

Dolnet Group Sp. z o.o.  
ul. gen. Władysława Sikorskiego 64  
58-100 Świdnica  
NIP: 8842732280  
KRS: 0000384273  
REGON: 021478403  
zwana dalej „Spółką Dzieloną”

Świdnica, dnia 30 stycznia 2025 r.

oraz

Dolnet Hurt Sp. z o.o.  
ul. Gen. Władysława Sikorskiego 64  
58-100 Świdnica  
NIP: 8842830309  
KRS: 0001139425  
REGON: 540515855  
zwana dalej „Spółką Przejmującą”

## SPRAWOZDANIE UZASADNIAJĄCE PODZIAŁ

Sprawozdanie

Spółki Dzielonej (tj. spółki Dolnet Group Sp. z o.o. z siedzibą w Świdnicy KRS: 0000384273)

oraz

Spółki Przejmującej (tj. Dolnet Hurt Sp. z o.o. z siedzibą w Świdnicy KRS: 0001139425)

uzasadniające podział Spółki Dzielonej  
poprzez przeniesienie części majątku na Spółkę Przejmującą  
zwane dalej „Sprawozdaniem Uzasadniającym Podział”

### I. Podmioty sporządzające Sprawozdanie

Niniejsze Sprawozdanie Uzasadniające Podział zostało uzgodnione i sporządzone między Zarządami następujących spółek:

- 1) **Dolnet Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Świdnicy**, adres: ul. gen. Władysława Sikorskiego 64, 58-100 Świdnica, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000384273, NIP: 8842732280, REGON: 021478403, kapitał zakładowy w pełni opłacony w wysokości 986.400,00 zł (dziewięćset osiemdziesiąt sześć tysięcy czterysta złotych zero groszy) („Spółka Dzielona”)

oraz

- 2) **Dolnet Hurt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Świdnicy, adres: ul. Gen. Władysława Sikorskiego 64, 58-100 Świdnica, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0001139425, NIP: 8842830309, REGON: 540515855, kapitał zakładowy w pełni opłacony w wysokości 27.400,00 zł (słownie: dwadzieścia siedem tysięcy czterysta złotych zero groszy) („**Spółka Przejmująca**”).

## II. Definicje

Poniżej przedstawiono definicje, które pojawiają się w niniejszym Sprawozdaniu Uzasadniającym Podział:

- 1) „**Dzień Wydzielenia**” oznacza dzień wydzielenia w rozumieniu art. 530 § 2 KSH, tj. dzień wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców;
- 2) „**KSH**” oznacza ustawę z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks Spółek Handlowych (t.j. z 2024 r. Dz.U. poz. 18 ze zm.);
- 3) „**Plan Podziału**” oznacza plan podziału z dnia 30 stycznia 2025 r. przyjęty i uzgodniony pomiędzy Spółką Dzieloną oraz Spółką Przejmującą;
- 4) „**Podział**” oznacza przeniesienie części majątku (Majątek Wydzielany) Spółki Dzielonej na Spółkę Przejmującą (podział przez wydzielenie), dokonane zgodnie z Planem Podziału, na podstawie art. 529 § 1 pkt 4) KSH;
- 5) „**Spółka Dzielona**” oznacza **Dolnet Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Świdnicy**, adres: ul. gen. Władysława Sikorskiego 64, 58-100 Świdnica, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000384273, NIP: 8842732280, REGON: 021478403, kapitał zakładowy w pełni opłacony w wysokości 986.400,00 zł (dziewięćset osiemdziesiąt sześć tysięcy czterysta złotych zero groszy);
- 6) „**Spółka Przejmująca**” oznacza **Dolnet Hurt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Świdnicy**, adres: ul. Gen. Władysława Sikorskiego 64, 58-100 Świdnica, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0001139425, NIP: 8842830309, REGON: 540515855, kapitał zakładowy w pełni opłacony w wysokości 27.400,00 zł (słownie: dwadzieścia siedem tysięcy czterysta złotych zero groszy);
- 7) „**Spółki Uczestniczące w Podziale**” lub „**Spółki**” oznacza łącznie Spółkę Dzieloną oraz Spółkę Przejmującą a każda z nich zwana jest osobno jako „**Spółka**”;
- 8) „**Sprawozdanie**” lub „**Sprawozdaniu Uzasadniającym Podział**” oznacza niniejsze sprawozdanie sporządzone przez zarządy Spółki Dzielonej i Spółki Przejmującej na podstawie art. 536 § 1 KSH;
- 9) „**Umowa Spółki Dzielonej**” oznacza obowiązującą w danym czasie umowę Spółki Dzielonej;
- 10) „**Umowa Spółki Przejmującej**” oznacza obowiązującą w danym czasie umowę Spółki

Przejmującej;

- 11) „Majątek Wydzielany” oznacza część aktywów i pasywów Spółki Dzielonej określony w pkt IX Planu Podziału, stanowiący zorganizowaną część przedsiębiorstwa („ZCP”), (zespół składników materialnych i niematerialnych zdolnych do prowadzenia działalności gospodarczej), który zostanie przeniesione w ramach Podziału na Spółkę Przejmującą w zamian za udziały Spółki Przejmującej, które zostaną przyznane udziałowcom Spółki Dzielonej;
- 12) „ZCP” oznacza zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. z 2023 r. Dz. U. poz. 2805 z późn. zm.).

