

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH:

INDUSTRIAL AND FINANCIAL SYSTEMS CENTRAL AND EASTERN EUROPE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

(„SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA”)

ORAZ

IFS INDUSTRIAL AND FINANCIAL SYSTEMS POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z
SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

(„SPÓŁKA PRZEJMOWANA”)

Z DNIA 10 PAŹDZIERNIKA 2025 R.

(„PLAN POŁĄCZENIA”)

PLAN POŁĄCZENIA

W dniu 10 października 2025 r. uzgodniony pomiędzy:

- (1) **Industrial and Financial Systems Central and Eastern Europe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie**, pod adresem: Plac Europejski 1, 00-844 Warszawa, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000046494, NIP 5262506111, REGON 017186081 („**Spółka Przejmująca**”),

oraz

- (2) **IFS Industrial and Financial Systems Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie**, pod adresem: Plac Europejski 1, 00-844 Warszawa, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000045818, NIP 5270000739, REGON 012124342 („**Spółka Przejmowana**”),

Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana zwane dalej łącznie „**Spółkami**”,

działając stosownie do postanowień art. 498 i nast. ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 18, ze zm.; „**KSH**”), uzgodniły Plan Połączenia o następującej treści:

I. TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ Z ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

Połączeniu podlegają:

- 1) spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Industrial and Financial Systems Central and Eastern Europe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, pod adresem: Plac Europejski 1, 00-844 Warszawa,

jako spółka przejmująca, oraz
- 2) spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą IFS Industrial and Financial Systems Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, pod adresem: Plac Europejski 1, 00-844 Warszawa,

jako spółka przejmowana.

II. SPOSÓB POŁĄCZENIA, JEGO PODSTAWA PRAWNA I PRZEPROWADZENIE

1. Sposób Połączenia

Połączenie nastąpi w drodze przejęcia przez Spółkę Przejmującą Spółki Przejmowanej, w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 w zw. z art. 516 § 6 KSH („**Połączenie**”), tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.

Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, Połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

2. Podstawy prawne Połączenia

Podstawę Połączenia stanowić będą, na zasadach określonych w art. 506 § 1 i 4 KSH, zgodne uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, obejmujących zgodę wspólników na dokonanie Połączenia oraz na przedstawiony Plan Połączenia.

Do przeprowadzenia Połączenia nie są wymagane zezwolenia ani zgody organów administracji, w szczególności zamiar Połączenia nie podlega obowiązkowi zgłoszenia Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów stosownie do art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 16 lutego 2017 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1616 ze zm.) („**Ustawa o Ochronie Konkurencji i Konsumentów**”), ponieważ Spółka Przejmowana i Spółka Przejmująca należą do jednej grupy kapitałowej w rozumieniu art. 4 pkt 14 oraz art. 14 pkt 5 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów.

Plan Połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Przejmującej oraz na stronie internetowej Spółki Przejmowanej podanych poniżej, zgodnie z art. 500 § 2¹ KSH, w związku z czym nie podlega on ogłoszeniu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Plan Połączenia zostanie udostępniony przez:

- a) Spółkę Przejmującą na jej stronie internetowej pod adresem: <https://www.ifs.com/pl/news>,
- b) Spółkę Przejmowaną na jej stronie internetowej pod adresem: <https://www.ifs.com/pl/news>.

3. Dzień Połączenia

Zgodnie z treścią art. 493 § 2 KSH, Połączenie nastąpi z dniem wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego właściwego dla Spółki Przejmującej („**Dzień Połączenia**”). W następstwie wpisu nastąpi wykreślenie Spółki Przejmowanej z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

4. Skutki Połączenia

W wyniku Połączenia, w drodze sukcesji uniwersalnej Spółka Przejmująca, zgodnie z treścią art. 494 § 1 KSH, wstąpi z Dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

W wyniku Połączenia, Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana w trybie art. 493 § 1 KSH, bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego, w dniu wykreślenia z rejestru.

5. Przyczyny Połączenia

Celem Połączenia Spółek jest uproszczenie struktury właścicielskiej łączących się spółek, w skład której wchodzi Spółka Przejmująca, Spółka Przejmowana oraz wspólnik Spółki Przejmującej. Celem Połączenia jest skrócenie procesów decyzyjnych oraz eliminacja zbędnych szczebli w hierarchii organizacyjnej, jak również obniżenie jednostkowych kosztów administracyjnych wskutek pełniejszego wykorzystania posiadanych zasobów w ramach działalności Spółki Przejmującej (z uwagi na analogiczny przedmiot działalności Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej).

III. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ; ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ ORAZ DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY TE UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ; WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPŁAT

Zważywszy na to, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, a Połączenie nastąpi poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w trybie uproszczonego łączenia się spółek, o którym mowa w art. 516 § 6 KSH, w wyniku czego Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego, a jej majątek przejdzie na Spółkę Przejmującą bez podwyższania kapitału zakładowego, zgodnie z art. 515¹ § 1 KSH, w ramach planowanego Połączenia nie określa się zasad dotyczących przyznania udziałów w Spółce Przejmującej. Nie zakłada się wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej.

W związku z powyższym, Plan Połączenia nie przewiduje również zasad dotyczących przyznania udziałów w Spółce Przejmującej oraz dnia, od którego udziały te uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

Zatem w ramach niniejszego Planu Połączenia nie określa się elementów, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 2 – 4 KSH.

W ramach planowanego Połączenia nie przewiduje się również dopłat w rozumieniu art. 492 § 2 i 3 KSH.

IV. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOWI ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, nie przewiduje się szczególnych praw przyznanych przez Spółkę Przejmującą wspólnikowi Spółki Przejmowanej.

Jednocześnie brak jest w Spółce Przejmowanej osób szczególnie uprawnionych.

V. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

Nie zostają przyznane żadne szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek lub innych osób uczestniczących w Połączeniu.

VI. DOKUMENTY DOŁĄCZONE DO PLANU POŁĄCZENIA

Zgodnie z art. 499 § 2 KSH, Do Planu Połączenia dołącza się:

- 1) Załącznik 1 – projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej;
- 2) Załącznik 2 – projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej;
- 3) Załącznik 3 – ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej, sporządzone na dzień 30 września 2025 r.;
- 4) Załącznik 4 – oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmującej, sporządzone na dzień 30 września 2025 r.;
- 5) Załącznik 5 – oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej, sporządzone na dzień 30 września 2025 r.

W imieniu i na rzecz Industrial and Financial Systems Central and Eastern Europe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

Ewa Jodłowska

Prezes Zarządu

Piotr Małeńczyk

Członek Zarządu

Anna Jędrys

Członek Zarządu – Dyrektor Finansowy

Jakub Kanik

Wiceprezes Zarządu

Tomasz Majcherek

Członek Zarządu

W imieniu i na rzecz IFS Industrial and Financial Systems Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

Ewa Jodłowska

Prezes Zarządu

Piotr Małeńczyk

Członek Zarządu

Anna Jędrys

Członek Zarządu – Dyrektor Finansowy

Jakub Kanik

Prokurent