wymagalne i niewymagalne wierzytelności wynikające z umów związanych z Działalnością TMS, w tym w szczególności prawa i obowiązki wynikające z:
a) umów handlowych z dostawcami towarów, w tym w szczególności prawa i obowiązki z tytułu wszelkich zamówień związanych z Działalnością TMS (w tym należności i zobowiązania), a także umów, które zostaną zawarte w tym zakresie w związku z Działalnością TMS do Dnia Wydzielenia;
b) pozostałych umów cywilnoprawnych, w tym również umów na zakup różnego rodzaju usług, umów dotyczących finansowania, najmu oraz leasingu (wraz z umowami ubezpieczenia OC i innymi umowami związanymi z poszczególnymi przenoszonymi składnikami, jeśli dotyczy, a także zabezpieczeniami związanymi z ww. umowami), a także umów, które zostaną zawarte w związku z Działalnością TMS do Dnia Wydzielenia;
Załączone Tablice: Tablica nr 5 <i>Umowy z klientami przenoszone do Spółki Przejmującej</i> Tablica nr 6 <i>Pozostałe umowy cywilnoprawne przenoszone do Spółki Przejmującej, w tym umowy dotyczące finansowania, najmu, leasingu oraz umowy usługowe</i> Tablica nr 7 <i>Należności przenoszone do Spółki Przejmującej</i> Tablica nr 8 <i>Zobowiązania przenoszone do Spółki Przejmującej</i>
2.6. Wszelkie decyzje administracyjne, atesty, świadectwa i certyfikaty funkcjonalnie związane z Działalnością TMS i istniejące na Dzień Wydzielenia (chyba że przepisy prawa stanowią inaczej);
2.7. Środki pieniężne znajdujące się na rachunkach bankowych Spółki Dzielonej w wysokości niezbędnej do uregulowania zobowiązań publicznoprawnych i innych zobowiązań płatnych przez Spółkę Przejmującą po Dniu Wydzielenia, w kwocie umożliwiającej bezpieczne funkcjonowanie Spółki Przejmującej w okresie następującym po Dniu Wydzielenia;
Załączone Tablice: Tablica nr 9 <i>Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych przedwzonięprzenoszone do Spółki Przejmującej (według stanu na dzień 01.08.2022)</i>

2.8. Część zakładu pracy Spółki Dzielonej związana z Działalnością TMS, w szczególności:

a) wszyscy pracownicy związani z Działalnością TMS zatrudnieni na podstawie umów o pracę, którzy świadczą pracę związaną z Działalnością TMS (tj. prawa i obowiązki wynikające ze stosunków pracy nawiązanych na podstawie umów o pracę przez Spółkę Dzieloną) – przejście części zakładu pracy odbędzie się na zasadach art. 23¹ ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 1666);

b) wszelka dokumentacja prawno-pracownicza związana z zatrudnieniem pracowników związanych z Działalnością TMS;

c) w przypadku zatrudnienia nowych pracowników przez Spółkę Dzieloną w okresie do Dnia Wydzielenia, wszyscy pracownicy, którzy zostali zatrudnieni w ramach Działalności TMS;

d) Spółka Przejmująca przejmie również osoby zatrudnione w związku z Działalnością TMS na innej podstawie niż stosunek pracy, tj. na podstawie umów cywilnoprawnych, a wskazane w tablicy nr 10 do Planu Podziału; w związku z powyższym, z Dniem Wydzielenia Spółka Przejmująca stanie się stroną dotychczasowych stosunków cywilnoprawnych w odniesieniu do tych osób;

Załączone Tablice:

Tablica nr 10 *Pracownicy i współpracownicy przenoszeni do Spółki Przejmującej*

2.9. Zobowiązania cywilnoprawne do wypłaty pracownikom Spółki Dzielonej przejętym w ramach Podziału przez Spółkę Przejmującą, wynagrodzenia za okres od Dnia Wydzielenia wraz z zobowiązaniami / obowiązkami o charakterze publicznoprawnym związanymi z zatrudnieniem wskazanych pracowników w tym okresie (w tym z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i składek na ubezpieczenia zdrowotne, podatku dochodowego od osób fizycznych oraz wpłaty na PFRON), o ile zobowiązania te nie zostaną zapłacone w całości lub części przez Spółkę Dzieloną przed Dniem Wydzielenia i o ile ich przeniesienie jest możliwe na podstawie właściwych przepisów prawa;

2.10. Wszelkie prawa i obowiązki wynikające z uczestnictwa w postępowaniach administracyjnych, sądowno-administracyjnych lub sądowych związanych z Działalnością TMS, w tym również wynikające z wszelkich rozstrzygnięć zapadłych w tych postępowaniach, w tym postępowań w toku w dacie uzgadniania Planu Podziału, jak również postępowań, które zostałyby wszczęte lub rozstrzygnięć, które zapadłyby po uzgodnieniu Planu Podziału a przed Dniem Wydzielenia, jeśli takie będą istniały w dniu powzięcia uchwał o Podziale lub w Dniu Wydzielenia.

