
PLAN PODZIAŁU
AILLERON S.A.

Kraków, dnia 8 października 2025 r.

SPIS TREŚCI

1. DEFINICJE UŻYTE W PLANIE PODZIAŁU.....	3
2. TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ ZE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE.....	4
3. SPOSÓB PODZIAŁU I JEGO PODSTAWY PRAWNE	5
4. INFORMACJA O LICZBIE I WARTOŚCI UDZIAŁÓW W SPÓŁCE NOWO ZAWIĄZANEJ OBEJMOWANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ DZIELONĄ	6
5. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ NOWO ZAWIĄZANĄ AKCJONARIUSZOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE DZIELONEJ. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE, JEŻELI TAKIE ZOSTAŁY PRYZNANE.	7
6. DOKŁADNY OPIS I PODZIAŁ SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ ZEZWOLEŃ, KONCESJI LUB ULG PRZYPADAJĄCYCH W DRODZE PODZIAŁU SPÓŁCE NOWO ZAWIĄZANEJ	7
7. POSTANOWIENIA KOŃCOWE	10
8. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU	10
9. PRZYJĘCIE PLANU PODZIAŁU	11

Zgodnie z art. 533 oraz 534 ustawy z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2024 r. poz. 18) („KSH”), w związku z zamiarem dokonania podziału spółki Ailleron S.A. z siedzibą w Krakowie, adres: al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000385276, o nr REGON: 12053228 i nr NIP: 9452091626 („Spółka Dzielona”) przez przeniesienie części jej majątku na spółkę nowo zawiązaną, tj. FlexSpace sp. z o.o. w organizacji („Spółka Nowo Zawiązana”), za udziały Spółki Nowo Zawiązanej, które obejmie Spółka Dzielona, tj. w trybie art. 529 § 1 pkt 5) KSH (podział przez wyodrębnienie), Zarząd Spółki Dzielonej sporządził i przyjął w formie pisemnej niniejszy plan podziału na podstawie art. 533 § 2 KSH.

1. DEFINICJE UŻYTE W PLANIE PODZIAŁU

Na użytek niniejszego planu podziału przyjęto następujące rozumienie pojęć:

1.1.	Dzień Wyodrębnienia	dzień wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego Spółki Nowo Zawiązanej;
1.2.	KC	ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny (tekst jednolity: Dz.U. z 2024 r. poz. 1061);
1.3.	KSH	ustawa z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2024 r. poz. 18);
1.4.	Ailleron lub Spółka Dzielona	Ailleron S.A. z siedzibą w Krakowie, adres: al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000385276, o nr REGON: 12053228 i nr NIP: 9452091626, o kapitale zakładowym w wysokości 3.706.651,20 zł, w całości opłaconym;
1.5.	Plan Podziału, Plan	niniejszy dokument;
1.6.	Spółka Nowo Zawiązana	spółka pod firmą FlexSpace sp. z o.o. w organizacji, która powstanie jako spółka nowo zawiązana w wyniku podziału przez wyodrębnienie i która zostanie wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Dniu Wyodrębnienia;
1.7.	Ustawa o CIT	ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2025 r. poz. 278);
1.8.	Ustawa o kształtowaniu ustroju rolnego	ustawa z dnia 11 kwietnia 2003 r. o kształtowaniu ustroju rolnego (tekst jednolity: Dz.U. z 2024 r. poz. 423);

