

## USTANOVITVENA REVIZIJA

v postopku delitve DATALAB d.d. z ustanovitvijo nove družbe

## 1. Naloge ustanovitvenega revizorja

Na podlagi Sklepa Okrožnega sodišča v Ljubljani z dne 23.11.2017 smo bili imenovani za ustanovitvenega revizorja v postopku delitve družbe DATALAB Tehnologije d.d. (DATALAB d.d.), Hajdrihova ulica 28, 1000 Ljubljana (opravilna št. Ng 68/2017).

Naloge ustanovitvenega revizorja v primerih delitve z ustanovitvijo novih družb so opredeljene v 4. odstavku 625. člena ZGD-1 in smiselno ostalih določbah ZGD-1. Postopki revizorja so naslednji:

- Preveriti ali so podatki ustanoviteljev o prevzemu vložkov v osnovni kapital, posebnih ugodnosti in ustanovitvenih stroškov ter stvarnih vložkov in stvarnemu prevzemu pravilni in popolni;
- Preveriti ali vrednost stvarnih vložkov in stvarnega prevzema dosega najmanj emisijsko vrednost delnic ali vrednost plačil, ki jih je treba za to zagotoviti;
- Preveriti ali je vrednost stvarnih vložkov oziroma stvarnega prevzema ugotovljena z ustrežno metodo (ustreznimi metodami) ocenjevanja vrednosti – revizor preveri uporabljeno metodo (uporabljene metode);
- Preveriti ali je skupna višina osnovnega kapitala družb, ki so udeležene pri delitvi, po delitvi najmanj enaka osnovnemu kapitalu prenosne družbe pred delitvijo, ali je vsota drugih postavk lastnega kapitala, izkazanih v otvoritveni bilanci stanja družb, ki so udeležene pri delitvi najmanj enaka vsoti teh postavk, izkazanih v zaključnem poročilu prenosne družbe;
- Pregledati ali je po oddelitvi skupna vrednost sredstev prenosne družbe, zmanjšanih za obveznosti, najmanj enaka višini osnovnega kapitala, povečani za vsoto rezerv, ki jih mora družba oblikovati.

## 2. Opis postopkov delitve z ustanovitvijo nove družbe in skladnost postopkov z ZGD-1

Postopek delitve DATALAB d.d. z ustanovitvijo nove družbe DATALAB AH d.d. je opisan v Delitvenem načrtu družbe DATALAB d.d. kot prenosne družbe (Priloga 1).

Prenosna družba DATALAB d.d. zaradi oddelitve z ustanovitvijo nove družbe oddeli del čistega premoženja, kot je specificirano v delitvenem načrtu, tako, da znaša preneseno čisto premoženje oziroma stvarni vložek nove družbe 50.000,00 EUR. Za opredelitev vrednosti prenesenih postavk sredstev in obveznosti do virov sredstev iz prenosne na novo družbo je uporabljena metoda knjigovodskih vrednosti posameznih prenesenih sredstev in obveznosti do virov sredstev, kot so bili izkazani v bilanci stanja prenosne družbe na dan 30.6.2017.

Vrednost stvarnega vložka dosega vrednost osnovnega vložka nove družbe.

Delitev ohranja osnovni kapital prenosne družbe, kapitalska razmerja med družbeniki v novi družbi so enaka kot kapitalska razmerja med njimi v prenosni družbi. Denarna doplačila v smislu 8. odstavka 623. člena ZGD-1 niso potrebna.

Na dan obračuna delitve 30.6.2017 je osnovni kapital prenosne družbe znašal 4.240.802,00 EUR, ki je bil razdeljen na 2.120.401 navadnih imenskih kosovnih delnic, s katerimi se trguje na organiziranem

trgu vrednostnih papirjev in se v centralnem registru KDD- Centralno Klirinški depotni družbi d.d. (v nadaljevanju: KDD) vodijo pod oznako DATR. Dne 22.12.2017 je bil v sodni register vpisan sprejet sklep o povečanju osnovnega kapitala družbe iz odobrenega kapitala z dne 30.11.2017, na podlagi katerega je bil povečan osnovni kapital v znesku 138.966,00 EUR, ki po povečanju znaša 4.379.768,00 EUR in je bilo izdanih 69.483 novih delnic, na podlagi česar je skupno število vseh delnic 2.189.884, od česar je 1.305 lastnih delnic, od česar je 840 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.

Delničarjem prenosne družbe se zagotovijo delnice nove družbe v enakem razmerju, kot je razmerje delničarjev v prenosni družbi (delitev, ki ohranja kapitalska razmerja). Vsak delničar prenosne družbe (razen prenosne družbe) bo za vsakih 43,77158 delnic prenosne družbe dobil eno delnico nove družbe. Vrednost celega števila delnic do katerega bo delničar skladno z menjalnim razmerjem upravičen, se bo zaokroževala na celo število navzdol. Delničarji, ki jim po menjalnem razmerju ne more biti zagotovljeno celo število delnic (imelniki nezaokroženega števila delnic prenosne družbe, ki v preostanku ne dosegajo celega števila delnic), bodo glede nezaokroženega dela delnice vključeni v pravno skupnost – delne pravice. Skladno z 249. členom ZGD-1 prenosna družba iz lastnih delnic nima nobenih pravic in ji ne bodo zagotovljene delnice v novi družbi. Vsi preostali delničarji prenosne družbe, ki so v centralni register KDD po stanju na presečni dan vpisani kot imetniki delnic prenosne družbe, bodo pridobil novo izdane delnice nove družbe

Delničarjem in članom upravnega odbora prenosne družbe in nove družbe, ustanovitvenemu revizorju in tretjim osebam ob delitvi prenosne družbe in ustanovitvi nove družbe niso bile zagotovljene nikakršne posebne ugodnosti.

