

**PLAN PODZIAŁU SPÓŁKI CDM SMITH SP. Z O.O. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE PRZEZ
PRZENIESIENIE CZĘŚCI JEJ MAJĄTKU DO NOWO ZAWIĄZANEJ SPÓŁKI CDM SMITH
CONSULTING SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W
WARSZAWIE**

(podział przez wydzielenie zgodnie z art. 529 § 1 pkt 4 k.s.h.)

sporządzony w dniu 28 października 2025 r. w Warszawie, zgodnie z art. 533 § 1 i art. 534 Kodeksu spółek handlowych (dalej: k.s.h.) przez zarząd CDM Smith Sp. z o.o. w związku z planowanym podziałem CDM Smith Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („**Spółka Dzielona**”) poprzez przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej (stanowiącego zorganizowaną część przedsiębiorstwa) do nowo zawiązanej spółki („**Spółka Nowa**”).

Wprowadzenie

27 października 2025 r. jedyny wspólnik Spółki Dzielonej, CDM Smith SE, wyraził zgodę, o której mowa w art. 538¹ § 1 pkt 1-3 k.s.h. (załącznik nr 1 do Planu Podziału), wobec czego nie jest wymagane:

- sporządzenie oświadczenia, o którym mowa w art. 534 § 2 pkt 4 k.s.h.;
- udzielenie informacji, o których mowa w art. 536 § 4 k.s.h.;
- badanie Planu Podziału przez biegłego i jego opinia.

§1. Strony Planu Podziału

1. Spółka Dzielona:

- o nazwa spółki: **CDM SMITH Sp. z o.o.**
- o forma prawna: **spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**
- o siedziba: **Warszawa**
- o adres: **ul. ALEJE JEROZOLIMSKIE 123A, kod pocztowy 02-017 WARSZAWA**
- o KRS (Krajowy Rejestr Sądowy): **0000227703**

2. Spółka nowo zawiązana (Spółka Nowa):

- o nazwa spółki: **CDM SMITH CONSULTING Sp. z o.o.**
- o forma prawna: **spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**
- o siedziba: **Warszawa**
- o adres: **ul. ALEJE JEROZOLIMSKIE 123A, kod pocztowy 02-017 WARSZAWA**

Spółka Dzielona i Spółka Nowa są również określane jako spółki uczestniczące w podziale.