1.9.	Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów	ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (tekst jednolity: Dz.U. z 2024 r. poz. 1616);
1.10.	Ustawa o VAT	ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jednolity: Dz.U. z 2025 r. poz. 775);
1.11.	Wyodrębniany Majątek	zorganizowany zespół składników majątkowych i niemajątkowych stanowiący przedsiębiorstwo w rozumieniu przedmiotowym zgodnie z art. 55 ¹ KC, a w rozumieniu przepisów regulujących prowadzenie rachunkowości oraz przepisów podatkowych - zorganizowaną część przedsiębiorstwa, wydzielony wewnętrznie w Spółce Dzielonej mocą uchwały Zarządu Spółki Dzielonej nr 01/04/2025 z dnia 15 kwietnia 2025 r. w sprawie wyodrębnienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki operującej jako samodzielna jednostka organizacyjna (dywizja) - Działu Administracji Biur, obejmujący prawa i obowiązki z umów najmu i podnajmu, prawa i obowiązki z umów o pracę z pracownikami, środki trwałe i wyposażenie, w tym wyposażenie wykorzystywane przez pracowników oraz wartości niematerialne i prawne, służące prowadzeniu działalności koncentrującej się na: (i) świadczeniu kompleksowych usług w przedmiocie podnajmu nieruchomości dla podmiotów trzecich, w tym dla podmiotów z Grupy Kapitałowej Ailleron S.A., poprzez oddawanie w podnajem lokali wynajmowanych przez Spółkę Dzieloną (w tym również części wspólnych oraz miejsc parkingowych), jak również (ii) zarządzaniu i administrowaniu przestrzenią biurową oraz umowami i zamówieniami w zakresie wyposażenia i funkcjonowania lokalu, (iii) zarządzaniu przepływami finansowymi związanymi z wynajmowanymi lokalami (w tym: monitorowaniu należności i zobowiązań, terminów płatności i zaległości od i wobec kontrahentów), jak również (iv) poszukiwaniu możliwości dalszego najmu niezagospodarowanej powierzchni biurowej.

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

W podziale uczestniczą:

- **Ailleron S.A. z siedzibą w Krakowie**, adres: al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru

Sądowego pod numerem KRS: 0000385276, o nr REGON: 12053228 i nr NIP: 9452091626, o kapitale zakładowym w wysokości 3.706.651,20 zł, w całości opłaconym

- jako Spółka Dzielona,

oraz

- **FlexSpace sp. z o.o. w organizacji**, która powstanie jako spółka nowo zawiązana w wyniku podziału przez wyodrębnienie
 - jako Spółka Nowo Zawiązana.

3. SPOSÓB PODZIAŁU I JEGO PODSTAWY PRAWNE

3.1. Podstawy prawne i tryb podziału

- 3.1.1. Podział nastąpi w trybie określonym w art. 529 § 1 pkt 5) KSH, tj. w drodze przeniesienia części majątku Spółki Dzielonej obejmującej Wyodrębniany Majątek na Spółkę Nowo Zawiązaną, w zamian za udziały Spółki Nowo Zawiązanej, które zostaną wydane Spółce Dzielonej na zasadach określonych w Planie Podziału (podział przez wyodrębnienie).
- 3.1.2. Spółka Dzielona nie jest w stanie likwidacji, nie rozpoczęła podziału majątku ani nie jest w upadłości, zatem zgodnie z art. 528 § 3 KSH może podlegać podziałowi.
- 3.1.3. Po dokonaniu podziału Spółka Dzielona nie zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców i będzie kontynuować swoją działalność w oparciu o pozostałą część majątku.
- 3.1.4. Spółka Dzielona nie jest właścicielem ani użytkownikiem wieczystym żadnych nieruchomości rolnych, tym samym w skład Wyodrębnianego Majątku nie wchodzi także żadne nieruchomości rolne, wobec których, w związku z podziałem, Krajowemu Ośrodkowi Wsparcia Rolnictwa mogłyby przysługiwać jakiekolwiek prawa na podstawie Ustawy o kształtowaniu ustroju rolnego.

3.2. Uchwała Wspólników Spółki Dzielonej oraz Spółki Nowo Zawiązanej

- 3.2.1. Zgodnie z art. 541 § 1 - 3 oraz § 6-7 KSH, podstawę podziału stanowić będą zgodne uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Dzielonej oraz Zgromadzenia Wspólników Spółki Nowo Zawiązanej, których projekty stanowią (odpowiednio) Załącznik nr 1 oraz Załącznik nr 2 do Planu Podziału.
- 3.2.2. Wobec okoliczności, iż podział Spółki Dzielonej zostanie przeprowadzony bez obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, tj. wyodrębnienie zostanie sfinansowane w całości z majątku Spółki, innego niż kapitał zakładowy Spółki Dzielonej, nie nastąpią żadne zmiany statutu Spółki Dzielonej.
- 3.2.3. Wobec utworzenia Spółki Nowo Zawiązanej w związku z podziałem, a także objęciem udziałów w Spółce Nowo Zawiązanej przez Spółkę Dzieloną, wymagane będzie przyjęcie umowy Spółki Nowo Zawiązanej, której projekt stanowi Załącznik nr 3 do Planu Podziału.