Iz prenosne družbe se na novo družbo prenašajo sredstva v višini 1.192.909,00 EUR in obveznosti do virov sredstev v višini 1.192.909,00 EUR. Sredstva in obveznosti do virov sredstev so iz prenosne na novo družbo prenesene po knjigovodskih vrednostih. Obveznosti do virov sredstev predstavljajo v celoti postavke kapitala prenosa družbe, od česar se oblikuje osnovni kapital nove družbe v višini 50.000,00 EUR, kapitalske rezerve 379.028,00 EUR in rezerve iz dobička 763.881,00 EUR.

V spodnjih preglednicah je podan zbirni prikaz prenesenih postavk sredstev in obveznosti do virov sredstev, ki so na dan obračuna oddelitve – 30.6.2017 prenesene iz prenosne družbe na novo družbo ter pregled stanj posameznih postavk kapitala prenosne družbe (pred in po oddelitvi) in nove družbe na ta dan. V Prilogi 2 so prikazane bilance stanja prenosne družbe pred in po oddelitvi ter bilanca stanja nove družbe.

Preglednica 1: Bilanca stanja DATALAB d.d. in DATALAB AH d.d. na dan 30.6.2017 (pred in po oddelitvi)

v EUR brez centinov

Postavka	DATALAB d.d. 30.6.2017 (pred oddelitvijo)	DATALAB AH d.d. 30.6.2017	DATALAB d.d. 30.6.2017 (po oddelitvi)
<b>SREDSTVA</b>	<b>13.817.493</b>	<b>1.192.909</b>	<b>12.624.584</b>
Dolgoročna sredstva	9.356.459	1.142.909	8.213.550
Kratkoročna sredstva	3.500.550	50.000	3.450.550
Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	960.484	0	960.484
Zabilančna sredstva	0	0	0
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>13.817.493</b>	<b>1.192.909</b>	<b>12.624.584</b>
Kapital	8.496.360	1.192.909	7.303.451
Rezervacije	45.638	0	45.638
Dolgoročne obveznosti	2.261.107	0	2.261.107
Kratkoročne obveznosti	2.066.289	0	2.066.289
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	948.099	0	948.099
Zabilančne obveznosti	0	0	0

Preglednica 2: Sestavine kapitala DATALAB d.d. in DATALAB AH d.d. na dan 30.6.2017 (pred in po oddelitvi)

v EUR brez centinov

Postavka	DATALAB d.d. 30.6.2017 (pred oddelitvijo)	DATALAB AH d.d. 30.6.2017	DATALAB d.d. 30.6.2017 (po oddelitvi)
Osnovni kapital	4.240.802	50.000	4.240.802
Kapitalske rezerve	737.508	379.028	358.480
Rezerve iz dobička	426.259	763.881	426.259
Rezerve, nastale iz vrednotenja po pošteni vrednosti (rezerve za pošteno vrednost)	-22.592	0	-22.592
Preneseni čisti poslovni izid in čisti poslovni izid tekočega leta (zadržani dobiček)	3.114.383	0	2.300.502
<b>Skupaj kapital</b>	<b>8.496.360</b>	<b>1.192.909</b>	<b>7.303.451</b>

Zmanjšanje postavk sredstev in obveznosti do virov sredstev na prenosni družbi je enako povečanju istih postavk sredstev in obveznosti do virov sredstev na novi družbi. Skupna vrednost osnovnega kapitala in vsota drugih postavk lastnega kapitala v otvoritveni bilanci prenosne in nove družbe je enaka osnovnemu kapitalu in vsoti drugih postavk lastnega kapitala prenosne družbe pred oddelitvijo. Osnovni kapital nove družbe (DATALAB AH d.d.) v znesku 50.000,00 EUR, ki je oblikovan v breme prenesenega čistega poslovnega izida DATALAB d.d. in bo v poslovnih knjigah nove družbe evidentiran ob ustanovitvi družbe oziroma vpisu ustanovitve DATALAB AH d.d. v sodni register.

Republiki Sloveniji  
OKROŽNEMU SODIŠČU V LJUBLJANI  
Tavčarjeva ulica 9  
1000 Ljubljana

Prenosni družbi  
DATALAB Tehnologije d.d.  
Hajdrihova ulica 28C  
1000 Ljubljana

Novi družbi  
DATALAB AH d.d.  
Hajdrihova ulica 28C  
1000 Ljubljana

UHY Revizija in svetovanje d.o.o.  
Vurnikova ulica 2  
1000 Ljubljana, Slovenija  
tel.: +386 1 300 00 40  
fax: +386 1 300 00 50  
e-mail: uhy@uhy.si

### **3. Neodvisno revizorjevo poročilo o zagotovitvi glede upoštevanja določb ZGD-1 pri ustanovitvi nove družbe**

Pri gospodarski družbi DATALAB Tehnologije d.d. (DATALAB d.d.) smo pregledali njeno upoštevanje Zakona o gospodarskih družbah o poteku oddelitve dela čistega premoženja z ustanovitvijo nove družbe DATALAB AH d.d..

