
PLAN PODZIAŁU
UNIT4 POLSKA SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU
(„SPÓŁKA DZIELONA”)
OBEJMUJĄCY PRZENIESIENIE CZĘŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI DZIELONEJ
STANOWIĄCEJ ZORGANIZOWANĄ CZĘŚĆ PRZEDSIĘBIORSTWA SPÓŁKI
DZIELONEJ NA NOWO ZAWIĄZANĄ SPÓŁKĘ
(„SPÓŁKA NOWO ZAWIĄZANA”)

(„PLAN PODZIAŁU”)

Wrocław / 17 lipca 2026

Na podstawie art. 533 § 2 oraz art. 534 § 1 oraz § 2 ustawy z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 18, ze zm.) („KSH”) Zarząd Spółki Dzielonej sporządził niniejszy Plan Podziału.

1. INFORMACJE O SPÓLKACH UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE

1.1 Spółka Dzielona

Unit4 Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, adres: ul. Powstańców Śląskich 7A, 53-332 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000431476, NIP: 8992737741, REGON: 021952201 („**Spółka Dzielona**”).

Na dzień uzgodnienia Planu Podziału kapitał zakładowy Spółki Dzielonej wynosi 107.565.000 zł (słownie: sto siedem milionów pięćset sześćdziesiąt pięć tysięcy złotych) i dzieli się na 2.151.300 (słownie: dwa miliony sto pięćdziesiąt jeden tysięcy trzysta) udziałów, każdy o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych).

Na dzień uzgodnienia Planu Podziału jedynym wspólnikiem Spółki Dzielonej jest Unit4 Group Holding B.V. z siedzibą w Dordrecht, Królestwo Niderlandów, adres: Johan de Wittstraat 156, 3311 KJ Dordrecht, Królestwo Niderlandów, zarejestrowana w Niderlandzkiej Izbie Handlowej (KVK) pod numerem KvK/CoC: 82220123 („**Wspólnik**”), posiadająca 2.151.300 udziałów Spółki Dzielonej o łącznej wartości 107.565.000 zł, stanowiących 100% kapitału zakładowego Spółki Dzielonej.

1.2 Spółka Nowo Zawiązana

Spółką nowo zawiązaną będzie Unit4 Teta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu („**Spółka Nowo Zawiązana**”).

2. SPOSÓB PODZIAŁU, JEGO PODSTAWA PRAWNA I PRZEPROWADZENIE

2.1 Sposób podziału

Podział zostanie dokonany na podstawie art. 529 § 1 pkt 4 KSH poprzez przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej stanowiącej zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55¹ ustawy z dnia 24 kwietnia 1964 roku – Kodeks cywilny (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1071, ze zm.) („**KC**”) i obejmującej przedmiotowo, finansowo, funkcjonalnie i personalnie wydzielony ze Spółki Dzielonej zespół składników niematerialnych i materialnych, w tym zobowiązań, przeznaczonych do prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie Departamentu Teta, tj. oferowania rozwiązań kadrowo-płacowych oraz ERP (*Enterprise Resource Planning*) w ramach rodziny aplikacji TETA, obejmujących w szczególności systemy wspierające zarządzanie zasobami ludzkimi, obsługę procesów kadrowo-płacowych, samoobsługę pracowniczą, cyfryzację i automatyzację procesów HR oraz zintegrowane rozwiązania informatyczne do planowania i realizacji procesów finansowych, księgowych i zarządczych w organizacjach, realizowanej poprzez wyodrębnione funkcjonalnie rozwiązania informatyczne, obejmujące w szczególności: TETA HR, TETA ME, TETA AIR, TETA EDU, TETA Cloud oraz TETA ERP („**Działalność Teta**” lub „**ZCP**”) na Spółkę Nowo Zawiązaną w zamian za udziały w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiązanej, które zostaną objęte przez Wspólnika („**Podział**”).

Wartość Spółki Dzielonej określona na dzień 1 czerwca 2026 roku według wartości bilansowej, zgodnie z wyceną metodą księgową wynosi 384.696.000,00 zł (słownie:

trzysta osiemdziesiąt cztery miliony sześćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy złotych), co stanowi różnicę pomiędzy wartością aktywów Spółki Dzielonej w wysokości 436.609.000,00 zł (słownie: czterysta trzydzieści sześć milionów sześćset dziewięć tysięcy złotych), a wartością zobowiązań i rezerw na zobowiązania w wysokości 51.913.000,00 zł (słownie: pięćdziesiąt jeden milionów dziewięćset trzysta tysięcy złotych).