3.3. Sukcesja generalna

- 3.3.1. W wyniku podziału Spółka Nowo Zawiązana, zgodnie z art. 531 § 1 KSH, wstąpi z Dniem Wyodrębnienia we wszelkie prawa i obowiązki Spółki Dzielonej określone w niniejszym Planie Podziału.
- 3.3.2. Na Spółkę Nowo Zawiązaną, zgodnie z art. 531 § 2 KSH, przejdą z Dniem Wyodrębnienia w szczególności zezwolenia, koncesje oraz ulgi, pozostające w związku z

przydzielonymi jej w Planie Podziału składnikami majątku Spółki Dzielonej, a które zostały przyznane Spółce Dzielonej, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.

- 3.3.3. Zgodnie z treścią art. 531 § 2¹ KSH, jeśli w skład Wyodrębnianego Majątku wchodzi prawo, co do którego toczy się postępowanie sądowe, Spółka Nowo Zawiązana wstąpi do takiego postępowania bez potrzeby uzyskiwania zgody strony przeciwnej.

3.4. Dzień Wyodrębnienia

Zgodnie z art. 530 § 2 zd. drugie KSH, wyodrębnienie nastąpi z dniem wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego Spółki Nowo Zawiązanej (Dzień Wyodrębnienia).

3.5. Badanie Planu Podziału

Plan Podziału nie podlega badaniu przez biegłego zgodnie z art. 529 § 2 zd. drugie w zw. z art. 537 KSH.

4. INFORMACJA O LICZBIE I WARTOŚCI UDZIAŁÓW W SPÓŁCE NOWO ZAWIĄZANEJ OBEJMOWANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ DZIELONĄ

4.1. Postanowienia wstępne

- 4.1.1. Ustalenie wartości majątku zarówno Spółki Dzielonej, jak i Wyodrębnianego Majątku, zostało dokonane przy wykorzystaniu metody aktywów netto w oparciu o dane finansowe, takie jak bilans oraz rachunek zysków i strat Spółki Dzielonej oraz Wyodrębnianego Majątku, sporządzonych na potrzeby niniejszego Planu Podziału na dzień **1 września 2025 r.** (dzień wyceny), a więc zgodnie z art. 534 § 2 pkt 3) KSH na określony dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie Planu Podziału. Oświadczenia Zarządu Spółki Dzielonej w sprawie ustalenia wartości majątku Spółki Dzielonej i wartości Wyodrębnianego Majątku stanowią Załącznik nr 4 oraz Załącznik nr 5 do niniejszego Planu Podziału.

- 4.1.2. Istotą metody aktywów netto jest określenie wartości przedsiębiorstwa poprzez określenie wartości aktywów przedsiębiorstwa i pomniejszenie ich o zobowiązania przedsiębiorstwa. Powyższa metoda wyceny jest standardową metodą stosowaną w odniesieniu do wyceny przedsiębiorstw.

- 4.1.3. Wartość Majątku Spółki Dzielonej, ustalona metodą aktywów netto wg stanu na dzień 1 września 2025 r. wynosi - zgodnie z Załącznikiem nr 4 do Planu Podziału - **48.135.607,24 zł**. Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej wynosi 3.706.651,20 zł.

- 4.1.4. Wartość Wyodrębnianego Majątku, ustalona metodą aktywów netto wg stanu na dzień 1 września 2025 r. wynosi - zgodnie z Załącznikiem nr 5 do Planu Podziału - **5.000,00 zł**.

