

WSPÓLNY PLAN POŁĄCZENIA TRANSGRANICZNEGO
CDM Smith SE i CDM Smith Consulting Sp. z o.o.
z dnia 27 kwietnia 2026 r.

1. Preambuła

- 1.1. CDM Smith Consulting Sp. z o.o. (zwana dalej „**Spółką Przejmowaną**”) jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością prawa polskiego z siedzibą w Warszawie, Polska, pod adresem ul. ALEJE JEROZOLIMSKIE, nr 123A, 02-017, WARSZAWA, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0001215682 . Kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej wynosi 1 000 000 PLN i jest w całości pokryty. Jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej jest CDM Smith SE (zwana dalej „**Spółką Przejmującą**”) z siedzibą w Bochum w Niemczech i adresem do korespondencji Am Umweltpark 3-5, 44793 Bochum, wpisana do rejestru handlowego (Handelsregister) Sądu Rejonowego w Bochum (Amtsgericht Bochum) pod numerem HRB 20258. W Spółce Przejmującej nie powołano rady nadzorczej.
- 1.2. Spółka Przejmująca jest europejską spółką akcyjną. Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosi 3 026 000 EUR i został w całości opłacony. W Spółce Przejmującej powołana została rada nadzorcza składająca się z trzech członków.
- 1.3. Zarząd Spółki Przejmowanej oraz zarząd Spółki Przejmującej podjęły decyzję o połączeniu obu spółek. Ma to nastąpić w drodze transgranicznego połączenia poprzez przejęcie Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą. Celem połączenia jest uproszczenie struktury kapitałowej w ramach grupy przedsiębiorstw.
- 1.4. Spółka Przejmująca posiada wszystkie udziały w Spółce Przejmowanej i tym samym jest bezpośrednim jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej. Jest to zatem transgraniczne połączenie typu przejęcia Spółki Przejmowanej przez jej spółkę dominującą, która posiada 100% udziałów.
- 1.5. W związku z powyższym zarząd Spółki Przejmującej i zarząd Spółki Przejmowanej sporządzają wspólny plan połączenia w następującym brzmieniu:

2. Forma prawna, firma i siedziba łączących się spółek

- 2.1. Firma Spółka Przejmowanej brzmi CDM Smith Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (ul. ALEJE JEROZOLIMSKIE, nr 123A, 02-017, WARSZAWA), jest ona wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0001215682 , NIP 7011294138 , REGON 543669932 .
- 2.2. Firma Spółki Przejmującej brzmi CDM Smith SE i jest ona europejską spółką akcyjną z siedzibą w Bochum w Niemczech oraz adresem prowadzenia działalności Am Umweltpark 3-5, 44793 Bochum, wpisaną do rejestru handlowego (Handelsregister) Sądu Rejonowego w Bochum (Amtsgericht Bochum) pod numerem HRB 20258.
- 2.3. Spółka Przejmowana i Spółka Przejmująca są dalej łącznie określane jako „**Łączące Się Spółki**”.

3. Przeniesienia majątku w drodze połączenia transgranicznego w celu przejęcia

- 3.1. Spółka Przejmowana zostanie połączona ze Spółką Przejmującą w drodze połączenia transgranicznego poprzez przeniesienie całego swojego majątku wraz ze wszystkimi prawami i obowiązkami na skutek uniwersalnej sukcesji prawnej bez przyznania akcji ani innych praw w Spółce Przejmującej (połączenie przez przejęcie), przy czym nastąpi rozwiązanie Spółki Przejmowanej bez przeprowadzenia jej likwidacji.
- 3.2. Połączenie staje się skuteczne pod względem cywilno-prawnym i prawa spółek z chwilą wpisania do rejestru handlowego (Handelsregister) Sądu Rejonowego w Bochum (Amtsgericht Bochum) jako rejestru handlowego właściwego dla Spółki Przejmującej (dalej moment ten określany jest jako „**Dzień Wejścia w Życie Połączenia Transgranicznego**”). Z chwilą, w której połączenie wywołuje skutki, majątek Spółki Przejmowanej, w tym zobowiązania, przechodzi z mocy prawa w drodze uniwersalnej sukcesji prawnej w całości na Spółkę Przejmującą. Wierzyciele Spółki Przejmowanej stają się wierzycielami Spółki Przejmującej. Jednocześnie Spółka Przejmowana ulega rozwiązaniu bez konieczności przeprowadzenia jej likwidacji. Odpowiednio po tym, jak połączenie wywoła skutki Spółka Przejmowana podlega wykreśleniu z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego .

3.3. Do połączenia transgranicznego – w zakresie, w jakim zastosowanie ma prawo niemieckie – stosuje się § 305 ust. 2 w związku z § 2 pkt 1 UmwG (Umwandlungsgesetz, niemieckiej ustawy o przekształceniach, zwanej dalej „UmwG”) oraz – w zakresie, w jakim zastosowanie ma prawo polskie – stosuje się w szczególności art. 492 § 1 pkt 1 polskiej ustawy kodeks spółek handlowych (zwanej dalej „ksh”) w związku z art. 516(1) tej ustawy (połączenie przez przejęcie).

4. Stosunek wymiany, brak przyznania nowych akcji i prawa do udziału w zyskach (§ 307 ust. 2 pkt 2, pkt 3 i pkt 5 UmwG oraz art. 516(3) § 1 pkt 2, 3, 5 i 6 ksh)

4.1. Ze względu na to, że Spółka Przejmująca jest bezpośrednim jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, kapitał zakładowy Spółki Przejmującej nie zostanie, zgodnie z § 305 ust. 2 w związku z § 54 ust. 1 zdanie 1 pkt 1 UmwG, podwyższony w celu przeprowadzenia połączenia. W związku z tym w ramach połączenia nie zostaną wydane żadne nowe akcje Spółki Przejmującej. Również zgodnie z prawem polskim w przypadku połączenia spółki przejmowanej z jej jedynym wspólnikiem (połączenie poprzez przejęcie przez spółką dominującą, posiadającą 100% udziałów) można nie przyznawać udziałów w spółce przejmującej.

4.2. Nie dokonuje się przyznania dodatkowych kwot pieniężnych.

4.3. Ze względu na to, że wszystkie udziały w Spółce Przejmowanej znajdują się w rękach Spółki Przejmującej, w przypadku przedmiotowego połączenia zgodnie z § 307 ust. 3 UmwG i art. 516(15) § 1 ksh nie ma potrzeby podawania informacji o wymianie udziałów, w szczególności:

(a) informacji dotyczących stosunku wymiany udziałów i wysokości ewentualnych dopłat pieniężnych (§ 307 ust. 2 pkt 2 UmwG i art. 516(3) § 1 pkt 2 ksh);

(b) warunków przeniesienia lub przyznania nowych udziałów w Spółce Przejmującej (§ 307 ust. 2 pkt 3 UmwG i art. 516(3) § 1 pkt 5 i 6 ksh);

(c) dnia, od którego udziały w spółce uprawniają ich posiadaczy do uczestnictwa w zysku (§ 307 ust. 2 pkt 5 UmwG i art. 516(3) § 1 pkt 6 ksh) oraz

(d) informacji dotyczących szczegółów oferty wypłaty odszkodowania pieniężnego (§ 307 ust. 2 pkt 13 UmwG).

4.4. Ze względu na to, że wszystkie udziały w Spółce Przejmowanej znajdują się w rękach Spółki Przejmującej, zgodnie z § 311 UmwG i art. 516(6) § 3 ksh oraz art. 516 § 5 i 6 ksh w związku z art. 516(1) § 1 ksh nie jest wymagane badanie planu połączenia przez biegłego. Ponadto Spółka Przejmująca, jako jedyny wspólnik Spółki Przejmowanej na wszelki wypadek wyraźnie zrzeka się badanie planu połączenia przez biegłego.