#### ***Odgovornost posloводства***

Poslovodstvo družbe DATALAB d.d. je odgovorno za upoštevanje določb ZGD-1 pri ustanovitvi nove družbe DATALAB AH d.d..

#### ***Revizorjeva odgovornost in sodila***

Revizijski pregled smo opravili v skladu z Mednarodnim standardom posla dajanja zagotovil 3000. Le ta od nas zahteva načrtovanje in izvedbo pregleda za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da so bile v postopku ustanovitve družbe DATALAB AH d.d. upoštevane ustrezne določbe ZGD-1. Pregled vključuje preizkuševalno preverjanje ustreznih dokazov o tem ali:

- priznavanje morebitnih posebnih ugodnosti oziroma ustanovitvenih stroškov ustreza sodilom iz 186. člena ZGD-1;
- stvarni vložki oziroma stvarni prevzem ustreza(jo) sodilom iz 475. člena in smiselno 187. člena ZGD-1;
- je vrednost stvarnih vložkov oziroma stvarnega prevzema ugotovljena z ustrezno metodo (ustreznimi metodami) vrednotenja;
- je skupna vrednost osnovnega kapitala in vsota drugih postavk lastnega kapitala v otvoritveni bilanci prenosne in nove družbe najmanj enaka osnovnemu kapitalu in vsoti drugih postavk lastnega kapitala prenosne družbe pred oddelitvijo;
- vrednost stvarnih vložkov ni manjša od prevzetega osnovnega vložka;

- so podatki iz Delitvenega načrta prenosne družbe DATALAB d.d. in podatki iz statuta nove družbe DATALAB AH d.d. skladni s pridobljenimi revizijskimi dokazi.

### **Naša neodvisnost in obvladovanje kakovosti**

Delovali smo v skladu z zahtevami glede neodvisnosti in etičnimi zahtevami Kodeksa etike za računovodske strokovnjake (Code of Ethics for Professional Accountants), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (International Ethics Standards Board for Accountants). Kodeks je zasnovan na temeljih načelih integritete, objektivnosti, strokovne usposobljenosti in dolžne skrbnosti, zaupnosti ter strokovnega vedenja.

Naše podjetje deluje v skladu z Mednarodnimi standardi obvladovanja kakovosti (MSOK 1) in skladno z njimi vzdržuje celovit sistem obvladovanja kakovosti, vključno z dokumentiranimi politikami in postopki glede skladnosti z etičnimi zahtevami, poklicnimi standardi in veljavnimi pravnimi ter regulativnimi zahtevami.

### **Povzetek opravljenega dela**

Od posloводства prenosne družbe smo pridobili izjavo, da posebnih ugodnosti ob delitvi prenosne družbe in ustanovitvi nove družbe ni bilo.

Pri prenosni družbi smo preverili skladnost postavk iz objavljenih revidiranih računovodskih izkazov za poslovno leto, ki se je končalo 30.6.2017 s postavkami iz predložene brutobilance /glavne knjige družbe.

Preverili smo ali je vsota posameznih postavk sredstev in obveznosti do virov sredstev nove družbe in prenosne družbe po oddelitvi enaka postavkam sredstev in obveznosti do virov sredstev prenosne družbe DATALAB d.d. pred oddelitvijo.

Preverili smo ali so posamezne postavke sredstev in obveznosti do virov sredstev, ki se prenašajo na novo družbo podprte in skladne z ustreznimi analitičnimi evidencami družbe.

Za finančne naložbe in denarne sredstva nove družbe smo obstoj in lastniška upravičenja posamičnih postavk na dan 30.6.2017.

Preverili smo ali je iztržljiva/nadomestljiva vrednost čistega premoženja nove družbe (iztržljiva /nadomestljiva vrednost sredstev nove družbe zmanjšanja za vrednost plačljivih obveznosti nove družbe) višja od zneska osnovnega kapitala nove družbe.

Preverili smo ali je skupna višina osnovnega kapitala družb, ki so udeležene pri delitvi, po delitvi najmanj enaka osnovnemu kapitalu prenosne družbe pred delitvijo, ali je vsota drugih postavk lastnega kapitala, izkazanih v otvoritveni bilanci stanja družb, ki so udeležene pri delitvi najmanj enaka vsoti teh postavk, izkazanih v zaključnem poročilu prenosne družbe.

Preverili smo tudi ali je po oddelitvi skupna vrednost sredstev prenosne družbe, zmanjšanih za obveznosti, najmanj enaka višini osnovnega kapitala, povečani za vsoto rezerv, ki jih mora družba oblikovati.

Preverili smo, ali so po obračunskem datumu delitve nastopili takšni dogodki, ki bi lahko pomembno vplivali na vrednost sredstev in obveznosti do virov sredstev, kar bi lahko vplivala na višino osnovnega kapitala prenosne družbe skupaj s pripadajočimi zakonskimi rezervami in na višino kapitala nove družbe (zagotavljanje osnovnega kapitala in pripadajočih rezerv prenosne družbe in osnovnega kapitala nove družbe).

Prepričani smo, da je revizijski pregled primerna podlaga za naš Sklep.

## Sklep

Po našem mnenju so bile pri ustanovitvi gospodarske družbe DATALAB AH d.d. v vseh bistvenih pogledih upoštevane določbe ZGD-1 o poteku ustanovitve družbe z oddelitvijo dela čistega premoženja prenosne družbe DATALAB d.d..

