

Poslovodstvo DATALAB Tehnologije d.d. (s skrajšano firmo DATALAB d.d.), Hajdrihova ulica 28C, 1000 Ljubljana, matična številka: 1864629000, davčna številka: 87965399 (v nadaljevanju: DATALAB d.d. ali prenosna družba) na podlagi 626. člena Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju: ZGD-1) sprejema naslednje

POROČILO POSLOVODSTVA

O ODDELITVI DRUŽBE DATALAB TEHNOLOGIJE d.d.

Z

USTANOVITVIJO NOVE DRUŽBE

DATALAB AH, Upravljanje družb, d.d.

Poslovodstvo družbe DATALAB d.d. je na podlagi 626. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) sprejelo poročilo v zvezi z oddelitvijo dela premoženja prenosne družbe DATALAB d.d. in ustanovitvijo nove družbe DATALAB AH, Upravljanje družb, d.d. (v nadaljevanju DATALAB AH d.d.), na katero se bo prenesel del premoženja. Družba DATALAB d.d. bo po oddelitvi še vedno obstajala, vendar z zmanjšanim premoženjem.

V skladu z delitvenim načrtom se bo na novo družbo preneslo premoženje določeno v 6.točki.

To poročilo vsebuje:

- razloge za oddelitev;
- vsebino delitvenega načrta, zlasti menjalnega razmerja in višino denarnih doplačil;
- ukrepe za uresničitev varstva imetnikov posebnih pravic in upnikov;
- opozorilo na ugotovitve ustanovitvenega revizorja;
- navedbe registrskih organov, katerim bo predloženo poročilo o ustanovitvenih revizorjev;
- druge informacije.

1. RAZLOGI ZA ODDELITEV

Z oddelitvijo se bo iz prenosne družbe DATALAB d.d. na novo družbo DATALAB AH d.d. preneslo premoženje, in sicer finančne naložbe v obsegu 1.900.000 delnic Datalab Agro AG, Bahnhofstrasse 3, Pfäffikon, 8808, Švica, davčna številka: CHE-237.145.763, ki predstavljajo 82,61% delež v tej družbi po knjigovodski vrednosti v znesku 1.142.909 EUR in denarna sredstva v znesku 50.000 EUR.

Sedanja struktura, v kateri ima prenosna družba v sebi še nekotirajočo zagonsko (start-up) strukturo, povečuje stroške računovodenja, večnivojske konsolidacije in poročanja. Hkrati pa je taka struktura neugodna tako za delničarje prenosne družbe (saj cena delnice lahko odraža zadržke glede rezultatov in stanja zagonske družbe) in tudi za samo zagonsko (novo) družbo, ki raste s svojo (drugačno) hitrostjo in svojo potjo (potreba po zagonskem in private equity kapitalu).

Poslovodstvo je mnenja, da bodo s prenosom tega premoženja na novo družbo omogočili optimizacijo poslovanja prenosne družbe ter razdelitev tveganja. Oddelitev bo tudi omogočila večjo transparentnost poslovanja in pravilnejše vrednotenje obeh delov. Zaradi tega je tudi mogoče pričakovati, da se bo vrednost delnice prenosne družbe po oddelitvi povišala.

Premoženje, ki ga bo prenosna družba prenesla na novo družbo predstavlja »Farming divizijo« poslovanja skupine Datalab, pod katero je mogoče šteti vse programske produkte namenjene kmetijstvu ter z njimi povezane storitve. To bo predstavljalo dejavnost nove družbe.

Skladno z delitvenim načrtom se bodo z izjemo lastnih delnic prenosne družbe vsem delničarjem prenosne družbe zagotovile delnice nove družbe, z menjalnim razmerjem, ki bo ohranjal kapitalaska razmerja.

V skladu s 381. in 331. členom Zakona o davčnem postopku (ZDavP-2) bo prenosna družba vložila prigrasitev za pridobitev upravičenja nevtralne davčne obravnave transakcije po Zakonu o davku od dohodkov pravnih oseb (ZDDPO-2) in Zakonu o dohodnini (ZDoh-2). V kolikor bo družbi DATALAB d.d. zavrnjeno upravičenje do nevtralne oddelitve to ne bi povzročilo negativnih posledic, saj v premoženju ni skritih rezerv, kot jih definira 38. člen ZDDPO-2.

2. VSEBINA DELITVENEGA NAČRTA

Na novo družbo bo preneseno naslednje premoženje:

Opis in vrsta premoženja	Vrednost (v EUR)
Denarna sredstva	50.000
Naložba v delnice DL Agro CH	1.142.909

Naložba v delnice družbe DL Agro CH predstavlja 1.900.000 delnic družbe Datalab Agro AG, ki predstavljajo 82,61% lastniški delež v tej družbi in pomenijo dolgoročno finančno naložbo prenosne družbe.