5. Inne prawa, które Spółka Przejmująca przyznaje wspólnikom lub uprawnionym z innych papierów wartościowych Spółki Przejmowanej

W Łączących Się Spółkach uczestniczących w połączeniu nie ma wspólników posiadających specjalne prawa ani uprawnionych z papierów wartościowych innych niż udziały lub akcje. W związku z tym nie przewiduje się przyznania praw takim osobom ani podjęcia innych działań na ich rzecz w rozumieniu § 307 ust. 2 pkt 7 UmwG lub art. 516(3) § 1 pkt 4 ksh.

6. Szczególne korzyści przyznane członkom organów Łączących Się Spółek

Żadnemu członkowi organu administracyjnego, kierowniczego, nadzorczego lub kontrolnego Łączących Się Spółek nie przyznano i nie przyznaje się szczególnych korzyści w rozumieniu § 307 ust. 2 pkt 8 UmwG oraz art. 516(3) § 1 pkt 8 ksh. Nie ma zatem potrzeby podawania dalszych informacji.

7. Zabezpieczenia roszczeń proponowane wierzycielom

W związku z połączeniem transgranicznym wierzycielom nie oferuje się żadnych zabezpieczeń. Roszczenia wynikające z § 314 ust. 1 UmwG i art. 516 (10) ksh pozostają bez zmian.

8. Warunki wykonywania praw wierzycieli, pracowników i wspólników każdej z Łączących Się Spółek

8.1 W Dniu Wejścia w Życie Połączenia Transgranicznego wierzyciele Spółki Przejmowanej stają się wierzycielami Spółki Przejmującej, bez zmiany charakteru, zakresu, warunków

i zasad dotyczących ich wiarygodności. Informacje na ten temat są dostępne pod adresem: www.cdmsmith.com/de lub www.cdmsmith.com/pl.

8.2 W Dniu Wejścia w Życie Połączenia Transgranicznego pracownicy Spółki Przejmowanej stają się pracownikami Spółki Przejmującej – w ramach stosunku pracy ze Spółką Przejmującą mają takie same prawa i obowiązki jak w Spółce Przejmowanej – z zastrzeżeniem bezwzględnie obowiązujących przepisów dotyczących umowy o pracę z zagranicznym pracodawcą. Nie dochodzi do przeniesienia miejsca pracy. Pracownicy zostaną poinformowani, zgodnie z art. 23 (1) polskiego kodeksu pracy o przewidywanym terminie połączenia transgranicznego, przyczynach połączenia, skutkach prawnych, ekonomicznych i socjalnych dla pracowników oraz zamierzonych działaniach dotyczących warunków zatrudnienia pracowników. Powiadomienie następuje co najmniej 30 dni przed przewidywaną datą zgłoszenia połączenia transgranicznego do sądu rejestrowego właściwego dla Spółki Przejmującej oraz złożenia wniosku o wydanie zaświadczenia o zgodności połączenia z prawem polskim.

8.3 Każdy pracownik Spółki Przejmowanej może w ciągu dwóch miesięcy od połączenia transgranicznego rozwiązać stosunek pracy za siedmiodniowym uprzedzeniem. Rozwiązanie stosunku pracy w tym trybie powoduje dla pracownika skutki, jakie przepisy prawa pracy wiążą z rozwiązaniem stosunku pracy przez pracodawcę za wypowiedzeniem. Informacje na ten temat są dostępne pod adresem:

www.cdmsmith.com/de lub www.cdmsmith.com/pl.

8.4 Jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej jest Spółka Przejmująca, która bezpośrednio uczestniczy w połączeniu transgranicznym i ma dostęp do wszystkich dokumentów i informacji. Akcjonariusz Spółki Przejmującej jest informowany o wszystkich etapach połączenia transgranicznego, a Spółka Przejmująca bezpłatnie przesyła mu wszystkie informacje i dokumenty, aby mógł on wykonywać swoje prawa. Informacje na ten temat są dostępne pod adresem: www.cdmsmith.com/de lub www.cdmsmith.com/pl.