§2. Podstawa prawna i sposób podziału

1. Podział zostanie przeprowadzony zgodnie z art. 529 § 1 pkt 4 k.s.h. (podział przez wydzielenie), tj. poprzez przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej, stanowiącego zorganizowaną część przedsiębiorstwa w postaci Działu Doradztwa Spółki Dzielonej świadczącego usługi inżynierskie w zakresie robót budowlanych i doradztwa w zakresie („**Wydzielana Działalność**”) do spółki nowo zawijanej (Spółka Nowa) w zamian za udziały w Spółce Nowej, które będą w całości objęte przez jedynego wspólnika Spółki Dzielonej, CDM Smith SE (który w ten sposób zachowa udział posiadany w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej w kapitale zakładowym Spółki Nowej).
2. Wartość aktywów Spółki Dzielonej została ustalona według wartości księgowej na dzień 30.09.2025 r. (wycena sporządzona przez Spółkę Dzieloną stanowi załącznik nr 2 do Planu Podziału). Wartość ta wynosi - 436 931,53 (słownie: minus czterysta trzydzieści sześć tysięcy dziewięćset trzydzieści jeden złotych pięćdziesiąt trzy grosze).
3. Aktywa przeniesione do Spółki Nowej o wartości księgowej 2 068 446,32 zł, słownie: dwa miliony sześćdziesiąt osiem tysięcy czterysta czterdzieści sześć złotych trzydzieści dwa grosze (aktywa pomniejszone o wartość przejętych zobowiązań) będą pochodzić w całości z kapitału zapasowego w wysokości 8 290 786,71 zł Spółki Dzielonej. Obecnie kapitał zapasowy wynosi 8 290 786,71 zł i zostanie podwyższony przez jedynego wspólnika o kwotę 5 000 000 zł poprzez wpłatę dopłat (po zarejestrowaniu w rejestrze przedsiębiorców odpowiedniej zmiany umowy spółki umożliwiającej wpłatę takich dopłat). Po wpłaceniu dopłat, jeszcze przed podziałem, kapitał zapasowy wyniesie 13 290 786,71 PLN, a wartość Spółki Dzielonej przed podziałem wyniesie 4 563 068,47 PLN, a po podziale wyniesie 2 494 622,15 PLN. Wartości te zostaną skorygowane o zmiany, które nastąpią w ramach zwykłej działalności Spółki Dzielonej w okresie od dnia 30.09.2025 r. do dnia wydzielenia Spółki Nowej.
4. Podstawą podziału będą: uchwała Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej w sprawie podziału oraz- uchwała Zgromadzenia Wspólników Spółki Nowej w organizacji w sprawie podziału, podjęte zgodnie z zasadami określonymi w art. 541 k.s.h. Projekty uchwał stanowią załączniki nr 3 i nr 4 do Planu Podziału.
5. Podział przez wydzielenie nastąpi zgodnie z art. 530 § 2 zdanie 2 k.s.h. z dniem wpisania Spółki Nowej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.
6. Od dnia podpisania niniejszego Planu Podziału do dnia wydzielenia Spółki Nowej, Spółka Dzielona będzie prowadzić działalność w taki sposób, aby uniknąć istotnych zmian w strukturze bilansowej i wartości ekonomicznej części aktywów spółki dzielącej się przypisanych Spółce Nowej, z uwzględnieniem normalnego toku działalności.
7. Projekt statutu Spółki Nowej stanowi załącznik nr 2 do załącznika nr 4 do Planu Podziału.

§ 3 Stosunek wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały Spółki Nowej

1. Stosunek, w jakim jedyny wspólnik Spółki Dzielonej, uzyska udziały Spółki Nowej wynosi 1000/2050, co oznacza, że za każdy udział w Spółce Dzielonej o wartości nominalnej 1000 zł (tysiąc złotych) przypadać będzie około 0,49 udziału w kapitale zakładowym Spółki Nowej o wartości nominalnej 1000 zł (tysiąc złotych) każdy. Kapitał zakładowy nie ulegnie jednak zmniejszeniu.
2. Dopłaty: nie przewiduje się żadnych dopłat, o których mowa w art. 529 § 3 i 4 k.s.h.

§ 4 Zasady dotyczące przyznania udziałów w Spółce Nowej

W związku z planowanym podziałem Spółka Nowa będzie miała a) kapitał zakładowy w wysokości 1 000 000 (jeden milion zł złotych), który zostanie utworzony poprzez ustanowienie 1 000 (tysiąca) równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 1 000 (tysiąc złotych) każdy, które zostaną w całości objęte przez jedynego wspólnika Spółki Nowej, CDM Smith SE oraz b) kapitał zapasowy w wysokości 1 068 446,32 zł (jeden milion sześćdziesiąt osiem tysięcy czterysta czterdzieści sześć złotych trzydzieści dwa grosze). Wartość kapitałów własnych Spółki Nowej (suma kapitału zakładowego i kapitału zapasowego) będzie odpowiadać wartości aktywów Spółki Dzielonej przeniesionych do Spółki Nowej (aktywa pomniejszone o pasywa) i będzie przez nie pokryta. W związku z planowanym podziałem kapitał własny Spółki Dzielonej zostanie obniżony o kwotę 2 068 446,32 (dwa miliony sześćdziesiąt osiem tysięcy czterysta czterdzieści sześć złotych trzydzieści dwa grosze), przy czym obniżenie to zostanie dokonane w całości poprzez obniżenie kapitału zapasowego. Wartość obniżenia kapitału własnego Spółki Dzielonej będzie odpowiadać wartości majątku Spółki Dzielonej przeniesionego do Spółki Nowej (wartość majątku pomniejszona o zobowiązania).

