
PLAN PODZIAŁU

"CENTRUM TELEWIZJI KABLOWEJ JIM-SAT"

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim

poprzez wydzielenie Działalności Infrastrukturalnej

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

uzgodniony w Łodzi dnia 31 stycznia 2026 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) **„CENTRUM TELEWIZJI KABLOWEJ JIM-SAT” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim, pod adresem: ul. Wincentego Witosa 40B, 66-400 Gorzów Wielkopolski, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000040378, posiadającej NIP: 5990300748 oraz REGON: 210089492, posiadającej kapitał zakładowy w wysokości 387 000,00 zł (opłacony w całości),

(dalej „**JIM-SAT**” lub „**Spółka Dzielona**”)

oraz

- 2) **Kabelnet spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi**, pod adresem: ul. Inżynierska 11, 93-569 Łódź, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0001211319, posiadającej NIP: 7272895753 oraz REGON: 543488797, posiadającej kapitał zakładowy w wysokości 5 000,00 zł (opłacony w całości),

(dalej „**Kabelnet**” lub „**Spółka Przejmująca**”)

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

1. WPROWADZENIE

- 1.1 Plan Podziału obejmuje podział Spółki Dzielonej w ten sposób, że część majątku Spółki Dzielonej obejmująca zorganizowaną część przedsiębiorstwa (obejmującą aktywa oraz powiązane z nimi pasywa) w postaci Działalności Infrastrukturalnej zdefiniowanej w niniejszym Planie Podziału, 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 SAT-FILM. Grupa SAT-FILM przystąpiła do szeregu działań reorganizacyjnych, których celem jest zapewnienie przeniesienia poszczególnych zakresów działalności Spółki Dzielonej do spółek celowych, wyspecjalizowanych w danej funkcji. Aby zrealizować ww. założenia Spółki przystąpiły do procesu Podziału.
- 1.3 Przedmiotem działalności Spółki Dzielonej jest między innymi: (i) działalność w zakresie telekomunikacji, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej, (ii) roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych. W dacie 1 grudnia 2025 r. (dalej „**Dzień Sprawozdawczy**”) Spółka Dzielona posiadała majątek (aktywa i pasywa), które tworzą dwie, następujące zorganizowane części przedsiębiorstwa:
 - (i) zorganizowaną część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej obejmującą składniki majątkowe (aktywa i pasywa) i związane z nimi prawa i obowiązki, służące do prowadzenia tzw. działalności infrastrukturalnej, tj. działalności polegającej zasadniczo

na dostarczaniu sieci telekomunikacyjnej na potrzeby świadczenia przez Spółkę Dzieloną dla jej klientów niesprofilowanych detalicznych usług komunikacji elektronicznej (tj. pozbawionych indywidualnych cech, o charakterze zestandaryzowanym) i świadczonych w technologii FTTH lub innych starszych technologiach), przy czym ww. sieć telekomunikacyjna jest również przygotowana do jej wykorzystywania w sposób umożliwiający zapewnienie dostępu telekomunikacyjnego na zasadach hurtowych (komercyjnego udostępniania) dla przedsiębiorców telekomunikacyjnych celem świadczenia przez nich usług komunikacji elektronicznej na rynku detalicznym (dalej „**Działalność Infrastrukturalna**”);

- (ii) zorganizowaną część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej obejmującą składniki majątkowe (aktywa i pasywa) i związane z nimi prawa i obowiązki, służące do prowadzenia tzw. działalności abonenckiej, tj. polegającej zasadniczo na świadczeniu przez Spółkę Dzieloną dla jej klientów niesprofilowanych detalicznych usług komunikacji elektronicznej (tj. pozbawionych indywidualnych cech, o charakterze zestandaryzowanym) i świadczonych w technologii FTTH lub innych starszych technologiach, w postaci usług telewizji cyfrowej, usług dostępu do Internetu, usług telefonii oraz innych powiązanych usług (dalej „**Działalność Abonencka**”).