9. Procedura udziału pracowników w ustalaniu ich praw do uczestnictwa w organach Spółki Przejmującej

9.1 Spółka Przejmowana jest polską spółką kapitałową, w której nie obowiązują zasady uczestnictwa pracowników w organach, w szczególności w Spółce Przejmowanej nie

występuje prawo pracowników do uczestnictwa w organach spółki, ponieważ nie przewiduje tego prawo polskie.

- 9.2 Spółka Przejmująca jest europejską spółką akcyjną (SE), w której również nie występuje prawo pracowników do uczestnictwa w organach. Niemieckie przepisy dotyczące uczestnictwa pracowników w organach, w szczególności ustawa o współudziale pracowników w zarządzaniu przedsiębiorstwem (Drittelbeteiligungsgesetz) oraz ustawa o uczestnictwie pracowników w organach (Mitbestimmungsgesetz), nie mają zastosowania do formy prawnej SE. W związku z tym w żadnej ze spółek uczestniczących w transgranicznym połączeniu nie występuje prawo pracowników do uczestnictwa w organach. Nie ma zatem potrzeby przeprowadzania procedury udziału pracowników zgodnie z §§ 6 i nast. MgVG (Gesetz über die Mitbestimmung der Arbeitnehmer bei einer grenzüberschreitenden Verschmelzung – niemieckiej ustawy o uczestnictwie pracowników w spółce powstałej w wyniku transgranicznego połączenia się spółek).
- 9.3 Na wszelki wypadek zwracamy uwagę, że właściwy sąd rejonowy w Bochum (Amtsgericht Bochum) potwierdził w wiadomości e-mail z dnia 27 sierpnia 2025 r., że przeprowadzenie postępowania w sprawie uczestnictwa pracowników zgodnie z §§ 6 ff. MgVG nie jest konieczne.

10. Prawdopodobny wpływ połączenia na stan zatrudnienia pracowników Łączących Się Spółek

- 10.1. W momencie ustalenia niniejszego planu połączenia transgranicznego Spółka Przejmująca zatrudnia około 890 pracowników. Połączenie nie ma wpływu na pracowników Spółki Przejmującej ani na ich roszczenia. Połączenie nie powoduje żadnych zmian w warunkach zatrudnienia.
- 10.2. W momencie ustalenia niniejszego planu połączenia transgranicznego Spółka Przejmowana zatrudnia około 42 pracowników. W momencie Wejścia w Życie Połączenia Transgranicznego wszyscy pracownicy Spółki Przejmowanej staną się pracownikami Spółki Przejmującej, tzn. liczba pracowników Spółki Przejmującej zostanie powiększona o pracowników Spółki Przejmowanej. Połączenie nie ma wpływu na pracowników Spółki Przejmowanej ani na ich roszczenia. Połączenie nie powoduje żadnych zmian w zakresie warunków zatrudnienia.

10.3. Połączenie nie powoduje żadnych zmian w strukturze i organizacji operacyjnej Spółki Przejmującej. „Europäische Mitarbeitenden Forum“ (Europejski Komitet Współpracy, „EMF”) utworzony w zakładzie Spółki Przejmującej będzie dalej funkcjonować w sposób niezmienny. Nie przewiduje się żadnych szczególnych środków mających wpływ na zatrudnienie pracowników Spółki Przejmującej i ich reprezentację. Przedmiotowe połączenie nie ma zatem wpływu na zatrudnienie w Spółce Przejmującej.

11. Informacje na temat wpływu połączenia transgranicznego na emerytury zakładowe i uprawnienia emerytalne

Połączenie nie ma wpływu na emerytury zakładowe ani uprawnienia emerytalne pracowników Łączących Się Spółek.