Zakłada się, że do dnia podziału, tj. do dnia wpisania Spółki Nowej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, CDM Smith SE nie dokona zbycia swoich udziałów w Spółce Dzielonej na rzecz osób trzecich ani nie podwyższy kapitału zakładowego Spółki Dzielonej.

§ 5 Dzień, od którego udziały w Spółce Nowej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Nowej

Udziały w Spółce Nowej będą uprawniały do uczestnictwa w zysku Spółki Nowej od dnia podziału, tj. od dnia wpisania Spółki Nowej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

§ 6 Prawa przyznane przez Spółkę Nową wspólnikom i osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Dzielonej

1. W związku z podziałem Spółki Dzielonej nie przewiduje się przyznania wspólnikom ani osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Dzielonej żadnych praw wykraczających poza zwykłe prawa wynikające z udziałów Spółki Nowej.
2. Jednocześnie należy zauważyć, że obecna umowa Spółki Dzielonej nie przewiduje żadnych szczególnych uprawnień dla wspólników spółki dzielonej lub osób trzecich.

§ 7 Szczególne korzyści dla członków organów spółek , a także innych osób uczestniczących w podziale

Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Dzieloną lub Spółkę Nową jakichkolwiek szczególnych korzyści członkom organów tych spółek lub innym osobom uczestniczącym w podziale.

§ 8 Dokładny opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) oraz zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających Spółce Nowej

1. W ramach podziału Spółka Nowa przejmie majątek Spółki Dzielonej, prawa i obowiązki wynikające z umów zawartych przez Spółkę Dzieloną, a także wszelkie inne prawa i

obowiązki Spółki Dzielonej, które mogą podlegać częściowej sukcesji uniwersalnej, na zasadach określonych w art. 531 k.s.h., związane w całości z Działalnością Wydzieloną, co obejmuje wszystkie projekty realizowane obecnie przez Spółkę Dzieloną, za wyjątkiem a) modernizacji oczyszczalni ścieków na podstawie umowy zawartej z Exide Technologies S.A., b) projektów już wykonanych w całości (w tym takich z których pozostały jeszcze zobowiązania gwarancyjne), c) umów zawartych po sporządzeniu tego Planu Podziału w ramach działalności, o której mowa w ustępie 3 poniżej. Spółka Dzielona jest zobowiązana utrzymywać wszelkie gwarancje bankowe wystawione w związku z umowami, które przechodzą na Spółkę Nową, chyba, że druga strona gwarancji zażąda od Spółki Nowej wystawienia nowej gwarancji i gwarancja taka zostanie wystawiona.

2. Spółka Nowa stanie się również, z mocy prawa, zgodnie z art. 23 ust. 1 Kodeksu pracy, stroną stosunków pracy pracowników Spółki Dzielonej, których praca jest związana wyłącznie z Wydzieloną Działalnością.
3. Po podziale Spółka Dzielona będzie kontynuować część swojej dotychczasowej działalności polegającej na świadczeniu robót budowlanych i usług wspierających. W wyniku podziału Spółka Dzielona zachowa te składniki majątku (aktywa, pasywa, w tym zobowiązania), prawa i obowiązki wynikające z umów zawartych przez Spółkę Dzieloną, a także wszelkie inne prawa i obowiązki przysługujące Spółce Dzielonej, które nie są związane wyłącznie z Wydzieloną Działalnością (lub nie zostały w inny sposób przypisane Spółce Nowej zgodnie z niniejszym Planem Podziału) lub które są związane z działalnością inną niż Wydzielona Działalność.
4. Składniki majątku, które zostaną przeniesione do Spółki Nowej oraz składniki majątku pozostające w Spółce Dzielonej stanowią w każdym przypadku zorganizowane części przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a ust. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 2 pkt 27e ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług, które stanowią organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie odrębne zespoły składników majątkowych materialnych i niematerialnych, w tym zobowiązań przeznaczonych do wykonywania zadań związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, które jednocześnie mogłyby stanowić samodzielne przedsiębiorstwa wykonujące te zadania we własnym zakresie.
5. W okresie od dnia sporządzenia Planu Podziału do dnia podziału, tj. do dnia wpisania Spółki Nowej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, Spółka Dzielona będzie nadal prowadziła działalność gospodarczą. W związku z tym w tym okresie mogą nastąpić zmiany w składzie i strukturze aktywów i pasywów Spółki Dzielonej. Ponadto w tym okresie mogą nastąpić zmiany w składzie personelu (zarówno pracowników, jak i współpracowników) związanego z Wydzieloną Działalnością. Wszelkie nowe prawa, obowiązki lub środki finansowe związane z Wydzieloną Działalnością, powstałe lub uzyskane w tym okresie w wyniku wykonywania praw i obowiązków, które zgodnie z niniejszym Planem Podziału mają zostać przeniesione do Spółki Nowej, lub nowe prawa, obowiązki lub środki finansowe, które zostaną poniesione lub nabyte w celu wykorzystania w działalności prowadzonej przez Spółkę Nową, staną się składnikami majątku wydzielonego przeniesionego do Spółki Nowej (a pozostałe nowe prawa, obowiązki lub środki finansowe pozostaną w Spółce Dzielonej). Ponadto pracownicy i współpracownicy Spółki Dzielonej, którzy będą wykonywać pracę/usługi związane wyłącznie lub głównie z Wydzieloną Działalnością, staną się pracownikami/współpracownikami Spółki Nowej (a pozostali pracownicy/współpracownicy pozostaną w Spółce Dzielonej). Jeżeli w okresie między datą sporządzenia niniejszego Planu Podziału a datą podjęcia uchwały o podziale