4.2. Liczba i wartość udziałów w Spółce Nowo Zawiązanej obejmowanych przez Spółkę Dzieloną

- 4.2.1. Podział Spółki Dzielonej zostanie przeprowadzony przy jednoczesnym zawiązaniu Spółki Nowo Zawiązanej, której kapitał zakładowy wyniesie **5.000,00 zł** i będzie się dzielił na **100** udziałów o wartości nominalnej **50,00 zł każdy**, które to udziały w całości zostaną objęte przez Spółkę Dzieloną i zostaną pokryte w wartości przenoszona części majątku Spółki Dzielonej w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa - Wyodrębnianego Majątku, ustalonej dla potrzeb niniejszego podziału na kwotę wskazaną w pkt 4.1.4.

- 4.2.2. Udziały, o których mowa w pkt 4.2.1, będą uczestniczyć w zysku Spółki Nowo Zawiazanej poczynwszy od pierwszego dnia pierwszego roku obrotowego Spółki Nowo Zawiazanej.

5. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ NOWO ZAWIAZANĄ AKCJONARIUSZOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE DZIELONEJ. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE, JEŻELI TAKIE ZOSTAŁY PRYZNANE.

W związku z podziałem nie zostaną przyznane żadna prawa dla akcjonariuszy ani osób szczególnie uprawnionych w Spółce Dzielonej.

W związku z podziałem nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści dla członków organów Spółki Dzielonej ani Spółki Nowo Zawiazanej. Spółka Nowo Zawiazana nie przewiduje także przyznania dodatkowych korzyści dla innych osób uczestniczących w podziale.

6. DOKŁADNY OPIS I PODZIAŁ SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ ZEZWOLEŃ, KONCESJI LUB ULG PRZYPADAJĄCYCH W DRODZE PODZIAŁU SPÓŁCE NOWO ZAWIAZANEJ

6.1. Opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) oraz zezwoleń, koncesji i ulg przypadających w podziale Spółce Nowo Zawiazanej

- 6.1.1. W wyniku podziału na Spółkę Nowo Zawiazaną przeniesione zostaną aktywa i pasywa, obejmujące składniki majątkowe opisane w Załącznikach nr 6 – 6.5., niezbędne do prowadzenia działalności gospodarczej przez zorganizowaną część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej, którą tworzy Wyodrębniany Majątek.

- 6.1.2. Podstawową zasadą przyjętą dla określenia, które składniki Spółki Dzielonej przypadną Spółce Nowo Zawiazanej w ramach planowanego podziału jest zasada, aby Spółce Nowo Zawiazanej przypadły składniki majątku obejmujące prawa i obowiązki z umów najmu i podnajmu, prawa i obowiązki z umów o pracę z pracownikami, środki trwałe i wyposażenie, w tym wyposażenie wykorzystywane przez pracowników oraz wartości niematerialne i prawne, służące prowadzeniu działalności koncentrującej się na: (i) świadczeniu kompleksowych usług w przedmiocie podnajmu nieruchomości dla podmiotów trzecich, w tym dla podmiotów z Grupy Kapitałowej Ailleron S.A., poprzez oddawanie w podnajem wynajmowanych lokali w tym również części wspólnych oraz miejsc parkingowych), jak również (ii) zarządzaniu i administrowaniu przestrzenią biurową oraz umowami i zamówieniami w zakresie wyposażenia i funkcjonowania lokalu, (iii) zarządzaniu przepływami finansowymi związanymi z wynajmowanymi lokalami (w tym: monitorowaniu należności i zobowiązań, terminów płatności i zaległości od i wobec kontrahentów), jak również (iv) poszukiwaniu możliwości dalszego najmu niezagospodarowanej powierzchni biurowej.

W skład Wyodrębnianego Majątku wchodzi w szczególności:

- a) prawa i obowiązki wynikające z umów najmu zawieranych w ramach działalności Wyodrębnianego Majątku,

