

---

# PLAN POŁĄCZENIA

---

**spółki pod firmą: IBM Polska Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca)**

oraz

**spółki pod firmą: Apptio Poland Sp. z o.o. (Spółka Przejmowana)**

18 GRUDNIA 2023 ROKU

## 1. WSTĘP

Niniejszy Plan Połączenia został uzgodniony w dniu 18 grudnia 2023 roku pomiędzy:

(1) **IBM Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie przy ul. Krakowiaków 32, 02-255 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000012941 („**Spółka Przejmująca**” lub „**Spółka z Grupy IBM**”)

oraz

(2) **Apptio Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**, z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Zwycięskiej 45, 53-033 Wrocław, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000916309 („**Spółka Przejmowana**” lub „**Spółka z Grupy Apptio**”).

Mając na uwadze, że:

- (i) Spółka Przejmująca jest lokalną Spółką z Grupy IBM w Polsce oraz Spółka Przejmowana jest lokalną Spółką z Grupy Apptio w Polsce;
- (ii) Spółka z Grupy IBM oraz Spółka z Grupy Apptio należą do grupy IBM Business Machines Corporation („**IBM**” a razem z każdą Spółką z Grupy IBM, w tym Spółką Przejmującą oraz każdą Spółką z Grupy Apptio, w tym Spółką Przejmowaną „**Grupa IBM**”) oraz IBM zamierza w pełni zintegrować Spółki z Grupy IBM oraz Spółki z Grupy Apptio („**Integracja**”).
- (iii) W celu umożliwienia lokalnej Integracji w Polsce zarządy łączących się spółek zamierzają przenieść działalność Spółki z Grupy Apptio na Spółkę z Grupy IBM w drodze połączenia;
- (iv) W dniu podjęcia uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Przejmowanej o połączeniu ze Spółką Przejmowaną, jedynym udziałowcem Spółki Przejmowanej będzie Spółka Przejmująca;
- (v) Połączenie Spółek pozwoli na optymalizację kosztów ponoszonych przez Grupę IBM poprzez redukcję kosztów obsługi administracyjnej i korporacyjnej, w szczególności prawnej, księgowej i podatkowej.

Zarządy Spółek, działając na podstawie art. 498 i nast. Kodeksu spółek handlowych w związku z art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych oraz w związku z zamiarem dokonania połączenia przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH (łączenie przez przejęcie) oraz art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych, niniejszym uzgodniły Plan Połączenia o następującej treści:

## 2. DEFINICJE

Wyrażenia pisane dużą literą w Planie Połączenia mają znaczenie przypisane zgodnie z poniższymi definicjami.

„**Dzień Połączenia**”

oznacza dzień, w którym Połączenie zostanie wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy właściwy dla Spółki Przejmującej;

„**Plan Połączenia**”

oznacza niniejszy plan połączenia uzgodniony, przyjęty i podpisany zgodnie z art. 498 i nast. Kodeksu spółek

handlowych oraz przyjęty uchwałami Zarządów Spółek podjętymi w dniu 14 grudnia 2023 roku przez Spółkę Przejmującą oraz w dniu 18 grudnia 2023 roku przez Spółkę Przejmowaną;

<b>„Połączenie”</b>	oznacza połączenie przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą z uwzględnieniem uproszczonej procedury w trybie art. 516 § 6 KSH;
<b>„Spółka” lub „Spółki”</b>	oznacza w zależności od kontekstu indywidualnie bądź łącznie Spółkę Przejmującą lub Spółkę Przejmowaną;
<b>„Spółka Przejmowana”</b>	oznacza Apptio Poland Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Zwycięskiej 45, 53-033 Wrocław, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000916309;
<b>„Spółka Przejmująca”</b>	oznacza IBM Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Krakowiaków 32, 02-255 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000012941;
<b>„Zarząd” lub „Zarządy”</b>	oznacza odpowiednio Zarząd Spółki Przejmującej lub Zarząd Spółki Przejmowanej oraz odpowiednio Zarząd Spółki Przejmującej i Zarząd Spółki Przejmowanej łącznie.

### **3. TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ Z ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK ORAZ SPOSÓB POŁĄCZENIA**

#### **3.1 Spółka Przejmowana**

Apptio Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (adres: ul. Zwycięska 45, 53-033 Wrocław, NIP: 8992906296, REGON: 389925630), wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000916309, kapitał zakładowy w wysokości 5.000,00 złotych, który dzieli się na 100 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 złotych każdy udział.

#### **3.2 Spółka Przejmująca**

IBM Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Krakowiaków 32, 02-255 Warszawa, NIP: 5260300724, REGON: 012073981), wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000012941, kapitał zakładowy w wysokości 19.899.000,00 złotych, który dzieli się na 397.980 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 złotych każdy udział.