- nastąpią istotne zmiany w majątku (aktywach i pasywach) Spółki Dzielonej, Zarząd Spółki Dzielonej powiadomi wspólników o takich zmianach podczas Zgromadzenia Wspólników.
6. W celu uniknięcia wątpliwości, określa się, że zgodnie z zasadami określonymi w pkt 1-5 powyżej:
- a) Wykaz środków trwałych, które pozostają w Spółce Dzielonej, znajduje się w załączniku nr 5.
 - b) Wykaz środków trwałych, które zostaną przeniesione do Spółki Nowej, znajduje się w załączniku nr 6 do Planu Podziału.
 - c) Wykaz umów zawartych przez Spółkę Dzieloną w związku z Wydzielaną Działalnością, które zostaną przeniesione do Spółki Nowej, w wyniku czego prawa i obowiązki wynikające z tych umów zostaną przeniesione na Spółkę Nową, znajduje się w załączniku nr 7 do Planu Podziału.
 - d) Wykaz umów, które pozostają w Spółce Dzielonej, stanowi załącznik nr 8.
7. Spółka Nowa nie będzie uprawniona do żadnych zezwoleń, koncesji ani ulg przyznanych Spółce Dzielonej (Spółka Dzielona nie posiada żadnych zezwoleń, koncesji ani ulg).
8. Opis i podział aktywów oraz umów zawarte w załącznikach 2 i 5-8 zostały sporządzone na dzień podpisania niniejszego Planu Podziału i nie mają charakteru wyczerpującego. W przypadku wątpliwości co do statusu aktywów spółki podlegającej podziałowi zastosowanie mają następujące zasady:
- a) jeżeli jakiegokolwiek aktywa lub grupy aktywów Spółki Dzielonej nie zostały określone w Planie Podziału jako aktywa przypisane do Spółki Nowej, uznaje się je za pozostające w Spółce Dzielonej, chyba że są one związane z aktywami Spółki Dzielonej przypisanymi do Spółki Nowej w Planie Podziału, w szczególności tymi przypisanymi do Wydzielanej Działalności lub które są ekonomicznie związane z Wydzielaną Działalnością;
 - b) w przypadku ujawnienia, w okresie od dnia podpisania Planu Podziału do dnia podziału, przedmiotów, praw, obciążeń lub zobowiązań Spółki Dzielonej, przedmioty te, prawa, obciążenia lub zobowiązania włącza się do majątku przypisanego spółce uczestniczącej w podziale, której działalność po podziale jest związana z danym przedmiotem, prawem, obciążeniem lub zobowiązaniem;
 - c) w przypadku ujawnienia, w okresie od dnia podpisania Planu Podziału do dnia podziału, roszczeń przysługujących Spółce Dzielonej lub wobec Spółki Dzielonej, postępowań w których Spółka Dzielona jest stroną lub uczestnikiem, lub roszczeń będących przedmiotem postępowania egzekucyjnego prowadzonego przeciwko dłużnikom Spółki Dzielonej lub przeciwko Spółce Dzielonej, roszczenia te wchodzi w skład majątku przypisanego spółce uczestniczącej w podziale, której działalność po podziale będzie związana z tym postępowaniem lub której prawo będące przedmiotem tego postępowania zostało przyznane na mocy Planu Podziału. Na warunkach określonych w zdaniu poprzednim, z zastrzeżeniem postanowień Planu Podziału, każda ze spółek uczestniczących w podziale staje się, z dniem podziału, stroną roszczeń związanych z przypisanym jej majątkiem;
 - d) w przypadku zbycia lub utraty przez Spółkę Dzieloną w okresie od dnia podpisania Planu Podziału do dnia podziału jakiegokolwiek aktywów przypisanych w Planie Podziału którejkolwiek ze spółek uczestniczących w podziale, surogaty otrzymane w zamian za te aktywa, w szczególności wzajemne korzyści lub odszkodowania, traktuje się jako przypisane wyłącznie spółce uczestniczącej w podziale, której zgodnie z Planem Podziału aktywa danej spółki podzielonej zostały pierwotnie przypisane;
 - e) jeżeli którekolwiek z umów przypisanych Spółce Nowej w Planie Podziału wygasną lub zostaną rozwiązane w okresie od dnia podpisania Planu Podziału do dnia podziału, prawa