Prenosna družba na novo družbo po stanju na dan obračuna delitve prenaša tudi kapital v skupni vrednosti 1.192.909,00 EUR, in sicer 379.028,00 EUR kapitalskih rezerv in 813.881,00 EUR prenesenih dobičkov.

Po stanju na dan obračuna oddelitve se na novo družbo prenesejo naslednje postavke kapitala

	DATALAB d.d. Stanje pred oddelitvijo	DATALAB d.d. Stanje po oddelitvi	DATALAB AH d.d. Stanje po oddelitvi
Osnovni kapital	4.240.802,00 EUR	4.240.802,00 EUR	50.000,00 EUR
Kapitalske rezerve	737.508,00 EUR	358.480,00 EUR	379.028,00 EUR
Rezerve iz dobička	426.259,00 EUR	426.259,00 EUR	763.881,00 EUR
Rezerve za pošteno vrednost	-22.592,00 EUR	-22.592,00 EUR	0 EUR
Preneseni dobiček	3.114.383,00 EUR	2.300.502,00 EUR	0 EUR
Skupaj	8.496.360,00 EUR	7.303.451,00 EUR	1.192.909,00 EUR

Dan obračuna je 30.6.2017, to je dan, od katerega se šteje, da so dejanja prenosne družbe, ki se nanašajo na preneseno premoženje, opravljena za račun nove družbe. V obdobju od dneva obračuna do vpisa oddelitve v sodni register se ločeno v poslovnih knjigah vodi računovodstvo za prenosno in novo družbo, in sicer:

- pod predpostavko, da bo oddelitev vpisana v sodni register;
- pod predpostavko, da do vpisa oddelitve v sodni register in vpisa nove družbe ne bo prišlo.

Vsa dejanja prenosne družbe ne učinkujejo za račun nove družbe, ampak imajo takšen učinek od datuma obračuna oddelitve dalje le tista dejanja, ki se nanašajo na premoženje in obveznosti, ki se na obračunski dan oddelitve v skladu z delitvenim načrtom prenaša na novo družbo.

3. MENJALNO RAZMERJE, DENARNA DOPLAČILA, ODPRAVNINA TER ZAGOTOVITEV DELNIC NOVE DRUŽBE

Predlagana delitev z ustanovitvijo nove družbe ohranja kapitalska razmerja med delničarji prenosne družbe.

Ekonomski položaj delničarjev se tako ne bo spremenil. Ker oddelitev ohranja kapitalska razmerja, so tako skladno z ZGD-1 možne poenostavitve, in sicer:

- v tem poročilu posloводства ni potrebno pojasnjevati menjalnega razmerja (peti odstavek 626. člena ZGD-1),
- delitveni revizor ni dolžan utemeljevati ustreznosti menjalnega razmerja (tretji odstavek 627. člena ZGD-1).

V skladu z delitvenim načrtom bo družba izdala 50.000 imenskih, navadnih kosovnih delnic, s pripadajočim zneskom v osnovnem kapitalu na dan oddelitve 1 EUR. Znesek osnovnega kapitala bo tako znašal 50.000,00 EUR.

Vsi delničarji prenosne družbe bodo pridobili novo izdane delnice nove družbe, in sicer za vsakih 43,77158 delnic prenosne družbe eno delnico nove družbe (menjalno razmerje 43,77158:1). Vrednost celega števila delnic do katerih bo delničar skladno z menjalnim razmerjem upravičen, se bo zaokroževala navzdol. Ker bo v postopku prišlo do nezaokroženih menjalnih razmerij, se bo iz teh delnih pravic oblikovala pravna skupnost delničarjev, ki bo omogočila udeležbo vsem delničarjem v novi družbi, zato ne bo prišlo do denarnih doplačil.

Menjalno razmerje temelji na kapitalskem razmerju med delničarji z dne 22.12.2017, ko je bil v sodni register vpisan sprejeti sklep o povečanju osnovnega kapitala družbe iz odobrenega kapitala z dne 30.11.2017, na podlagi katerega je bil povečan osnovni kapital za 138.966,00 EUR in po povečanju znaša 4.379.768,00 EUR, izdanih pa je bilo 69.483 novih delnic, na podlagi česar je skupno število vseh delnic 2.189.884, od česar je 1.305 lastnih delnic (840 je lastnih delnic prenosne družbe, 465 delnic pa ima v lasti odvisna družba Datalab SI, družba za poslovno informacijske rešitve d.o.o., matična številka 3768201000, katere edina družbenica je prenosna družba, zaradi česar se te delnice, skladno z 251. členom ZGD-1, štejejo za lastne delnice prenosne družbe), katerih prenosna družba do presečnega dne, kot je opredeljen v Delitvenem načrtu ne bo odsvajala in ne bo pridobivala novih lastnih delnic. Menjalno razmerje zagotavlja ohranjanje kapitalskih razmerij med delničarji v novi družbi glede na stanje po navedenem povečanju osnovnega kapitala, saj kapitalsko razmerje po stanju na dan obračuna delitve ni več relevantno. Skladno s tem se je menjalno razmerje določilo po formuli:

skupno število vseh delnic prenosne družbe po povečanju osnovnega kapitala dne 22.12.2017,
zmanjšano za skupno število lastnih delnic po povečanju osnovnega kapitala dne 22.12.2017

/

50.000.