## Pojasnjevalni odstavek

V poročilu neodvisnega revizorja računovodskih izkazov družbe DATALAB d.d. za leto, ki se je končalo 30.6.2017 je izraženo mnenje s pridržkom glede nadomestljive oziroma čiste iztržljive vrednosti finančne naložbe v delnice Datalab Agro AG, Švica, ki je izkazana v bilanci stanja na ta dan v višini 1.142.909 EUR. Vsota morebiti potrebnih popravkov vrednosti te finančne naložbe na dan 30.6.2017 ni tolikšna, da bi vplivala na višino osnovnega kapitala nove družbe in na višino kapitala prenosne družbe (zagotavljanje osnovnega kapitala in pripadajočih rezerv prenosne družbe in osnovnega kapitala nove družbe). Osnovni kapital nove družbe se zagotavlja z denarnimi sredstvi. Naš sklep v zvezi s poudarjeno zadevo ni prilagojen.

Stvarni vložek do priprave tega poročila še ni bil izročen.

## Omejitev uporabe in distribucije

Naše poročilo je namenjeno zgolj naslovnikom v zvezi s postopkom delitve gospodarske družbe DATALAB d.d. in ga ni mogoče uporabiti za noben drug namen.

V zvezi s tem postopkom delitve prenosne družbe DATALAB d.d. z ustanovitvijo nove družbe DATALAB AH d.d. smo že poročali v našem poročilu z dne 24.11.2017. Ker je bil dne 22.12.2017 v sodni register vpisan sprejet sklep o povečanju osnovnega kapitala družbe z dne 30.11.2017, na podlagi katerega je bil povečan osnovni kapital v znesku 138.966,00 EUR, ki po povečanju znaša 4.379.768,00 EUR in je bilo izdanih 69.483 novih delnic, na podlagi česar je skupno število vseh delnic 2.189.884, se je z novim delitvenim načrtom z dne 12.1.2018 določilo novo menjalno razmerje, tako da se upoštevajo tudi novo izdane delnice.

Ljubljana, 9.1.2018



UHY Revizija in svetovanje d.o.o.

Franci Žgajnar  
pooblaščen revizor

*Franci Žgajnar*

## Priloge

Priloga 1: Delitveni načrt prenosne družbe DATALAB d.d. za oddelitev z ustanovitvijo nove družbe (brez prilog)

Priloga 2: Bilance stanja na dan 30.6.2017: DATALAB d.d. (pred oddelitvijo), DATALAB d.d. (po oddelitvi), in DATALAB AH d.d.



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 624. člena Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju: ZGD-1) sprejema naslednji

**DELITVENI NAČRT  
ZA ODDELITEV Z USTANOVITVIJO NOVE DRUŽBE**

## 1. UVODNE UGOTOVITVE

- 1.1. Prenosna družba DATALAB d.d.:
  - 1.1.1. je organizirana v obliki delniške družbe;
  - 1.1.2. firma je: DATALAB Tehnologije d.d.;
  - 1.1.3. skrajšana firma je: DATALAB d.d.;
  - 1.1.4. ima sedež v Ljubljani in poslovni naslov Hajdrihova ulica 28C, 1000 Ljubljana;
  - 1.1.5. ima matično številko: 1864629000;
  - 1.1.6. ima davčno številko: 87965399;
  - 1.1.7. na dan obračuna delitve je njen osnovni kapital znašal 4.240.802,00 EUR, ki je bil razdeljen na 2.120.401 navadnih imenskih kosovnih delnic, s katerimi se trguje na organiziranem trgu vrednostnih papirjev in se v centralnem registru KDD - Centralno Klirinški depotni družbi d.d. (v nadaljevanju: KDD) vodijo pod oznako DATR;
  - 1.1.8. je imela na dan obračuna delitve po podatkih iz delniške knjige na datum obračuna delitve 210 delničarjev in 30.886 lastnih delnic.
- 1.2. Dne 22.12.2017 je bil v sodni register vpisan sprejet sklep o povečanju osnovnega kapitala družbe iz odobrenega kapitala z dne 30.11.2017, na podlagi katerega je bil povečan osnovni kapital v znesku 138.966,00 EUR, ki po povečanju znaša 4.379.768,00 EUR in je bilo izdanih 69.483 novih delnic, na podlagi česar je skupno število vseh delnic 2.189.884, od česar je 1.305 lastnih delnic, od česar je 840 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.
- 1.3. Prenosna družba namerava v skladu z delitvenim načrtom izvesti oddelitev z ustanovitvijo nove družbe po določilih 1. alineje četrtega odstavka 623. člena ZGD-1.
- 1.4. Firma nove družbe bo: DATALAB AH, Upravljanje družb, d.d., skrajšana firma bo: DATALAB AH d.d., sedež nove družbe bo: Ljubljana, poslovni naslov nove družbe bo: Hajdrihova 28C, 1000 Ljubljana (v nadaljevanju: nova družba).
- 1.5. V postopku oddelitve se bo premoženje, določeno s tem načrtom, preneslo na novo družbo, ki bo ustanovljena sočasno z oddelitvijo in zaradi nje, prenosna družba pa bo obstajala še naprej z zmanjšanim premoženjem, vendar brez zmanjšanja osnovnega kapitala.
- 1.6. Nova družba bo kot univerzalni pravni naslednik vstopila v vsa pravna razmerja v zvezi s premoženjem, ki se bo preneslo na novo družbo in katerih subjekt je bila prenosna družba.
- 1.7. Z izjemo lastnih delnic prenosne družbe (v kolikor jih bo imela na presečni dan iz točke 2.3. tega načrta), se delničarjem prenosne družbe zagotovijo delnice nove družbe, kot je podrobneje določeno v nadaljevanju.
- 1.8. Za ustanovitelja nove družbe, ki bo nastala v postopku oddelitve, se šteje prenosna družba.
- 1.9. 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 imenovalo revizijsko družbo UHY Revizija in svetovanje d.o.o. iz Ljubljane.