1.4 Działalność Infrastrukturalna będąca przedmiotem wydzielania do Spółki Przejmującej stanowi wyodrębnioną organizacyjnie, finansowo oraz funkcjonalnie, część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej posiadającą zdolność do stanowienia niezależnego przedsiębiorstwa samodzielnie realizującego zadania przypisane do Działalności Infrastrukturalnej. Wyodrębnienie organizacyjne wynika m.in. z wewnętrznych regulacji dotyczących struktury organizacyjnej Spółki Dzielonej, w tym przyjętych stosowną uchwałą 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 Infrastrukturalną. Wyodrębnienie funkcjonalne polega na tym, iż zostały jednoznacznie przypisane do Działalności Infrastrukturalnej poszczególne funkcje operacyjne wyposażone w odpowiednie zaplecze techniczne, organizacyjne, składniki majątkowe, kadry, umowy z podmiotami zewnętrznymi niezbędne do prowadzenia aktywności gospodarczej, w szczególności:

- 1.4.1 Zasoby ludzkie obejmujące osoby wykonujące zadania związane z Działalnością Infrastrukturalną, zatrudnione na podstawie umów o pracę, umów zlecenia oraz umów o świadczenie usług w ramach jednoosobowej działalności gospodarczej, w zakresie funkcji niezbędnych do samodzielnego funkcjonowania obszarów operacyjnych Działalności Infrastrukturalnej;
- 1.4.2 Środki trwałe obejmujące przede wszystkim sieci budynkowe, sieci dystrybucyjne, sieci magistralne, urządzenia do dystrybucji DTV (poza centralnym HE DTV), kable sygnałowe, kanalizację teletechniczną;
- 1.4.3 Włókna światłowodowe w kablach światłowodowych, przewody miedziane w kablach telekomunikacyjnych innych niż światłowodowe, kanalizację służącą do ułożenia w niej kabli światłowodowych lub kabli telekomunikacyjnych innych niż światłowodowe;

- 1.4.4 Wartości niematerialne i prawne, które stanowią głównie oprogramowanie i licencje do oprogramowania systemów związanych z zadaniami realizowanymi w ramach Działalności Infrastrukturalnej;
 - 1.4.5 Umowy dotyczące zakupu, dystrybucji, korzystania z energii elektrycznej w określonych punktach poboru, zapewnienia zasilania energią elektryczną sieci i urządzeń wykorzystywanych w ramach Działalności Infrastrukturalnej;
 - 1.4.6 Umowy dzierżawy kanalizacji, słupów, łącz, sieci, włókien, szaf, umowy najmu, dzierżawy nieruchomości lub pomieszczeń, serwisu i obsługi technicznej sieci na potrzeby Działalności Infrastrukturalnej;
 - 1.4.7 Decyzje administracyjne obejmujące wszystkie prawa i obowiązki z decyzji administracyjnych dotyczących korzystania z nieruchomości, w szczególności zezwoleń na umieszczanie urządzeń, umieszczenie przyłącza telekomunikacyjnego, zajęcie pasa drogowego, jak też obejmujące wszystkie prawa i obowiązki wynikające z pozwoleń na używanie radiowych urządzeń nadawczo-odbiorczych w cyfrowej linii radiowej.
- 1.5 Powyższe oznacza, że Działalność Infrastrukturalna 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 (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 278 z późn. zm.) oraz art. 2 pkt. 27e) ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 361 z późn. zm.), 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 Podziału, w Spółce Dzielonej pozostanie majątek (aktywa i pasywa) nieprzypisane w tym Planie Spółce Przejmującej, stanowiące zorganizowaną część przedsiębiorstwa (w powyższym rozumieniu wskazanym w pkt. 1.5 Planu Podziału), obejmującą Działalność Abonencką (w szczególności urządzenia abonenckie stanowiące tzw. CPE (ang. Customer Premises Equipment), personel zajmujący się sprzedażą usług i obsługą klienta, systemy informatyczne zapewniające dostarczanie usług i fakturowanie abonentów oraz wszelkie umowy z kontrahentami, którzy zapewniają możliwość dostarczania usług abonenckich).

2. DEFINICJE I INTERPRETACJA

2.1 Na użytek niniejszego Planu Podziału przyjęto następujące definicje:

Data Planu	oznacza datę podpisania (uzgodnienia) 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 z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 869);
Sąd Rejestrowy	oznacza właściwy miejscowo i rzeczową sąd prowadzący Rejestr;
SAT- FILM	oznacza spółkę SAT-FILM spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi, pod adresem: ul. Inżynierska 11, 93-569 Łódź, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0001072159, posiadającą NIP: 7272734518 oraz REGON: 100584860, posiadającą kapitał zakładowy w wysokości 10 000 700,00 zł (opłacony w całości);
Grupa SAT-FILM	oznacza grupę kapitałową w rozumieniu art. 4 pkt 14 UOKIK, do której należy SAT-FILM;
UOKIK	oznacza ustawę z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1616 z późn. zm.).