12. Dzień, od którego czynności Łączących Się Spółek będą uważane, dla celów rachunkowości, za czynności dokonywane na rachunek Spółki Przejmującej (Dzień Bilansowy Połączenia) w świetle § 307 ust. 2 pkt 6 UmwG jak również z uwzględnieniem przepisów polskiej ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

Spółka Przejmowana została wpisana do właściwego rejestru sądowego dnia 7 stycznia 2026 r. i tym samym została utworzona tego dnia. Za dzień, od którego czynności Spółki Przejmowanej będą uważane w stosunku wewnętrznym za dokonywane na rachunek Spółki Przejmującej, ustala się dzień 8 stycznia 2026 r., godz. 0:00. Przejęcie majątku Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą następuje zatem w stosunku wewnętrznym ze skutkiem na koniec dnia 7 stycznia 2026 r., godz. 24:00. Spółka Przejmowana i Spółka Przejmująca uzgodniły, że od dnia 8 stycznia 2026 r., godz. 0:00. (Dzień Bilansowy Połączenia w rozumieniu § 307 ust. 2 pkt 6 UmwG) wszystkie działania i transakcje Spółki Przejmowanej będą traktowane jako dokonane na rachunek Spółki Przejmującej pod względem rachunkowym. Za dzień połączenia w stosunkach zewnętrznych, zgodnie z przepisami polskiej ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, uznaje się dzień, w którym połączenie zostanie wpisane do rejestru właściwego dla siedziby Spółki Przejmującej (Dzień Wejścia w Życie Połączenia Transgranicznego).

13. Informacje na temat wyceny aktywów i pasywów przenoszonych na Spółkę Przejmującą na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia transgranicznego

W celu wyceny aktywów i pasywów Spółki Przejmowanej, zgodnie z § 516 (3) pkt 13 ksh, dokonano wyceny księgowej na podstawie nie poddanego audytowi bilansu Spółki Przejmującej na dzień 31 marca 2026 r. Zgodnie z tym nie poddanym audytowi bilansem Spółki Przejmującej na dzień 31 marca 2026 r. suma bilansowa Spółki Przejmującej (aktywa i pasywa) wynosi PLN 4.944.073,80. Zobowiązania (pasywa bez kapitału własnego) wynoszą PLN 4.627.109,77.

14. Data bilansowa

Połączenie opiera się na bilansach Spółki Przejmowanej z dnia 7 stycznia 2026 r. oraz Spółki Przejmującej z dnia 31 grudnia 2025 r.

Ze względu na to, że Spółka Przejmowana została założona w dniu 7 stycznia 2026 r., jest to jej bilans otwarcia.

15. Daty bilansowe Łączących się Spółek, które zostały wykorzystane do ustalenia warunków połączenia transgranicznego z uwzględnieniem przepisów polskiej ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

Księgi rachunkowe Spółki Przejmującej nie zostaną zamknięte. Księgi rachunkowe Spółki Przejmowanej zostaną zamknięte w Dniu Wejścia w Życie Połączenia Transgranicznego.

16. Statut Spółki Przejmującej

Statut Spółki Przejmującej (załącznik nr 1 do planu połączenia) nie ulega zmianie w wyniku połączenia transgranicznego.

17. Pozostałe postanowienia

Niniejszy plan połączenia został sporządzony w wersji niemieckiej. Dla celów informacyjnych dla polskich pracowników i wierzycieli a także, dla celów rejestrowych w Polsce została sporządzona odrębna, identycznie brzmiąca polska wersja.

Zarządy Łączących Się Spółek zobowiązują się do podjęcia wszelkich niezbędnych i celowych działań w celu realizacji połączenia transgranicznego.

Wspólnikom, wierzycielom i pracownikom Łączących Się Spółek oraz EMF przyznano zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa możliwość zgłoszenia swoich uwag dotyczących planu połączenia transgranicznego do Łączących Się Spółek.

18. Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością, podatki i koszty

Koszty powstałe w wyniku niniejszego planu połączenia i jego realizacji w obu Łączących Się Spółkach ponosi Spółka Przejmująca. W odniesieniu do niemieckiego podatku od nabycia nieruchomości strony zgodnie stwierdzają, że Spółka Przejmowana nie posiada bezpośrednio ani pośrednio nieruchomości położonych w Republice Federalnej Niemiec i nie jest wpisana do księgi wieczystej jako właściciel ograniczonych praw rzeczowych. Ponadto oświadczą się, że Spółka Przejmująca nie jest współnikiem niemieckiej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.