## **2. PREDMET NAČRTA**

- 2.1. Prenosna družba v skladu s tem delitvenim načrtom prenese del premoženja in vse pravice in obveznosti, ki izvirajo iz tega premoženja, na novo družbo, ki se ustanovi zaradi oddelitve, prenosna družba pa po oddelitvi obstaja še naprej.
- 2.2. Oddelitev se izvede tako, da se delničarjem prenosne družbe zagotovijo delnice nove družbe v menjalnem razmerju, kot je določeno v tem delitvenem načrtu.
- 2.3. Oddelitev se izvede tako, da delničarji prenosne družbe pridobijo v osnovnem kapitalu nove družbe enak delež, kot ga imajo v prenosni družbi na presečni dan, ki je en delovni dan pred dnevom, na katerega KDD začne izšrevati vpise v centralnem registru v zvezi z oddelitvijo (v nadaljevanju: presečni dan), razen prenosne družbe, ki na podlagi lastnih delnic ne bo pridobila delnic nove družbe, saj skladno z 249. členom ZGD-1 lastne delnice ne dajejo nobenih pravic.
- 2.4. Pri oddelitvi bo upoštevano vsotno načelo, kar pomeni, da bo višina osnovnega kapitala prenosne družbe in nove družbe po oddelitvi najmanj enaka osnovnemu kapitalu prenosne družbe pred oddelitvijo, prav tako pa bo vsota drugih postavk vezanega kapitala, izkazanih v otvoritveni bilanci nove družbe in prenosne družbe po oddelitvi najmanj enaka vsoti teh postavk, izkazanih v zaključnem poročilu prenosne družbe.

## **3. PREDLOG STATUTA**

- 3.1. Predlog statuta nove družbe je Priloga 1 tega načrta.
- 3.2. Statut prenosne družbe se ne bo spremenil.

## **4. IZJAVA PRENOSNE DRUŽBE O PRENOSU PREMOŽENJA IN PRAVNE POSLEDICE ODELITVE**

- 4.1. Prenosna družba izjavlja, da s to oddelitvijo prenaša na novo družbo del premoženja, kot je to določeno v 11. točki tega načrta in pravice ter razmerja v zvezi s tem premoženjem, kakor tudi tisto premoženje in obveznosti, ki ga prenosna družba pridobi po dnevu obračuna delitve in se v skladu s tem načrtom prenese oziroma knjiži na novo družbo. Nova družba prevzame del premoženja in pravice ter razmerja v obsegu, kot izhaja iz delitvenega načrta.
- 4.2. Z dnem vpisa oddelitve v sodni register preide v skladu s tem načrtom iz prenosne na novo družbo, ki se ustanovi zaradi oddelitve, del premoženja, ki je določen s tem načrtom ter pravice in obveznosti v zvezi s tem premoženjem, pri čemer prenosna družba zaradi oddelitve ne preneha. Nova družba bo kot univerzalni pravni naslednik vstopila v vsa pravna razmerja, ki po tem načrtu preidejo nanjo, in katerih subjekt je bila prenosna družba.
- 4.3. Zaradi oddelitve prenosne družbe bodo skladno z menjalnim razmerjem določenim v 5. točki delničarji prenosne družbe pridobili delnice nove družbe, razen prenosne družbe, saj iz lastnih delnic (v kolikor jih bo imela na presečni dan) nima nobenih pravic skladno z določbo 249.člena ZGD-1.

## **5. MENJALNO RAZMERJE**

- 5.1. Zaradi oddelitve se ne bo zmanjšal osnovni kapital prenosne družbe.

- 5.2. Osnovni kapital nove družbe bo znašal 50.000,00 EUR in bo razdeljen na 50.000 navadnih imenskih kosovnih delnic.
- 5.3. Skladno z 249. členom ZGD-1 prenosna družba iz lastnih delnic nima nobenih pravic in ji ne bodo zagotovljene delnice v novi družbi (enako velja tudi za delnice prenosne družbe v lasti od nje odvisne družbe Datalab SI, družba za poslovno informacijske rešitve d.o.o., matična številka 3768201000, katere edina družbenica je prenosna družba). Prenosna družba do presečnega dne ne bo odsvajala lastnih delnic in ne bo pridobivala novih lastnih delnic. Vsi preostali delničarji prenosne družbe, ki so v centralni register KDD po stanju na presečni dan vpisani kot imetniki delnic prenosne družbe, bodo pridobil novo izdane delnice nove družbe.
- 5.4. Vsak delničar prenosne družbe bo za vsakih 43,77158 delnic prenosne družbe dobil eno delnico nove družbe. Vrednost celega števila delnic, do katerega bo delničar skladno z menjalnim razmerjem upravičen, se bo zaokroževala na celo število navzdol.
- 5.5. Menjalno razmerje temelji na kapitalskem razmerju med delničarji po povečanju osnovnega kapitala in številu delnic iz točke 1.2. in zagotavlja ohranjanje kapitalskih razmerij med delničarji v novi družbi glede na to stanje, saj zaradi povečanja osnovnega kapitala in izdaje novih delnic menjalno 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 iz točke 1.2.  
zmanjšano za skupno število lastnih delnic po povečanju osnovnega kapitala iz točke 1.2.