3. OŚWIADCZENIA SPÓŁEK

- 3.1 Spółki Uczestniczące w Podziale (każda z osobna) niniejszym oświadczają, że:
- 3.1.1 kapitał zakładowy każdej 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 SAT-FILM, któremu przysługuje 7 740 udziałów w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej o łącznej wartości nominalnej 387 000,00 zł;
 - 3.2.2 jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej jest SAT-FILM, któremu przysługuje 50 udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej o łącznej wartości nominalnej 5 000,00 zł;
 - 3.2.3 Spółka Dzielona oraz Spółka Przejmująca należą do Grupy SAT-FILM.

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 zakresie Działalności Abonenckiej (o której to działalności mowa i która została zdefiniowana w pkt. 1.3.(ii) Planu Podziału).
- 4.2 Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej w wyniku wydzielenia do niej Działalności Infrastrukturalnej zostanie podwyższony o kwotę 100.000,00 zł (słownie: sto tysięcy złotych) poprzez utworzenie nowych udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej w liczbie 1.000 (słownie: jeden tysiąc), o wartości nominalnej 100,00 zł (słownie: sto złotych) każdy i

łącznej wartości nominalnej 100.000,00 zł (słownie: sto tysięcy złotych) (dalej „**Nowe Udziały**”), gdzie wartość emisyjna Nowych Udziałów będzie równa wartości godziwej Działalności Infrastrukturalnej.

- 4.3 Wartość godziwa Działalności Infrastrukturalnej ustalona metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych DCF (jak wynika z Załącznika nr 3 do Planu) wynosiła na Dzień Sprawozdawczy 5.138.000,00 zł (słownie: pięć milionów sto trzydzieści osiem tysięcy 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 100.000,00 zł (słownie: sto tysięcy złotych) zaliczona zostanie na podwyższony zgodnie z pkt. 4.2 Planu Podziału kapitał zakładowy Spółki Przejmującej,

4.3.2 w kwocie 5.038.000,00 zł (słownie: pięć milionów trzydzieści osiem tysięcy złotych) zostanie zaliczona na kapitał zapasowy Spółki Przejmującej (jako agio przypisane do Nowych Udziałów).

- 4.4 Mając na uwadze treść pkt. 4.1 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 Infrastrukturalną 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 Infrastrukturalnej. Z Dniem Wydzielenia dojdzie również do przejścia 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 Infrastrukturalnej (w trybie przewidzianym w art. 23¹ 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 Infrastrukturalną przypisane jej w Punkcie 11 Planu Podziału i wszystkie prawa i obowiązki Spółki Dzielonej związane z tymi składnikami majątku przypisanymi w Punkcie 11 Planu Podziału do Działalności Infrastrukturalnej. Składniki majątku (aktywa i pasywa) niestanowiące Działalności Infrastrukturalnej i związane z nimi prawa i obowiązki Spółki Dzielonej będą przysługiwały Spółce Dzielonej, jako służące prowadzeniu Działalności Abonenckiej.

- 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 pkt. 1), 3) KSH będą bezpłatnie i nieprzerwanie dostępne na stronach internetowych Spółek do dnia zakończenia zgromadzenia wspólników każdej ze Spółek podejmującego uchwałę w sprawie Podziału, a dokumenty wspomniane w art. 540 § 1 pkt. 2), 4) KSH będą udostępniane wspólnikom Spółek zgodnie z art. 540 § 3 KSH.

4.7 Podział zostanie przeprowadzony z uproszczeniami wynikającymi z treści art. 538¹ 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 zarządu z działalności Spółki Dzielonej za trzy ostatnie lata obrotowe wraz ze sprawozdaniem z badania, jeżeli sprawozdanie z badania było sporządzane;

4.8.3 sprawozdania zarządów Spółek Uczestniczących w Podziale, o których mowa w art. 536 KSH;

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

4.8.4 lokalu zajmowanym przez Spółkę Dzieloną, to jest pod adresem: ul. Wincentego Witosa 40B, 66-400 Gorzów Wielkopolski,

4.8.5 lokalu zajmowanym przez Spółkę Przejmującą, to jest pod adresem: ul. Inżynierska 11, 93-569 Łódź.