Wartość netto ZCP określona na dzień 1 czerwca 2026 roku wynosi 26.405.000,00 zł (słownie: dwadzieścia sześć milionów czterysta pięć tysięcy złotych) co stanowi różnicę pomiędzy wartością wydzielanych aktywów ZCP w wysokości 60.777.000,00 zł (słownie: sześćdziesiąt milionów siedemset siedemdziesiąt siedem tysięcy złotych) a wartością wydzielonych zobowiązań i rezerw na wydzielone zobowiązania wynoszącą 34.372.000,00 zł (słownie: trzydzieści cztery miliony trzysta siedemdziesiąt dwa tysiące złotych).

Wartość ZCP według wartości rynkowej, określona na dzień 1 czerwca 2026 roku wynosi 1.271.445.370,00 zł (słownie: jeden miliard dwieście siedemdziesiąt jeden milionów czterysta czterdzieści pięć tysięcy trzysta siedemdziesiąt złotych).

Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej oraz ZCP według wartości bilansowej na dzień 1 czerwca 2026 roku stanowi **Załącznik 1a** do Planu Podziału. Ustalenie wartości majątku ZCP według wartości rynkowej na dzień 1 czerwca 2026 roku stanowi **Załącznik 1b** do Planu Podziału.

2.2 Podstawa podziału

Podstawę podziału będzie stanowiła uchwała Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej, która zostanie podjęta zgodnie z treścią art. 541 KSH w formie określonej w **Załączniku 2a** do Planu Podziału oraz uchwała Zgromadzenia Wspólników Spółki Nowo Zawiązanej, podjęta zgodnie z treścią art. 541 KSH w formie określonej w **Załączniku 2b** do Planu Podziału.

2.3 Dzień Wydzielenia

Zgodnie z treścią art. 530 § 2 KSH, Podział nastąpi z dniem wpisu Spółki Nowo Zawiązanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego („**Dzień Wydzielenia**”).

2.4 Sukcesja generalna częściowa

Zgodnie z treścią art. 531 § 1 KSH, w wyniku Podziału oraz ze skutkiem od Dnia Wydzielenia, Spółka Nowo Zawiązana wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki oraz przejmie aktywa i pasywa Spółki Dzielonej dotyczące ZCP w zakresie określonym w niniejszym Planie Podziału.

2.5 Utworzenie Spółki Nowo Zawiązanej

W wyniku Podziału nastąpi utworzenie Spółki Nowo Zawiązanej. Projekt umowy Spółki Nowo Zawiązanej stanowi **Załącznik 3** do Planu Podziału.

Z Dniem Wydzielenia kapitał zakładowy Spółki Nowo Zawiązanej wynosić będzie 107.565.000,00 zł (słownie: sto siedem milionów pięćset sześćdziesiąt pięć tysięcy złotych), dzielić się będzie na 2.151.300 (słownie: dwa miliony sto pięćdziesiąt jeden tysięcy trzysta) nowych, równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 107.565.000,00 zł (słownie: sto siedem milionów pięćset sześćdziesiąt pięć tysięcy

złotych), które zostaną objęte przez Wspólnika. Kapitał zakładowy Spółki Nowo Zawiazanej zostanie w całości pokryty składnikami majątkowymi wchodzącymi w skład ZCP. Z dniem Wydzielenia Wspólnik stanie się jedynym wspólnikiem Spółki Nowo Zawiazanej.

Nadwyżka w wysokości 1.163.880.370,00 zł (słownie: jeden miliard sto sześćdziesiąt trzy miliony osiemset osiemdziesiąt tysięcy trzysta siedemdziesiąt złotych), stanowiąca różnicę między wartością ZCP a łączną wartością nominalną udziałów w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiazanej, zostanie przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki Nowo Zawiazanej.

2.6 Obniżenie kapitałów własnych Spółki Dzielonej

Podział i wynikające z niego zmniejszenie aktywów netto Spółki Dzielonej nastąpi poprzez obniżenie z Dniem Wydzielenia kapitału zapasowego Spółki Dzielonej.

Kapitał zapasowy Spółki Dzielonej zostanie obniżony o kwotę 26.405.000,00 zł (słownie: dwadzieścia sześć milionów czterysta pięć tysięcy złotych).

W związku z tym, że kapitał zakładowy Spółki Dzielonej nie zostanie obniżony, nie dojdzie do zmiany umowy Spółki Dzielonej. W konsekwencji do niniejszego Planu Podziału nie został dołączony projekt zmian umowy Spółki Dzielonej.

3. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI DZIELONEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI NOWO ZAWIAZANEJ

W zamian za ZCP przenoszona na Spółkę Nowo Zawiazaną określoną w niniejszym Planie Wspólnik otrzyma wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiazanej. Ze względu na brak części ułamkowych przyznanie udziałów w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiazanej nastąpi bez dopłat. Wspólnikowi przysługiwać będzie udział w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiazanej odpowiadający udziałowi w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej, tj. 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej oraz 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiazanej.

4. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE NOWO ZAWIAZANEJ

W wyniku Podziału oraz zgodnie z treścią art. 531 § 5 KSH wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiazanej zostaną przydzielone Wspólnikowi, tj. jednemu wspólnikowi Spółki Dzielonej.

5. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY PRYZNANE WSPÓLNIKOWI UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI NOWO ZAWIAZANEJ

Udziały w Spółce Nowo Zawiazanej będą uprawniały do uczestnictwa w zysku Spółki Nowo Zawiazanej począwszy od zysku za rok obrotowy 2026, tj. począwszy od 1 stycznia 2026 roku.

6. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ NOWO ZAWIAZANĄ WSPÓLNIKOWI ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE DZIELONEJ

Żadnym osobom nie przysługują szczególne uprawnienia w Spółce Dzielonej.

W związku z powyższym, nie przewiduje się przyznania żadnych szczególnych praw w Spółce Nowo Zawiązanej Wspólnikowi ani jakiegokolwiek innej osobie.

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

Nie przewiduje się przyznania żadnych szczególnych korzyści dla członków organów Spółki Dzielonej lub Spółki Nowo Zawiązanej, ani dla żadnych innych osób uczestniczących w Podziale.

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

8.1 Podstawowe informacje

W ramach Podziału, ZCP, na którą składają się składniki majątkowe i niemajątkowe (prawa i zobowiązania, roszczenia, wierzytelności, aktywa i pasywa) wymienione w opisie składników majątku, sporządzonym na dzień 1 czerwca 2026 r., stanowiącym **Załącznik 4**, zostanie wydzielona ze Spółki Dzielonej na rzecz Spółki Nowo Zawiązanej.

8.2 Wykaz składników ZCP

Opis składników majątku Spółki Dzielonej, tj. aktywów i pasywów oraz zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających w wyniku Podziału Spółce Nowo Zawiązanej (ZCP) został szczegółowo przedstawiony w **Załączniku 4**.

Z zastrzeżeniem postanowień pkt 8.3 aktywa i pasywa nieprzypisane Spółce Nowo Zawiązanej w opisie składników ZCP pozostają w niewydzielanym majątku Spółki Dzielonej.

8.3 Zasady dot. zmian składników ZCP

8.3.1 W razie zbycia przez Spółkę Dzieloną jakichkolwiek aktywów przypisanych w Planie Podziału do majątku Spółki Nowo Zawiązanej surogaty otrzymane w zamian za te aktywa będą traktowane jako przysługujące wyłącznie Spółce Nowo Zawiązanej.

8.3.2 W okresie od dnia sporządzenia i przyjęcia Planu Podziału do Dnia Wydzielenia, Spółka Dzielona będzie prowadzić regularną działalność gospodarczą. Oznacza to, że w tym okresie będą następowały zmiany w składzie i strukturze aktywów i pasywów, opisanych szczegółowo w Planie Podziału. Jakiegokolwiek nowe prawa, zobowiązania lub środki finansowe wynikające lub uzyskane w wyniku realizacji prawa i zobowiązań przypisanych zgodnie z Planem Podziału Spółce Nowo Zawiązanej, staną się składnikami majątku Spółki Nowo Zawiązanej. Ponadto, jakiegokolwiek nowe prawa, zobowiązania lub środki finansowe niewynikające lub nieuzyskane w wyniku realizacji praw i zobowiązań już przypisanych Spółce Nowo Zawiązanej zgodnie z Planem Podziału, staną się składnikami majątku Spółki Nowo Zawiązanej, jeśli są związane ze składnikami majątku przypisanymi w Planie Podziału. W każdym z przypadków wskazanych w niniejszym punkcie, za prawa i zobowiązania przypisane Spółce Nowo Zawiązanej, uznaje się wyłącznie tego rodzaju zobowiązania powstałe w związku z prowadzoną działalnością przez ZCP, które rodzajowo będą odpowiadały zobowiązaniom wskazanym w **Załączniku 4**.