/

50.000.

Informativni seznam vseh delničarjev prenosne in nove družbe, po stanju na dan vložitve tega načrta po prvem odstavku 629. člena v zvezi s prvim odstavkom 586. člena ZGD-1, je naveden v Prilogi 5.

- 5.6. Delničarji, ki jim po menjalnem razmerju ne more biti zagotovljeno celo število delnic (imetniki nezaokroženega števila delnic prenosne družbe, ki v preostanku ne dosegajo celega števila delnic), bodo glede nezaokroženega dela delnice vključeni v pravno skupnost. Informativni seznam vseh delničarjev v pravni skupnosti, po stanju na dan vložitve tega načrta po prvem odstavku 629. člena v zvezi s prvim odstavkom 586. člena ZGD-1, se nahaja v Prilogi 5.
- 5.7. Ker bodo delničarji nezaokroženih menjalnih razmerij združeni v pravno skupnost, ne bo denarnih doplačil.

## **6. OPIS POSTOPKOV V ZVEZI Z ZAGOTOVITVIJO DELNIC NOVE DRUŽBE**

- 6.1. Nova družba bo izdala 50.000 navadnih imenskih kosovnih delnic s pripadajočim zneskom v osnovnem kapitalu na dan oddelitve 1 EUR. Znesek osnovnega kapitala nove družbe bo znašal 50.000,00 EUR.
- 6.2. Zaradi nezaokroženih razmerij bo skladno s 6. točko oblikovana pravna skupnost delničarjev.
- 6.3. Po vpisu oddelitve in ustanovitve nove družbe v sodni register se bo KDD dal nalog, na podlagi katerega se bodo pri novi družbi po stanju na presečni dan delničarjem prenosne družbe izdale novo izdane delnice nove družbe v skladu z menjalnim razmerjem iz 5. točke tega načrta.
- 6.4. Delničarje, ki bodo udeleženi v pravni skupnosti se bo na to opozorilo že na sami skupščini, nato pa se jih bo, po vložitvi zahteve za izdajo delnic pri KDD, skladno z 376. členom ZGD-1 pozvalo še s priporočenim pismom in javno objavo, da določijo enega izmed njih, ki bo delnice prevzel.

6.5. Informativni seznam delničarjev prenosne družbe in seznam delničarjev nove družbe, po stanju na dan vložitve tega načrta po prvem odstavku 629. člena v zvezi s prvim odstavkom 586. člena ZGD-1, sta navedena v prilogi 5.

## **7. DAN, OD KATEREGA DALJE ZAGOTAVLJAJO DELNICE NOVE DRUŽBE PRAVICO DO DELA DOBIČKA**

7.1. Delnice nove družbe zagotavljajo pravico do dobička nove družbe od dneva obračuna delitve dalje.

## **8. DAN OBRAČUNA DELITVE**

8.1. Dejanja prenosne družbe se štejejo kot opravljena za račun nove družbe od 30.6.2017 dalje (v nadaljevanju: dan obračuna delitve).

## **9. OPREDELITEV POLOŽAJA IMETNIKOV POSEBNIH PRAVIC**

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

## **10. POSEBNE UGODNOSTI, KI BODO ZAGOTOVLJENE POSLOVODSTVU IN ČLANOM UPRAVNEGA ODBORA PRENOSNE DRUŽBE OZIROMA NOVE DRUŽBE ALI DELITVENIM REVIZORJEM**

10.1. Članom upravnega odbora prenosne družbe oziroma nove družbe in delitvenim ter ustanovitvenim revizorjem zaradi oddelitve ne bodo zagotovljene nobene posebne ugodnosti.

## **11. PREMOŽENJE, KI BO PRENESENO NA NOVO DRUŽBO**

### **11.1. SREDSTVA**

11.1.1. Po stanju na dan obračuna delitve se na novo družbo prenese naslednje premoženje:

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

11.1.2. Naložba v delnice družbe DL Agro AG predstavlja 1.900.000 delnic družbe Datalab Agro AG, Bahnhofstrasse 3, Pfäffikon, 8808, Švica, davčna številka: CHE-237.145.763, ki predstavljajo 82,61% lastniški delež v tej družbi in predstavljajo dolgoročno finančno naložbo prenosne družbe.

11.1.3. Skupna vrednost prenesenih sredstev je 1.192.909 EUR.

### **11.2. KAPITAL**

11.2.1. Po stanju na dan obračuna delitve se na novo družbo prenese naslednje premoženje:

	<b>DATALAB d.d</b>	<b>DATALAB d.d.</b>	<b>DATALAB AH d.d.</b>
	Stanje pred oddelitvijo	Stanje po oddelitvi	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	0,00 EUR
Preneseni dobiček	3.114.383,00 EUR	2.300.502,00 EUR	0,00 EUR
<b>Skupaj</b>	<b>8.496.360,00 EUR</b>	<b>7.303.451,00 EUR</b>	<b>1.192.909,00 EUR</b>

- 11.2.2. Prenosna družba na novo družbo po stanju na dan obračuna delitve prenaša kapital v skupni vrednosti 1.192.909,00 EUR, in sicer 379.028,00 EUR kapitalskih rezerv in 813.881,00 EUR prenesenih dobičkov.
- 11.2.3. Osnovni kapital v znesku 50.000,00 EUR bo zagotovljen v breme prenesenih dobičkov.
- 11.2.4. Zaključno poročilo prenosne družbe, otvoritvena bilanca nove družbe in otvoritvena bilanca prenosne družbe so v Prilogi 3 in so sestavni del delitvenega načrta.