Wspólnikom Spółek Uczestniczących w Podziale, którzy wyrazili zgodę na wykorzystanie przez Spółki środków komunikacji elektronicznej w celu przekazywania informacji, można przestać odpisywać 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.

Spółka Przejmująca z uwagi na datę jej utworzenia w dniu 11 grudnia 2025 r. nie sporządzała jeszcze żadnego sprawozdania finansowego, ani sprawozdania zarządu z działalności Spółki Przejmującej, ani sprawozdania z badania, wobec czego nie będą one udostępniane Wspólnikom Spółek Uczestniczących w Podziale.

4.9 Załączone jako Załącznik nr 3 do Planu Podziału oświadczenie Spółki Dzielonej zawiera bilans Spółki Dzielonej w podziale na Działalność Infrastrukturalną oraz Działalność Abonencką sporządzony na Dzień Sprawozdawczy zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.). Bilans przedstawia wartość księgową Spółki Dzielonej. Na potrzeby ujęcia w Spółce Przejmującej wartość Działalności Infrastrukturalnej będzie ustalona jako wartość godziwa w oparciu o wycenę metodą DCF (zdyskontowanych przepływów pieniężnych). Odniesienie do wartości księgowej i wartości godziwej zostało przedstawione w oświadczeniu znajdującym się w Załączniku nr 3 do Planu Podziału.

- 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 przeprowadzony bez obniżenia kapitału w Spółce Dzielonej, uchwały te nie będą zawierały zmian w umowie Spółki Dzielonej.

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

- 5.1 Spółką Dzieloną jest spółka **"CENTRUM TELEWIZJI KABLOWEJ JIM-SAT"** spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim, pod adresem: ul. Wincentego Witosa 40B, 66-400 Gorzów Wielkopolski, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000040378, posiadająca NIP: 5990300748 oraz REGON: 210089492, posiadająca kapitał zakładowy w wysokości 387 000,00 zł (opłacony w całości).
- 5.2 Spółką Przejmującą jest spółka **Kabelnet** spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi, pod adresem: ul. Inżynierska 11, 93-569 Łódź, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0001211319, posiadająca NIP: 7272895753 oraz REGON: 543488797, posiadająca kapitał zakładowy w wysokości 5 000,00 zł (opłacony w całości).

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

- 6.1 Podział Spółki Dzielonej przez wydzielenie Działalności Infrastrukturalnej do Spółki Przejmującej nastąpi bez obniżania kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, a wydzielenie to zostanie sfinansowanie 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 Działalności Infrastrukturalnej 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 dopłat pieniężnych, 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 SAT-FILM otrzyma wszystkie Nowe Udziały, tj. udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej w liczbie 1.000, o wartości nominalnej 100,00 złotych każdy, tj. o łącznej wartości nominalnej 100.000,00 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.
- 7.3 Nowe Udziały zostaną pokryte przenoszonym na Spółkę Przejmującą majątkiem Spółki Dzielonej stanowiącym Działalność Infrastrukturalną.

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 PRZYZNANE 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 PRZYPISANYCH DZIAŁALNOŚCI INFRASTRUKTURALNEJ, 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 (i związane z nimi prawa i obowiązki), które są:

11.1.1 funkcjonalnie związane z Działalnością Infrastrukturalną lub

11.1.2 wykorzystywane wyłącznie do prowadzenia Działalności Infrastrukturalnej.

W związku z powyższym, na Spółkę Przejmującą przejdą w ramach Podziału składniki majątku (i związane z nimi prawa i obowiązki) Spółki Dzielonej spełniające powyższe kryteria, w tym składniki majątku (i związane z nimi prawa i obowiązki) wskazane pkt 11.2 Planu oraz zaszerogowane do Działalności Infrastrukturalnej zgodnie z postanowieniami pkt 11.3 i nast. Planu.

- 11.2 W ramach Działalności Infrastrukturalnej na Spółkę Przejmującą przechodzą aktywa i pasywa (i związane z nimi prawa i obowiązki) wskazane w następujących Załącznikach Dodatkowych:

Załącznik Dodatkowy nr 1.

„Umowy na energię elektryczną” – obejmujący umowy dotyczących zakupu, dystrybucji, korzystania z energii

elektrycznej w określonych punktach poboru, zapewnienia zasilania energią elektryczną sieci i urządzeń wykorzystywanych w ramach Działalności Infrastrukturalnej.