- 8.3.3 W przypadku ujawnienia, w okresie od dnia sporządzenia i przyjęcia Planu Podziału do Dnia Wydzielenia roszczeń, których stroną jest Spółka Dzielona bądź też roszczeń będących przedmiotem postępowań egzekucyjnych prowadzonych przeciwko dłużnikom Spółki Dzielonej takie roszczenia zostaną włączone do składników majątku Spółki Nowo Zawiązanej, jeśli pozostają w związku z ZCP. Na zasadach określonych w zdaniu poprzednim, z zastrzeżeniem postanowień niniejszego Planu Podziału, każda ze spółek uczestniczących w Podziale stanie się z Dniem Wydzielenia stroną roszczeń związanych ze składnikami majątku przypisanymi jej w Planie Podziału.
- 8.3.4 W przypadku ujawnienia w okresie od dnia sporządzenia i przyjęcia Planu Podziału do Dnia Wydzielenia, odpowiednio praw, rzeczy, ciężarów lub zobowiązań Spółki Dzielonej, takie prawo, rzeczy, ciężary lub zobowiązania zostaną włączone do składników majątku Spółki Nowo Zawiązanej, jeśli wiążą się z ZCP, przy czym w przypadku zobowiązań – za związane z ZCP uznaje się wyłącznie zobowiązania powstałe w związku z prowadzoną działalnością przez ZCP, które rodzajowo będą związane z wchodzącymi w skład ZCP umowami, które na dzień podpisania Planu Podziału zostały wskazane w **Załączniku 4**.

9. PODZIAŁ UDZIAŁÓW SPÓŁKI NOWO ZAWIĄZANEJ POMIĘDZY WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI DZIELONEJ

Po dokonaniu Podziału struktura udziałowa w Spółce Nowo Zawiązanej będzie przedstawiać się następująco:

Lp.	Wspólnik Spółki Nowo Zawiązanej	Ilość udziałów w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiązanej	Udział % w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiązanej
1.	Unit4 Group Holding B.V. z siedzibą w Dordrecht	2.151.300	100%

10. POZOSTAŁE

- 10.1 Plan Podziału został przyjęty uchwałą Zarządu Spółki Dzielonej z dnia 17 lipca 2026 r.
- 10.2 Plan Podziału zostanie bezpłatnie udostępniony do wiadomości publicznej zgodnie z treścią art. 535 § 3 KSH przez Spółkę Dzieloną na jej stronie internetowej pod adresem: <https://www.unit4.com/our-locations/poland/polska>.

11. DOKUMENTY DOŁĄCZONE DO PLANU PODZIAŁU

Do Planu Podziału dołącza się:

- (a) Załącznik 1a – Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej oraz ZCP według wartości bilansowej na dzień 1 czerwca 2026 roku;
- (b) Załącznik 1b – Ustalenie wartości majątku ZCP według wartości rynkowej na dzień 1 czerwca 2026 roku;
- (c) Załącznik 2a – Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej w sprawie podziału;

- (d) Załącznik 2b – Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Nowo Zawiązanej w sprawie podziału;
- (e) Załącznik 3 – Projekt zmian umowy Spółki Nowo Zawiązanej;
- (f) Załącznik 4 – Opis składników majątku, które zostaną wydzielone ze Spółki Dzielonej na rzecz Spółki Nowo Zawiązanej (ZCP)
 - (i) Załącznik 4.1 – Wykaz środków trwałych;
 - (ii) Załącznik 4.2.1 – Umowy najmu;
 - (iii) Załącznik 4.2.2 – Umowy z dostawcami i usługodawcami;
 - (iv) Załącznik 4.2.4 – Umowy z klientami i usługobiorcami;
 - (v) Załącznik 4.2.5 – Umowy partnerskie, o współpracy oraz o wspólnych operacjach;
 - (vi) Załącznik 4.2.7 – Polisy ubezpieczeniowe;
 - (vii) Załącznik 4.3 – Prawa własności intelektualnej;
 - (viii) Załącznik 4.4 – Pracownicy;
 - (ix) Załącznik 4.5 – Certyfikaty;
 - (x) Załącznik 4.9 – Wykaz postępowań sądowych.

W IMIENIU SPÓŁKI DZIELONEJ:

Podpis: _____

Imię i nazwisko: Piotr Chrobot

Funkcja: Prezes Zarządu

Podpis: _____

Imię i nazwisko: Zbigniew Klepacki

Funkcja: Prokurent