## 12. PRENOS RAZMERIJ

- 12.1. Iz prenosne na novo družbo se prenesejo vsa pogodbeni in druga pravna razmerja, ki se nanašajo oziroma so v zvezi s prenesenim premoženjem, kakor tudi bremena v zvezi s prenesenim premoženjem
- 12.2. Za obveznosti prenosne družbe, ki nastanejo do vpisa oddelitve v sodni register, v skladu s 1. odstavkom 636. člena ZGD-1 poleg družbe, ki ji je dodeljena obveznost, odgovarjata prenosna družba in nova družba, in sicer do višine vrednosti premoženja, ki ji je bilo dodeljeno v delitvenem načrtu, zmanjšane za obveznosti, ki so ji bile dodeljene v delitvenem načrtu. Upniki družb, udeleženi pri oddelitvi, imajo pravico zahtevati zavarovanje za svoje nezapadle, negotove ali pogojne terjatve, če tako zavarovanje zahtevajo v šestih mesecih po objavi vpisa oddelitve v sodni register, pri čemer se pri upnikih domneva, da je zaradi delitve ogrožena izpolnitev njihovih terjatev. Za varstvo upnikov se smiselno uporabljajo določbe 592., 594. in 595. člena ZGD-1.

## 13. DODELITEV NERAZDELJENIH DELOV PREMOŽENJA

- 13.1. Vse premoženje in obveznosti prenosne družbe, ki se v skladu s tem načrtom ne prenašajo na novo družbo v celoti ostanejo prenosni družbi.

## 14. SPREMEMBE V PREMOŽENJU IN KAPITALU NOVE DRUŽBE PO DNEVU OBRAČUNA DELITVE DO VPISA ODDELITVE V SODNI REGISTER

- 14.1. Od dneva obračuna delitve do vpisa oddelitve v sodni register se ločeno v posebnih računovodskih evidencah vodi računovodstvo za prenosno družbo in za novo družbo pod predpostavko, kot da bi že z dnem obračuna delitve bila izvedena oddelitev in sicer se vodi pod odložnim pogojem, da bo prišlo do vpisa oddelitve v sodni register in pod razveznim pogojem, da do vpisa oddelitve v sodni register ne bo prišlo.
- 14.2. Vse spremembe od dneva obračuna delitve do vpisa oddelitve v sodni register, ki se nanašajo na premoženje, obveznosti in razmerja, ki se prenašajo na novo družbo, se štejejo za opravljene za račun nove družbe, vse ostale spremembe, ki se nanašajo na premoženje, obveznosti in

razmerja, ki ostanejo pri prenosni družbi pa se evidentirajo pri prenosni družbi. Vse navedeno iz prejšnjega stavka velja pod odložnim oziroma razveznim pogojem iz prejšnje točke.

- 14.3. V obdobju od dneva obračuna delitve do dneva vpisa oddelitve v sodni register se vse sestavine kapitala prenosne družbe in nove družbe vodijo ločeno za vsako družbo posebej. Posamezne sestavine kapitala prenosne družbe in nove družbe se od dneva obračuna delitve vodijo, kot da bi prenosna družba že bila oddeljena in nova družba že ustanovljena. Navedeno velja pod odložnim pogojem, da bo prišlo do vpisa oddelitve v sodni register in pod razveznim pogojem, da do vpisa oddelitve v sodni register ne bo prišlo.

## 15. ZAGOTOVITEV PRAVIC DELNIČARJEM

- 15.1. Nova družba bo delničarjem zagotovila vse pravice, ki jim pripadajo po ZGD-1 in po Statutu nove družbe.