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 związane z siecią i jej obsługą” - obejmujący umowy dzierżawy kanalizacji, słupów, łącz, sieci, włókien, szaf, umowy najmu, dzierżawy nieruchomości lub pomieszczeń na potrzeby Działalności Infrastrukturalnej.

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.

„Umowy przychodowe” - obejmujące umowy dotyczące Działalności Infrastrukturalnej generujące przychód i nieobjęte innym Załącznikiem Dodatkowym.

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 4.

„Decyzje” - obejmujący wskazane w nim decyzję administracyjne dotyczące Działalności Infrastrukturalnej.

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

Załącznik Dodatkowy nr 5.

„Środki Trwałe i Wartości niematerialne i prawne” - obejmujący przechodzące na Spółkę Przejmującą środki trwałe nie wskazane w innych Załącznikach Dodatkowych oraz obejmujący przechodzące na Spółkę Przejmującą Wartości niematerialne i prawne.

W ramach tego składnika majątku na Spółkę Przejmującą przechodzą wszystkie środki trwałe istniejące na Dzień Wydzielenia oraz prawa, obowiązki, zobowiązania i należności z tytułu wartości niematerialnych i prawnych istniejące na Dzień Wydzielenia.

Załącznik Dodatkowy nr 6.

„Urządzenia końcowe” - obejmujący przechodzący na Spółkę Przejmującą sprzęt stanowiący urządzenia końcowe użytkownika sieci telekomunikacyjnej, (tj. urządzenia UPS, które znajdują się w lokalizacjach wskazanych w części A tego Załącznika Dodatkowego nr 5, urządzenia Switch i OLT wskazane w części B tego Załącznika Dodatkowego nr 5, wzmacniacze i węzły optyczne znajdujące się w lokalizacjach wskazanych w części C tego Załącznika Dodatkowego nr 5).

(uwaga: urządzenia abonenckie stanowiące tzw. CPE (ang. Customer Premises Equipment) nie stanowią takich urządzeń końcowych i nie są objęte Załącznikiem Dodatkowym nr 5)

W ramach tego składnika majątku na Spółkę Przejmującą przechodzą wszystkie takie urządzenia końcowe istniejące na Dzień Wydzielenia.

Załącznik Dodatkowy nr 7.

„Pracownicy i Współpracownicy” – obejmujący osoby wykonujące zadania związane z Działalnością Infrastrukturalną, 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 8.

„Rachunek bankowy” – obejmujący podany tam rachunek bankowy.

W ramach tego składnika majątku na Spółkę Przejmującą przechodzą wszystkie prawa, obowiązki, zobowiązania i należności z tytułu umów o prowadzenie wskazanego rachunku bankowego, wraz ze zdeponowanymi na nich środkami pieniężnymi istniejące na Dzień Wydzielenia.

Załącznik Dodatkowy nr 9.

„Umowa pożyczki” - obejmujący wskazaną tam umowę pożyczki.

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

11.3 Z Dniem Wydzielania na Spółkę Przejmującą przechodzić będą również prawa, obowiązki, zobowiązania i należności z umów, zgód, porozumień z właścicielami lub administratorami zasobów mieszkaniowych i innych dotyczące korzystania z nieruchomości na potrzeby Działalności Infrastrukturalnej w zakresie obejmującym:

11.3.1 prawa, obowiązki, zobowiązania i należności w ramach umów o dostęp do nieruchomości ze wspólnotami, spółdzielniami mieszkaniowymi, deweloperami lub podobnymi podmiotami, lub indywidualnymi właścicielami („Dysponenci Nieruchomości”) - przy czym jedynie w zakresie, w jakim dotyczą budowy, rozbudowy, modernizacji lub utrzymania sieci telekomunikacyjnej, dostępu do nieruchomości w powyższych celach oraz w celu instalacji i demontażu elementów sieci telekomunikacyjnej i usuwania ich awarii, jak również zwrotu kosztów energii elektrycznej zużytej przez urządzenia sieciowe i pobranej z obwodów administracyjnych nieruchomości lub praw do zainstalowania odrębnego przyłącza energetycznego z odrębnym układem pomiarowym, zaś - dla uniknięcia wątpliwości - prawa i obowiązki, zobowiązania i należności w ramach tych umów niedotyczące sieci telekomunikacyjnej ani działalności związanej z jej budową, rozbudową, modernizacją, utrzymaniem, czy udostępnianiem na rynku hurtowym (lub zarządzaniem nią), a w szczególności dotyczące możliwości podejmowania działań sprzedażowych i marketingowych skierowanych do potencjalnych odbiorców detalicznych usług telekomunikacyjnych (w szczególności w zakresie dostępu do budynków i pozostawiania lub umieszczania w nich materiałów reklamowych) nie przechodzą na Spółkę Przejmującą;