3. Postanowienia dodatkowe

<p>3.1. W przypadku, gdyby do Dnia Wydzielenia doszło do zmiany, powstania, uzyskania, nabycia lub wydania na rzecz FireUp Software nowych Składników Majątku FireUp Software lub zidentyfikowania Składników Majątku przysługujących FireUp Software w dniu uzgodnienia Planu Podziału, które nie zostały ujęte w Planie Podziału bądź w Tablicach, takie zmienione, powstałe, uzyskane, nabyte, wydane lub zidentyfikowane Składniki Majątku:</p>
<p>a) związane funkcjonalnie z ZCP TMS i Działalnością TMS przypadną FireTMS.com w następstwie Podziału;</p>
<p>b) związane funkcjonalnie z ZCP PRO i Działalnością PRO przypadną FireUp Software w następstwie Podziału.</p>
<p>Powyższa zasada znajduje zastosowanie z tym zastrzeżeniem, że:</p>
<p>a) wszelkie Składniki Majątku nabyte lub uzyskane w zamian za Składniki Majątku zgodnie z Planem Podziału przypadające FireTMS.com przypadną FireTMS.com w następstwie Podziału;</p>
<p>b) wszelkie Składniki Majątku nabyte lub uzyskane w zamian za Składniki Majątku zgodnie z Planem Podziału przypadające FireUp Software, przypadną FireUp Software w następstwie Podziału.</p>
<p>3.2. W przypadku, gdyby na podstawie zasad określonych powyżej powstały wątpliwości, czy dany Składnik Majątku FireUp Software powinien przypaść FireTMS.com lub FireUp Software w następstwie Podziału, Spółki zawrą porozumienie potwierdzające przejście lub brak przejścia tego Składnika Majątkowego na FireTMS.com. Do czasu zawarcia porozumienia, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, wątpliwości dotyczące przejścia na FireTMS.com w szczególności aktywów, decyzji administracyjnych, zezwoleń, koncesji lub ulg będą rozstrzygnięte na korzyść przyznania tych odpowiednio: aktywów, decyzji administracyjnych, zezwoleń, koncesji lub ulg na rzecz FireTMS.com, z zastrzeżeniem postanowienia ppkt 3.3 poniżej.</p>
<p>3.3. W przypadku, w którym dany Składnik Majątku FireUp Software dotyczy i jest związany z całą spółką FireUp Software i nie jest możliwe jego funkcjonalne rozdzielanie pomiędzy Spółkami lub współdzielenie lub współkorzystanie przez Spółki (w szczególności dotyczy to praw, obowiązków, należności, zobowiązań, decyzji administracyjnych, ulg, zezwoleń oraz koncesji, które nie mają charakteru podzielonego), taki Składnik Majątku w następstwie Podziału pozostaje w FireUp Software, chyba że co innego wynika z treści niniejszego Planu Podziału. Nie wyłącza to możliwości zawarcia porozumienia, o którym mowa w ppkt 3.2 Planu Podziału powyżej.</p>

XI. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU

a) Załącznik nr 1 - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników FireUp Software

b) Załącznik nr 2 - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników FireTMS.com

c) Załącznik nr 3 - Projekt zmian aktu założycielskiego FireTMS.com

d) Załącznik nr 4 - Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej oraz wartości majątku Spółki Dzielonej przenoszonego w wyniku Podziału do Spółki Przejmującej (ZCP TMS) na dzień 1 sierpnia 2022 r.

e) Załącznik nr 5 - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej na dzień 1 sierpnia 2022 r.

XII. TABLICE DO PLANU PODZIAŁU

a) Tablica nr 1 - *Środki trwałe i wyposażenie przenoszone do Spółki Przejmującej*

b) Tablica nr 2 - *Prawa własności udziałów w innych podmiotach*

b) Tablica nr 3 - *Wartości niematerialne i prawne, w tym licencje na oprogramowanie, przenoszone do Spółki Przejmującej*

c) Tablica nr 4 - *Logotypy przenoszone do Spółki Przejmującej*

c) Tablica nr 5 - *Umowy z klientami przenoszone do Spółki Przejmującej*

d) Tablica nr 6 - *Pozostałe umowy cywilnoprawne przenoszone do Spółki Przejmującej, w tym umowy dotyczące finansowania, najmu, leasingu oraz umowy usługowe*

e) Tablica nr 7 - <i>Należności przenoszone do Spółki Przejmującej</i>
f) Tablica nr 8 - <i>Zobowiązania przenoszone do Spółki Przejmującej</i>
g) Tablica nr 9 - <i>Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych przenoszone do Spółki Przejmującej</i>
h) Tablica nr 10 – <i>Pracownicy i współpracownicy przenoszeni do Spółki Przejmującej</i>

Podpisy pod Planem Podziału:

Data: 08.09.2022 r.

Zarząd Spółki Dzielonej:

Sebastian Rzytki

Prezes Zarządu

Krzysztof Adamczyk

Wiceprezes Zarządu

Zarząd Spółki Przejmującej:

Krzysztof Wachowski

Prezes Zarządu