## 16. POSTOPKI V ZVEZI Z ODDELITVIJO

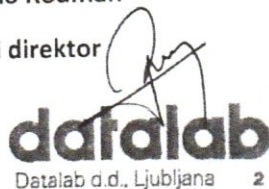
- 16.1. Za izvedbe oddelitve v skladu s tem načrtom bodo izvedene naslednje aktivnosti:
- 16.1.1. poslovodstvo bo sestavilo poročilo poslovodstva o delitvi;
  - 16.1.2. opravljena bo revizija oddelitve in ustanovitve nove družbe, ki jo bo opravil revizor, ki ga je imenovalo sodišče;
  - 16.1.3. upravni odbor bo pregledal nameravano oddelitev in o tem sestavil poročilo;
  - 16.1.4. poslovodstvo bo delitveni načrt predložilo registrskemu sodišču v Ljubljani in to dejstvo objavilo na spletni strani AJPES in na spletni strani SEOnet ter na lastni domači spletni strani;
  - 16.1.5. po poteku meseca dni od objave iz prejšnje točke bo prenosna družba izvedla skupščino, ki bo glasovala o soglasju k oddelitvi in sprejela ostale potrebne sklepe v tej zvezi;
  - 16.1.6. prenosna družba, ki se šteje za ustanovitelja nove družbe, bo na skupščini sprejela nov statut nove družbe ter imenovali prvi upravni odbor;
  - 16.1.7. prenosna družba bo kot prvi ustanovitelj imenovala prvega revizorja;
  - 16.1.8. poslovodstvo novosustanovljene družbe bo sprejelo poročilo o pregledu ustanovitve družbe;
  - 16.1.9. prenosna družba bo s KDD sklenila pogodbo v zvezi z opravljanjem storitev v zvezi z izvedbo oddelitve, s katero bo KDD izvršila izdajo delnic. Prenosna družba bo izdala nalog za izdajo delnic delničarjem prenosne družbe, s čimer bo nova družba zagotovila delničarjem prenosne družbe delnice nove družbe. Delničarji prenosne družbe imajo pravico pri KDD zahtevati, da leta v dobro njihovih računov nematerializiranih vrednostnih papirjev prenese ustrezno število delnic nove družbe, v kolikor skupščina prenosne družbe sprejme sklep o soglasju za oddelitev z ustanovitvijo nove družbe.

Ljubljana, 9.1.2018

**DATALAB d.d.**

**Moreno Rodman**

Izvršni direktor



## PRILOGE NAČRTA

Priloga 1- Predlog statuta nove družbe DATALAB AH d.d.

Priloga 2- Revidirano zaključno poročilo družbe DATALAB d.d. po stanju na dan 30.6.2017 (ki je revidirano letno poročilo družbe DATALAB d.d. za obdobje od 1.7.2016 do 30.6.2017)

Priloga 3- Otvoritvena bilanca stanja nove družbe in otvoritvena bilanca prenosne družbe po oddelitvi po stanju na dan 1.7.2017

Priloga 4- Sklep Okrožnega sodišča v Ljubljani o imenovanju delitvenega in ustanovitvenega revizorja opr.št. Ng 68/2017, z dne 23.11.2017

Priloga 5- Informativni seznam delničarjev prenosne družbe in delničarjev nove družbe in delničarjev, ki bodo udeleženi v pravni skupnosti, po stanju na dan vložitve tega načrta po prvem odstavku 629. člena v zvezi s prvim odstavkom 586. člena ZGD-1



BILANCA STANJA na datum obračuna delitve: 30.6.2017

v EUR brez centinov

Postavka	Prenosna družba Datalab d.d. pred oddelitvijo	Prezemna družba Datalab AH d.d. po oddelitvi	Prenosna družba Datalab d.d. po oddelitvi
<b>SREDSTVA</b>			
Nepremičnine naprave in oprema	42.028	0	42.028
Neopredmetena sredstva	6.539.060	0	6.539.060
Dolgoročne finančne naložbe	1.607.948	1.142.909	465.039
Dolgoročna posojila	191.167	0	191.167
Dolgoročne poslovne terjatve	25.327	0	25.327
Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	7.286	0	7.286
Odložene terjatve za davek	943.643	0	943.643
<b>Skupaj (nekratkoročna) stalna sredstva</b>	<b>9.356.459</b>	<b>1.142.909</b>	<b>8.213.550</b>
Zaloge	628	0	628
Kratkoročna finančne naložbe	705.288	0	705.288
Kratkoročne poslovne terjatve	2.662.147	0	2.662.147
Denar in denarni ustrezniki	132.487	50.000	82.487
Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	960.484	0	960.484
<b>Skupaj gibljiva (kratkoročna) sredstva</b>	<b>4.461.034</b>	<b>50.000</b>	<b>4.411.034</b>
<b>Skupaj sredstva</b>	<b>13.817.493</b>	<b>1.192.909</b>	<b>12.624.584</b>
<b>KAPITAL</b>			
Osnovni kapital	4.240.802	50.000	4.240.802
Kapitalske rezerve	737.508	379.028	358.480
Rezerve iz dobička	426.259	763.881	426.259
Rezerve za pošteno vrednost	-22.592	0	-22.592
Zadržani čisti poslovni izid	3.114.383	0	2.300.502
<b>Skupaj kapital</b>	<b>8.496.360</b>	<b>1.192.909</b>	<b>7.303.451</b>
<b>OBVEZNOSTI</b>			
Dolgoročne finančne obveznosti	2.261.107	0	2.261.107
Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	0
Dolgoročne rezervacije	44.316	0	44.316
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.322	0	1.322
<b>Skupaj dolgoročne obveznosti</b>	<b>2.306.745</b>	<b>0</b>	<b>2.306.745</b>
Kratkoročne finančne obveznosti	1.046.587	0	1.046.587
Kratkoročne poslovne obveznosti	1.019.702	0	1.019.702
Pasivne časovne razmejitve	948.099	0	948.099
<b>Skupaj kratkoročne obveznosti</b>	<b>3.014.388</b>	<b>0</b>	<b>3.014.388</b>
<b>Skupaj obveznosti</b>	<b>5.321.133</b>	<b>0</b>	<b>5.321.133</b>
<b>Skupaj kapital in obveznosti</b>	<b>13.817.493</b>	<b>1.192.909</b>	<b>12.624.584</b>

DATALAB Tehnologije d.d.

Moreno Rodman  
Izvršni direktor

  
**datalab**  
 Datalab d.d., Ljubljana 2

Ljubljana, 09.01.2018