### **III. Wstęp**

Mając na względzie treść art. 536 KSH oraz w związku z zamiarem podziału Spółki Dzielonej poprzez wydzielenie na rzecz Spółki Przejmującej części majątku Spółki Dzielonej („Majątek Wydzielany”), na istniejącą spółkę tj. na Spółkę Przejmującą, Zarządy Spółki Dzielonej i Spółki Przejmującej sporządziły i przedstawiają niniejsze Sprawozdanie Uzasadniające Podział, jego podstawy prawne i ekonomiczne oraz informacje na temat stosunku wymiany udziałów, o którym mowa w art. 534 § 1 pkt 2) KSH oraz kryteria ich podziału.

Wydzielenie w/w majątku Spółki Dzielonej nastąpi w zamian za udziały Spółki Przejmującej, które zostaną przyznane udziałowcom Spółki Dzielonej (podział przez wydzielenie).

Przedmiotem wydzielenia jest Majątek Wydzielany.

Podział nastąpi w trybie art. 529 § 1 pkt 4) KSH.

### **IV. Uczestnicy Podziału**

Uczestnikami Podziału są:

- 1) Spółka Dzielona – Dolnet Group Sp. z o. o. z siedzibą w Świdnicy (KRS: 0000384273);
- 2) Spółka Przejmująca – Dolnet Hurt Sp. z o. o. z siedzibą w Świdnicy (KRS: 0001139425).

### **V. Plan Podziału**

Zgodnie z art. 529 § 1 pkt 4), art. 533 § 1 oraz art. 534 KSH, Spółka Dzielona i Spółka Przejmująca uzgodniły Plan Podziału, w którym określono m.in. sposób przeprowadzenia Podziału.

Treść Planu Podziału jest znana obu Spółkom.

### **VI. Podstawy prawne Podziału. Uzasadnienie, w tym uzasadnienie ekonomiczne Podziału**

Podział zostanie dokonany w trybie określonym w art. 529 § 1 pkt 4) KSH poprzez przeniesienie części majątku (Majątek Wydzielany) Spółki Dzielonej na Spółkę Przejmującą (podział przez wydzielenie) za udziały Spółki Przejmującej.

Po zakończeniu Podziału Spółka Dzielona zachowa swój byt prawny i będzie kontynuowała działalność w oparciu o pozostały majątek.

Spółka Przejmująca będzie prowadziła działalność korzystając z wyodrębnionego na nią Majątku Wydzielanego.

Z Dniem Wydzielenia Spółka Przejmująca wstąpi we wszelkie prawa i obowiązki Spółki Dzielonej określone w Planie Podziału, zgodnie z art. 531 § 1 KSH.

W Planie Podziału przedstawiono opis Majątku Wydzielanego przypadającego Spółce Przejmującej (pkt. IX Planu Podziału oraz załączniki do Planu Podziału).

Podział wymaga uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Dzielonej oraz uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Przejmującej, zgodnie z art. 541 § 1 KSH. Projekty przedmiotowych uchwał oraz proponowane zmiany Umowy Spółki Przejmującej zostały przedstawione w Planie Podziału.

Celem Podziału jest wyodrębnienie do Spółki Przejmującej Majątku Wydzielanego. Przejście Majątku Wydzielanego nastąpi w drodze tzw. sukcesji uniwersalnej tj. bez konieczności występowania o dodatkowe zgody, chyba że co innego wynika z obowiązujących Spółkę Dzieloną odrębnych obowiązków.

Decyzja o dokonaniu Podziału i wyodrębnieniu do Spółki Przejmującej Majątku Wydzielonego została podjęta wspólnie przez Zarządy obu Spółek po przeanalizowaniu sytuacji ekonomicznej, operacyjnej, strategicznej i biznesowej Spółek Uczestniczących w Podziale.