- b) prawa i obowiązki wynikające z umów podnajmu zawieranych w ramach działalności Wyodrębnianego Majątku,
 - c) prawa i obowiązki wynikające z umów na usługi biurowe związane z funkcjonowaniem lokali wynajmowanych w ramach działalności Wyodrębnianego Majątku,
 - d) środki trwałe, sprzęt i wyposażenie lokali biurowych (w tym dedykowane dla pracowników, o których mowa w lit e)) oraz wartości niematerialne i prawne związane z działalnością Wyodrębnianego Majątku,
 - e) pracownicy wykonujący usługi realizowane w ramach działalności Wyodrębnianego Majątku, w szczególności związane z najmem, podnajmem i usługami biurowymi,
 - f) prawa i obowiązki wynikające z umów o prace zawieranych z pracownikami, o których mowa w lit. e).
- 6.1.3. Wraz z przeniesieniem Wyodrębnianego Majątku, Spółce Nowo Zawiązanej przypadną prawa, obowiązki, należności i zobowiązania wynikające z umów realizowanych w zakresie działalności Wyodrębnianego Majątku, a także prawa, należności, obowiązki i zobowiązania funkcjonalnie związane z działalnością prowadzoną w ramach Wyodrębnianego Majątku, wyliczone szczegółowo w Załączniku nr 6 i n.
- 6.1.4. Na Spółkę Nowo Zawiazaną przejdą także wszelkie zobowiązania Spółki Dzielonej związane z działalnością prowadzoną przez Spółkę Dzieloną w ramach Wyodrębnianego Majątku, tj. działalności w zakresie : (i) świadczenia kompleksowych usług w przedmiocie podnajmu nieruchomości dla podmiotów trzecich, w tym dla podmiotów z Grupy Kapitałowej Ailleron S.A., poprzez oddawanie w podnajem wynajmowanych lokali w tym również części wspólnych oraz miejsc parkingowych), jak również (ii) zarządzania i administrowania przestrzenią biurową oraz umowami i zamówieniami w zakresie wyposażenia i funkcjonowania lokalu, (iii) zarządzania przepływami finansowymi związanymi z wynajmowanymi lokalami (w tym: monitorowania należności i zobowiązań, terminów płatności i zaległości od i wobec kontrahentów), jak również (iv) poszukiwania możliwości dalszego najmu niezagospodarowanej powierzchni biurowej, które łącznie z aktywami wymienionymi szczegółowo w Załącznikach nr 6 – 6.5. do niniejszego Planu Podziału stanowią przedsiębiorstwo w ujęciu przedmiotowym w rozumieniu art. 55¹ KC oraz zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt. 4) Ustawy o CIT oraz art. 2 pkt 27e) ustawy o VAT.
- 6.1.5. W przypadku, gdy jakiekolwiek aktywa lub pasywa oraz zezwolenia, koncesje lub ulgi Spółki Dzielonej nie zostały wyszczególnione w Planie Podziału wśród składników przechodzących do Spółki Nowo Zawiązanej przyjmuje się, że pozostają one w Spółce Dzielonej, chyba że pozostają w związku funkcjonalnym ze składnikami majątku przydzielonymi w podziale do Spółki Nowo Zawiązanej z racji przeznaczenia lub ich faktycznego dotychczasowego wykorzystywania przez Spółkę Dzieloną w działalności, którą po podziale będzie prowadzić Spółka Nowo Zawiazana, w szczególności, gdy są gospodarczo związane i wykorzystywane w ramach zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej przypisanej w podziale do Spółki Nowo Zawiązanej – w takiej sytuacji przyjmuje się, że zostały przypisane do majątku Spółki Nowo Zawiazanej.
- 6.1.6. Aktywa i pasywa zostały opisane zgodnie ze stanem na dzień 1 września 2025 r. W związku z powyższym biorąc pod uwagę, że w okresie od dnia ustalenia stanu majątku do Dnia Wyodrębnienia Spółka Dzielona prowadzić będzie normalną działalność gospodarczą - co może spowodować zmiany w aktywach i pasywach określonych w Załącznikach nr 6 – 6.5., przyjmuje się, jak niżej (pkt 6.1.6.1- 6.1.6.4).