11.3.2 prawa, obowiązki, zobowiązania i należności w ramach innych umów, zgód lub porozumień niż wskazane w pkt. 11.3.1 powyżej, uprawniające do odpłatnego lub nieodpłatnego korzystania z części nieruchomości lub części budynków, infrastruktury technicznej, infrastruktury telekomunikacyjnej, słupów energetycznych, sieci oraz innych elementów służących umieszczaniu elementów sieci telekomunikacyjnej;

11.3.3 prawa, obowiązki, zobowiązania i należności w ramach innych umów, zgód lub porozumień niż wskazane w pkt. 11.3.1. lub 11.3.2 powyżej, w inny sposób odnoszące się do dostępu do lub korzystania z jakichkolwiek nieruchomości dla jakichkolwiek celów związanych z Działalnością Infrastrukturalnej, w tym umowy najmu, dzierżawy oraz użyczenia, jak również umowy o ustanowienie służebności przesyłu.

11.4 Z Dniem Wydzielania na Spółkę Przejmującą jako służące Działalności Infrastrukturalnej przechodzić będą również: (a) wszystkie (w tym niewykorzystywane) włókna światłowodowe w kablach światłowodowych wraz z prawem własności tych kabli światłowodowych, (b) związane integralnie z kablami budynkowymi, dystrybucyjnymi, magistralnymi wszystkie miedziane przewody parowe w kablach telekomunikacyjnych wraz z prawem współwłasności tych kabli, (c) kanalizacja kablowa (teletechniczna) służące umieszczaniu kabli światłowodowych i innych przewodów telekomunikacyjnych.

11.5 Dla uniknięcia wątpliwości wszystkie elementy sieci telekomunikacyjnej, które jednakże w Dniu Wydzielenia będą nadal w budowie i nie zostaną jeszcze wydane lub odebrane (przy

potwierdzeniu protokołem wydania lub odbioru lub innym równoważnym dokumentem) w Dniu Wydzielenia przeniesione zostaną na Spółkę Przejmującą.

- 11.6 Z Dniem Wydzielenia, na Spółkę Przejmującą będą przechodziły zezwolenia, koncesje oraz ulgi związane z Działalnością Infrastrukturalną, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej, z wyłączeniem wpisu Spółki Dzielonej do rejestru przedsiębiorców telekomunikacyjnych, gdyż Spółka Przejmująca w Dniu Wydzielenia będzie tam już odrębnie wpisana.
- 11.7 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 Infrastrukturalnej 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 Infrastrukturalną. 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 Infrastrukturalnej, czy też zmiany w zakresie decyzji administracyjnych lub innych umów wskazanych w pkt. 11.2 i 11.3.

Za zgodą wszystkich wspólników Spółki Dzielonej i wszystkich wspólników Spółki Przejmującej zmiany te nie będą wymagały notyfikacji w trybie przewidzianym w art. 536 § 4 KSH.

- 11.8 Nowe składniki majątku, jak również prawa i zobowiązania nabyte lub zaciągnięte przez Spółkę Dzieloną w okresie, o którym mowa w pkt 11.7 Planu Podziału zostaną przyznane Spółce Dzielonej lub Spółce Przejmującej według następującego klucza:

Rodzaj aktywa/pasywa lub prawa/obowiązki:	Atrybucja do Spółki Przejmującej lub Spółki Dzielonej
I. prawa lub obowiązki związane z Działalnością Infrastrukturalną	Spółka Przejmująca
II. prawa lub obowiązki związane z Działalnością Abonencką	Spółka Dzielona
III. składniki majątku (aktywa i pasywa) nabyte lub uzyskane w zamian za składniki majątku przypisane w Planie Podziału do Działalności Infrastrukturalnej, jak również składniki majątku nabyte w związku z Działalnością Infrastrukturalną	Spółka Przejmująca
IV. składniki majątku (aktywa i pasywa) nabyte lub uzyskane w zamian za składniki majątku nieprzypisane w Planie Podziału do Działalności Infrastrukturalnej, jak również składniki	Spółka Dzielona