i obowiązki wynikające z zawarcia lub wykonania takiej umowy, które mogą być wykonane lub spełnione po wygaśnięciu lub rozwiązaniu takiej umowy, przechodzą na Spółkę Nową. Jeżeli którakolwiek z umów przypisanych Spółce Nowej w Planie Podziału zostanie zastąpiona nową umową, prawa i obowiązki wynikające z takiej nowej umowy zostaną przeniesione na Spółkę Nową;

- f) jeżeli w okresie po dacie podziału należności związane z Wydzieloną Działalnością zostaną zaksięgowane na rachunkach bankowych Spółki dzielonej, Spółka Dzielona przekaze taką płatność na rachunek bankowy wskazany przez Spółkę Nową.
- 9. Jeżeli jakiegokolwiek składniki majątkowe Spółki Dzielonej, w tym prawa lub obowiązki wynikające z umów lub decyzji administracyjnych, nie mogą zostać skutecznie przeniesione do Spółki Nowej zgodnie z Planem Podziału, spółki uczestniczące w podziale będą współpracować ze sobą i udzielać sobie wszelkich informacji i pomocy niezbędnych do skutecznego przeniesienia takich aktywów Spółki Dzielonej do Spółki Nowej lub do zawarcia przez Spółkę Nową nowych umów lub uzyskania nowych decyzji administracyjnych w tym zakresie, jeżeli ich przeniesienie w związku z podziałem ostatecznie nie będzie możliwe.

§ 9 Ogłoszenie Planu Podziału

Plan podziału zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym lub na stronie internetowej Spółki Dzielonej.

Załączniki:

Załącznik 1 – uchwała wspólnika – zgoda na uproszczoną procedurę podziału

Załącznik 2 – ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej

Załącznik 3 – projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej w sprawie podziału

Załącznik 4 – projekty uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Nowej w sprawie podziału wraz z projektem umowy spółki (załącznik nr 2 do załącznika nr 4)

Załącznik 5 – Wykaz środków trwałych pozostających w Spółce Dzielonej

Załącznik 6 – Wykaz środków trwałych przenoszonych do Spółki Nowej

Załącznik 7 – Wykaz umów zawartych przez Spółkę Dzieloną w związku z Wydzieloną Działalnością, które przechodzą na Spółkę Nową

Załącznik 8 – Wykaz umów pozostających w Spółce Dzielonej