Najważniejsze elementy uzasadnienia Podziału przedstawiają się w następujący sposób:

- 1) głównym przedmiotem działalności Spółki Dzielonej ujawnionym w Krajowym Rejestrze Sądowym jest „61.9 Działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji”;
- 2) w ramach działalności Spółki Dzielonej można wyodrębnić dwa jej podstawowe obszary tj.:
  - a) zasoby umożliwiające świadczenie usług w zakresie dostarczania dostępu do sieci Internet (sieć światłowodowa i sieć radiowa), a także telewizji i telefonii na rzecz klientów końcowych (tzw. działalność detaliczna),
  - b) zasoby (w szczególności infrastruktura telekomunikacyjna oraz prace instalacyjne) umożliwiające świadczenie usług w postaci oferowania dostępu do sieci światłowodowej innym podmiotom, którzy za jej pomocą świadczą usługi na rzecz klientów detalicznych (tzw. działalność hurtowa);
- 3) w branży, w ramach której działalność prowadzi Spółka Dzielona, świadczenie usług telekomunikacyjnych może mieć miejsce w oparciu o infrastrukturę sieciową stanowiącą własność przedsiębiorcy, lub stanowiącą własność podmiotów trzecich (najczęściej na podstawie umów dzierżawy);
- 4) w związku z odrębną specyfiką działalności detalicznej i działalności hurtowej oraz uwzględniając związane z tym ryzyka i możliwość ich eliminacji a także uwzględniając korzyści związane w szczególności z możliwością optymalizacji kosztów a także korzyści związane z ewentualną sprzedażą części prowadzonej działalności na rzecz podmiotu trzeciego

zainteresowanego nabyciem jedynie części prowadzonej działalności (m.in.: uproszenie procesów transakcyjnych; uproszczenie procesów due diligence i wyceny; skrócenie czasu transakcji) oraz uwzględniając aktualne trendy biznesowe, Zarządy i wspólnicy Spółek Uczestniczących w Podziale podjęły decyzję o prawnym oddzieleniu działalności prowadzonej przez Spółkę Dzieloną w poszczególnych obszarach;

- 5) wydzielenie nastąpi w ten sposób, że na skutek Podziału działalność detaliczna prowadzona będzie przez Spółkę Dzieloną, a działalność hurtowa przez Spółkę Przejmującą.

### **VIII. Stosunek wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Przejmującej oraz wysokość ewentualnych dopłat**

Nie dochodzi do wymiany udziałów w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej na udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej.

Dopłaty pieniężne nie wystąpią, w tym nie przewiduje się otrzymania lub dokonywania dopłat, o których mowa w art. 529 § 3 i § 4 KSH.

W wyniku podziału Spółki Dzielonej nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty 27.400 zł do kwoty 54.800 zł tj. o kwotę 27.400 zł poprzez utworzenie 548 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 27.400 zł (słownie: dwadzieścia siedem tysięcy czterysta złotych), które zostaną objęte przez dotychczasowych udziałowców (wspólników) Spółki Dzielonej proporcjonalnie do liczby posiadanych przez nich udziałów w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej. Szczegóły w zakresie ilości obejmowanych udziałów przedstawiono w pkt V Planu Podziału.

### **IX. Podsumowanie**

Mając na uwadze powyższe, zarządy Spółki Dzielonej i Spółki Przejmującej rekomendują udziałowcom Spółek Uczestniczących w Podziale podjęcie uchwały w sprawie Podziału, zgodnie z Planem Podziału.

### **X. Podpisy**

*Podpisy Członków Zarządu Spółki Dzielonej oraz Spółki Przejmującej:*

*Za Spółkę Dzieloną (DOLNET GROUP Sp. z o.o.):*



**Kamil Łukasz Fornal**

*Wiceprezes Zarządu*


*DOLNET GROUP Sp. z o.o.*



**Dariusz Łukasz Tekiel**

*Członek Zarządu*

*DOLNET GROUP Sp. z o.o.*



**Dariusz Jan Banasz**

*Członek Zarządu*

*DOLNET GROUP Sp. z o.o.*




**Paweł Dariusz Cisowski**


*Członek Zarządu*


*DOLNET GROUP Sp. z o.o.*

---


  
**Lukasz Zenon Rodzeń**  
Członek Zarządu  
DOLNET GROUP Sp. z o.o.


**Za Spółkę Przejmującą (Dolnet Group Sp. z o.o.):**

  
**Kamil Łukasz Fornal**  
Członek Zarządu  
Dolnet Hurt Sp. z o.o.

  
**Dariusz Łukasz Tekiel**  
Członek Zarządu  
Dolnet Hurt Sp. z o.o.

  
**Dariusz Jan Banasz**  
Członek Zarządu  
Dolnet Hurt Sp. z o.o.

  
**Paweł Dariusz Cisowski**  
Członek Zarządu  
Dolnet Hurt Sp. z o.o.

  
**Lukasz Zenon Rodzeń**  
Członek Zarządu  
Dolnet Hurt Sp. z o.o.