- 6.1.6.1. W przypadku powstania lub ujawnienia w okresie od dnia ustalenia stanu majątku do Dnia Wyodrębnienia odpowiednio praw, rzeczy, obowiązków, należności lub zobowiązań Spółki Dzielonej, takie prawa, rzeczy, obowiązki, należności lub zobowiązania zostają włączone do składników majątku Spółki Nowo Zawiązanej, jeśli będą pozostawały w związku ze zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa w postaci Wyodrębnianego Majątku. Na zasadach określonych w zdaniu poprzednim, z zastrzeżeniem postanowień niniejszego Planu Podziału, Spółka Nowo Zawiązana stanie się z Dniem Wyodrębnienia stroną praw, rzeczy, obowiązków, należności i zobowiązań związanych ze składnikami majątku przypisanymi jej w Planie Podziału.
- 6.1.6.2. Jeśli w okresie od dnia ustalenia stanu majątku do Dnia Wyodrębnienia zostaną nabyte lub uzyskane nowe składniki majątku, zostaną one włączone do składników majątku Spółki Nowo Zawiązanej, jeśli będą pozostawały w związku ze zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa w postaci Wyodrębnianego Majątku.
- 6.1.6.3. W razie powstania lub ujawnienia w okresie od dnia ustalenia stanu majątku do Dnia Wyodrębnienia jakichkolwiek roszczeń, których stroną będzie Spółka Dzielona bądź też roszczeń będących przedmiotem postępowań sądowych lub egzekucyjnych prowadzonych przeciwko dłużnikom Spółki Dzielonej lub przeciwko Spółce Dzielonej, roszczenia te zostaną włączone do składników majątku Spółki Nowo Zawiązanej, jeśli będą pozostawały w związku ze zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa w postaci Wyodrębnianego Majątku. Na zasadach określonych w zdaniu poprzednim, z zastrzeżeniem postanowień niniejszego Planu Podziału, każda ze spółek uczestniczących w podziale stanie się z Dniem Wyodrębnienia stroną roszczeń związanych ze składnikami majątku przypisanymi jej w Planie Podziału.
- 6.1.6.4. W razie zbycia lub utraty przez Spółkę Dzieloną jakichkolwiek aktywów przypisanych w Planie Podziału do majątku Spółki Nowo Zawiązanej, surogaty otrzymane w zamian za te aktywa, w szczególności świadczenia wzajemne lub odszkodowania, będą traktowane jako przysługujące wyłącznie Spółce Nowo Zawiązanej.
- 6.1.7. Od dnia ustalenia stanu majątku do Dnia Wyodrębnienia, Spółka Dzielona będzie prowadziła działalność gospodarczą w taki sposób, aby nie doszło do istotnej zmiany struktury bilansu i wartości ekonomicznej części majątku Spółki Dzielonej przypadającego Spółce Nowo Zawiązanej, przy uwzględnieniu normalnej działalności operacyjnej.

6.2. Wycena Wyodrębnianego Majątku

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w pkt 4.1.4 Planu Podziału oraz Załączniku nr 5 do Planu Podziału, łączna wartość Wyodrębnianego Majątku wg stanu na dzień 1 września 2025 r. wynosi 5.000,00 zł.

6.3. Struktura Spółki Dzielonej po podziale

Wskutek podziału w Spółce Dzielonej pozostanie, obejmujący cały majątek Spółki Dzielonej nieznajdujący się w ramach Wyodrębnianego Majątku, wydzielony organizacyjnie, finansowo oraz funkcjonalnie segment usług, tj. zespół składników niematerialnych i materialnych stanowiący przedsiębiorstwo w ujęciu przedmiotowym w rozumieniu art. 55¹ KC oraz zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt. 4) Ustawy o CIT oraz art. 2 pkt 27e) ustawy o VAT, koncentrujący się na świadczeniu usług niedotyczących działalności związanej z Wyodrębnianym Majątkiem w dotychczasowym zakresie. Spółka pozostanie zatem zasadniczo takim samym przedsiębiorstwem, jakim była przed podziałem, o pełnej samodzielności i niezależności organizacyjnej, funkcjonalnej i finansowej – z wyłączeniem działalności dot. Wyodrębnianego Majątku. Przedmiotem działalności Spółki po podziale będzie świadczenie dotychczasowych usług, tj. dostarczanie rozwiązań informatycznych dla

sektora finansowego, które zapewniają wsparcie klientów w kanałach cyfrowych (strony www, bankowość internetowa, bankowość mobilna) oraz social media, umożliwiając obsługę klienta w każdym kanale kontaktu, optymalizację procesów obsługi, przechowywanie kompletnej historii interakcji z klientem ze wszystkich kanałów kontaktu, a także zwiększenie efektywności kosztowej poprzez wykorzystanie algorytmów sztucznej inteligencji.