	majątku nabyte w związku z działalnością prowadzoną przez Spółkę Dzieloną w ramach Działalności Abonenckiej	
V.	zobowiązania, które zostaną zaciągnięte przez Spółkę Dzieloną w związku z Działalnością Infrastrukturalną	Spółka Przejmująca
VI.	zobowiązania, które zostaną zaciągnięte przez Spółkę Dzieloną w związku z Działalnością Abonencką	Spółka Dzielona
VII.	związane z Działalnością Infrastrukturalną 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	Spółka Przejmująca
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	Spółka Dzielona
IX.	w razie zbycia lub utraty przez Spółkę Dzieloną jakichkolwiek aktywów przypisanych w Planie Podziału do Działalności Infrastrukturalnej, surogaty otrzymane w zamian za te aktywa, w szczególności świadczenia wzajemne lub odszkodowania	Spółka Przejmująca
X.	w razie zbycia lub utraty przez Spółkę Dzieloną jakichkolwiek innych aktywów niż przypisane w Planie Podziału do Działalności Infrastrukturalnej, surogaty otrzymane w zamian za te aktywa, w szczególności świadczenia wzajemne lub odszkodowania	Spółka Dzielona

XI.	środki pieniężne wygenerowane w związku z Działalnością Infrastrukturalną	Spółka Przejmująca
XII.	środki pieniężne wygenerowane w związku z Działalnością Abonencką	Spółka Dzielona
XIII.	postępowania sądowe, sądowo – administracyjne, pozasądowe lub administracyjne zainicjowane przez Spółkę Dzieloną lub osobę trzecią lub których Spółka Dzielona jest stroną, a dotyczące Działalności Infrastrukturalnej	Spółka Przejmująca
XIV.	postępowania sądowe, sądowo – administracyjne, pozasądowe lub administracyjne zainicjowane przez Spółkę Dzieloną lub osobę trzecią lub których Spółka Dzielona jest stroną, a dotyczące Działalności Abonenckiej	Spółka Dzielona

11.9 W razie wątpliwości czy dany składnik majątku (aktywo lub pasywo) jest związane z Działalnością Infrastrukturalną, 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. 11.13 Planu Podziału.

11.10 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).

11.11 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 Infrastrukturalną, uznaje się, że taki obowiązek podatkowy, opłata, składka na ubezpieczenie społeczne, niepodatkowa należność lub inne świadczenie publicznoprawne lub zobowiązanie pozostaje w Spółce Dzielonej.

11.12 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.

11.13 W przypadku jakichkolwiek wątpliwości czy dany składnik majątkowy jest związany z Działalnością Infrastrukturalną, 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 "CENTRUM TELEWIZJI KABLOWEJ JIM-SAT" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim poprzez wydzielenie Działalności Infrastrukturalnej;
- Załącznik 2** Projekt uchwały walnego zgromadzenia Spółki Przejmującej w przedmiocie podziału "CENTRUM TELEWIZJI KABLOWEJ JIM-SAT" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim poprzez wydzielenie Działalności Infrastrukturalnej;
- Załącznik 3** Oświadczenie Spółki Dzielonej o wartości majątku tej spółki na Dzień Sprawozdawczy;
- Załącznik 4** Projekt zmian umowy Spółki Przejmującej.

oraz Załączniki Dodatkowe wskazane w Planie.

12.2 Mając na uwadze fakt, że Załączniki Dodatkowe mają charakter poufny (stanowią bowiem bądź tajemnicę przedsiębiorstwa) oraz treść art. 535 § 3 KSH zgodnie z którym ogłoszeniu podlega wyłączenie Plan Podziału *sensu stricto* (to jest Plan bez załączników), ogłoszeniu i ujawnieniu w rejestrze przedsiębiorców będą podlegać wyłącznie Plan Podziału, który zostanie uzupełniony o Załączniki 1-4 (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.

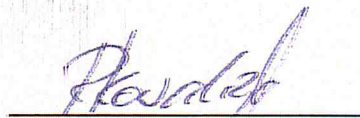
NINIEJSZY PLAN PODZIAŁU ZOSTAŁ UZGODNIONY PRZEZ ZARZĄDY SPÓŁKI DZIELONEJ I SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ.

Zarząd Spółki Dzielonej:

Zarząd Spółki Przejmującej:



Marek Barański – Prezes Zarządu



Rober Kowalczyk – Prezes Zarządu