Poleg ohranjanja kapitalskih razmerij, predlagani statut nove družbe ne zahteva dovoljenja nove družbe za prenos deležev, novoustanovljena družba pa ohranja enako pravnoorganizacijsko obliko kot prenosna družba, zato Delitveni načrt ne določa odpravnine po 633. členu ZGD-1.

V delitvenem načrtu so opisani postopki v zvezi z zagotovitvijo delnic nove družbe delničarjem prenosne družbe.

Delničarji bodo pravico do pridobitve delnic pridobili z dnem vpisa oddelitve in ustanovitve družbe v sodni register, pri čemer bodo delničarji, ki bodo udeleženi v pravni skupnosti posebej pozvani, naj imenujejo prevzemnika teh delnic.

4. OHRANITEV NESPREMENJENEGA OSNOVNEGA KAPITALA

V postopku oddelitve z ustanovitvijo nove družbe se bo premoženje določeno v 11. točki Delitvenega načrta preneslo na novo družbo, družba DATALAB d.d. pa bo obstajala še naprej, s premoženjem, zmanjšanim za vrednost oddeljenega premoženja, kar pa ne bo imelo za posledico zmanjšanje osnovnega kapitala.

5. UKREPI ZA URESNIČITEV VARSTVA IMETNIKOV POSEBNIH PRAVIC IN UPNIKOV

Za vse obveznosti, ki so nastale do vpisa v register, odgovarjajo poleg družbe, kateri je obveznost dodeljena skladno z delitvenim načrtom tudi vse druge družbe, ki so udeležene v postopku oddelitve kot solidarni dolžniki. Vsaka družba, ki je bila udeležena v postopku oddelitve odgovarja do višine vrednosti premoženja, ki ji je bilo v delitvenem načrtu dodeljeno, zmanjšano za obveznosti, ki so bile dodeljene v tem načrtu.

Skladno s 636. členom ZGD-1 imajo upniki prenosne družbe pravico zahtevati zavarovanje za njihove nezapadle, negotove ali pogojne terjatve, če je zaradi delitve ogrožena izpolnitev njihove terjatve in če tako zavarovanje zahtevajo v roku šestih mesecih od objave vpisa oddelitve v sodni register.

Prenosna družba ni izdajatelj zamenljivih obveznic, obveznic s pravico do prednostnega nakupa delnic ali dividendnih obveznic, kot tudi ni posameznim osebam drugače zagotovila posebne pravice do udeležbe pri dobičku, zato ni potrebno zagotoviti enakovrednih pravic v novi družbi.

6. OPOZORILO NA UGOTOVITVE USTANOVITVENEGA REVIZORJA

Na podlagi 625. in 627. člena ZGD-1 v povezavi s 583. členom ZGD-1 ter na podlagi sklepa upravnega odbora prenosne družbe je Okrožno sodišče v Ljubljani s sklepom opr. št. Ng 68/2017 z dne 23.11.2017 za delitvenega in ustanovitvenega revizorja, ki na podlagi četrtega odstavka 625. člena ZGD-1 pregleda ustanovitev nove družbe (ustanovitveni revizor) in na podlagi prvega odstavka 627. člena ZGD-1 pregleda delitveni načrt (delitveni revizor) imenovalo revizijsko družbo UHY REVIZIJA IN SVETOVANJE d.o.o., iz Ljubljane.

Iz poročila in mnenja revizorja revizijske družbe UHY REVIZIJA IN SVETOVANJE d.o.o. z dne 9.1.2018 izhaja, da je bila ustanovitev nove družbe v postopku oddelitve v celoti opravljena v skladu z določbami ZGD-1 in da skupna vrednost prenesenega premoženja dosega najmanj nominalno vrednost osnovnega kapitala nove družbe, ravno tako pa je skupna vrednost sredstev prenosne družbe, zmanjšanih za obveznosti, po oddelitvi najmanj enaka višini osnovnega kapitala, povečani za vsoto rezerv, ki jih mora družba oblikovati.

7. NAVEDBE REGISTRSKIH ORGANOV, KATERIM BO PREDLOŽENO POROČILO USTANOVITVENIH REVIZORJEV

Poročilo ustanovitvenega revizorja bo predloženo Okrožnemu sodišču v Ljubljani.

8. SKLEP

Poslovodstvo prenosne družbe s tem poročilom potrjuje, da je predlagano oddelitev pripravila v skladu z določbami ZGD-1 in predlaga organom prenosne družbe, da potrdijo oddelitev.

Ljubljana, 9.1.2018

DATALAB Tehnologije d.d.

Moreno Rodman

Izvršni direktor



datalab
Datalab d.d., Ljubljana 2