W ramach tego segmentu Spółka dostarczać będzie niezmiennie systemy bankowości internetowej i mobilnej oferujące najnowsze technologie i najlepsze rozwiązania, wspierające sprzedaż skomplikowanych produktów finansowych i leasingowych, a także świadczyć specjalistyczne usługi informatyczne z zakresu budowy, rozwijania i utrzymywania rozwiązań informatycznych dla sektora finansowego, a w szczególności bankowego.

Zatem, po wyodrębnieniu do Spółki Nowo Zawiązanej działu administracji biurowej, funkcjonującego w ramach Wyodrębnianego Majątku, w Spółce pozostanie zespół składników majątkowych i niemajątkowych, w tym zobowiązania, zdolny do kontynuowania dotychczasowej działalności oraz wyróżniający się pełną samodzielnością organizacyjną, funkcjonalną i finansową.

W Spółce pozostaną:

- a) składniki materialne, takie jak środki trwałe i wyposażenie;
- b) firma Spółki,
- c) składniki niematerialne, jak oprogramowanie, wartości niematerialne i prawne, umowy handlowe;
- d) personel, w tym personel produkujący rozwiązania informatyczne, personel wspierający, personel sprzedażowy, oraz personel zarządzający;
- e) relacje gospodarcze i handlowe z klientami;
- f) księgi rachunkowe i wszelkie ewidencje pozwalające na pełną sprawozdawczość finansową.

Planowana reorganizacja nie wpłynie na status Spółki jako spółki giełdowej.

7. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

Podział określony w niniejszym Planie Podziału nie podlega zgłoszeniu do Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów ze względu na fakt, że jest dokonywany w ramach tej samej grupy kapitałowej (art. 14 pkt 5) Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów).

Z uwagi na fakt, że Spółka Dzielona jest spółką publiczną, na zasadzie art. 534 § 4 KSH nie została sporządzona i dołączona do Planu Podziału informacja o stanie księgowym Spółki dla celów podziału, o której mowa w przepisie art. 534 § 2 pkt 4) KSH.

8. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU

Do Planu Podziału dołączono następujące załączniki, stanowiące integralną część Planu Podziału:

Załącznik nr 1 – Projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Dzielonej ws. podziału.

Załącznik nr 2 – Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Nowo Zawiązanej ws. podziału.

Załącznik nr 3 – Projekt umowy Spółki Nowo Zawiązanej.

Załącznik nr 4 - Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej.

Załącznik nr 5 – Ustalenie wartości Wyodrębnianego Majątku.

Załączniki nr 6 - Wykaz składników majątkowych i niemajątkowych, wchodzących w skład Wyodrębnianego Majątku.

Załączniki, do których odsyła Załącznik nr 6:

Załącznik nr 6.1. – Lista umów najmu związanych z działalnością zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej w postaci Wyodrębnianego Majątku.

Załącznik nr 6.2. – Lista umów podnajmu związanych z działalnością zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej w postaci Wyodrębnianego Majątku.

Załącznik nr 6.3. - Lista umów na usługi biurowe związanych z funkcjonowaniem lokali wynajmowanych w ramach działalności zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej w postaci Wyodrębnianego Majątku.

Załącznik nr 6.4. - Lista środków trwałych, sprzętu i wyposażenia lokali biurowych (w tym dedykowanych dla pracowników) oraz wartości niematerialnych i prawnych związanych z działalnością zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej w postaci Wyodrębnianego Majątku.

Załącznik nr 6.5. - Lista umów o pracę związanych ze zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa Spółki w postaci Wyodrębnianego Majątku.

9. PRZYJĘCIE PLANU PODZIAŁU

Plan Podziału został przyjęty przez Zarząd Spółki Dzielonej dnia **8 października 2025 r.** w Krakowie, co zostało stwierdzone podpisami:

za Ailleron S.A. (Spółka Dzielona):	
Sławomir Soszyński, Prezes Zarządu	_____
Tomasz Król, Członek Zarządu	_____