#### **3.3 Sposób połączenia**



- 3.3.1 Spółka Przejmowana i Spółki Przejmująca należą do Grupy IBM. Nie później niż w dniu podjęcia przez Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej uchwały w sprawie połączenia, Spółka Przejmowana będzie jednoosobową spółką, w której jedynym wspólnikiem posiadającym wszystkie 100 udziałów stanowiących 100% kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej będzie Spółka Przejmująca, na co Spółka Przejmująca wyraża niniejszym zgodę.
- 3.3.2 Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1) w związku z art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych, poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej (łączenie przez przejęcie).
- 3.3.3 Połączenie nastąpi w trybie uproszczonym uregulowanym w art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych, a w konsekwencji art. 494 § 4, art. 499 § 1 pkt. 2)-4), art. 501-503, art. 505 § 1 pkt. 4)-5), art. 512 i art. 513 Kodeksu spółek handlowych nie znajdą zastosowania. W związku z powyższym w szczególności:
- a) nie zostanie sporządzone pisemne sprawozdanie Zarządów każdej z łączących się Spółek uzasadniające Połączenie, jego podstawy prawne i ekonomiczne, o którym mowa w art. 501 § 1 Kodeksu spółek handlowych;
  - b) odstępuje się od obowiązku informowania łączących się Spółek o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia Planu Połączenia a dniem podjęcia uchwały o Połączeniu, o którym mowa w art. 501 § 2 Kodeksu spółek handlowych;
  - c) Plan Połączenia nie zostanie poddany badaniu biegłego na podstawie art. 502 Kodeksu spółek handlowych i nie zostanie sporządzona opinia biegłego rewidenta stosownie do art. 503 § 1 Kodeksu spółek handlowych;
- 3.3.4 W związku z Połączeniem w trybie uproszczonym uregulowanym w art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych nie będzie konieczna zmiana umowy Spółki Przejmującej, wobec czego projekt zmiany umowy Spółki Przejmującej nie stanowi załącznika do Planu Połączenia.
- 3.3.5 Ponadto jedyny wspólnik Spółki Przejmującej w dniu 15 grudnia 2023 roku oraz wszyscy wspólnicy Spółki Przejmowanej w dniu 18 grudnia 2023 roku złożyli na piśmie oświadczenia o zrzeczeniu się prawa do otrzymania zawiadomienia o zamiarze Połączenia na podstawie art. 504 Kodeksu spółek handlowych.
- 3.3.6 Zgodnie z art. 500 § 2<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych zarządy łączących się spółek odstąpiły od złożenia wniosku o ogłoszenie Planu Połączenia w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Plan Połączenia niezwłocznie po podpisaniu zostanie udostępniony bezpłatnie do publicznej wiadomości na stronie internetowej każdej Spółki. Plan Połączenia zostanie nieprzerwanie udostępniony przez okres co najmniej jednego miesiąca przed dniem złożenia wniosku o rejestrację Połączenia zgodnie z art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych.
- 3.3.7 Dokumenty wskazane w art. 505 § 1 Kodeksu spółek handlowych zostaną udostępnione w siedzibach łączących się Spółek przez okres co najmniej jednego miesiąca przed dniem złożenia wniosku o rejestrację Połączenia zgodnie z art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych.
- 3.3.8 Zgodnie z art. 516 § 1 i § 6 Kodeksu spółek handlowych Połączenie nastąpi na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, której projekt stanowi Załącznik nr 1 do Planu Połączenia, bez podejmowania uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej.

#### **4. DALSZY UPROSZCZENIA W PROCEDURZE POŁĄCZENIA**

##### **4.1 Stosunek wymiany udziałów**

Wymiana udziałów nie zostanie dokonana, ponieważ nie później niż w dniu podjęcia uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej wszystkie udziały Spółki Przejmowanej będą

należać do Spółki Przejmującej, zatem zgodnie z art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych art. 499 § 1 pkt 2) Kodeksu spółek handlowych nie znajdzie zastosowania.

#### **4.2 Zasady dotyczące przyznania udziałów w Spółce Przejmującej**

W wyniku Połączenia nie zostaną przyznane udziały w Spółce Przejmującej, ponieważ nie później niż w dniu podjęcia uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej wszystkie udziały Spółki Przejmowanej będą należeć do Spółki Przejmującej, zatem zgodnie z art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych art. 499 § 1 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych nie znajdzie zastosowania.

#### **4.3 Uprawnienie do uczestnictwa w zysku spółki Przejmującej**

Odstępuje się od wskazania dnia, od którego udziały w Spółce Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w podziale zysku Spółki Przejmującej, ponieważ nie później niż w dniu podjęcia uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej wszystkie udziały Spółki Przejmowanej będą należeć do Spółki Przejmującej, zatem zgodnie z art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych art. 499 § 1 pkt 4) Kodeksu spółek handlowych nie znajdzie zastosowania.

#### **5. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMującą WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIENIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ**

W związku z Połączeniem nie zostaną przyznane żadne szczególne uprawnienia jednemu wspólnikowi Spółki Przejmującej, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5) Kodeksu spółek handlowych. W Spółce Przejmowanej nie występują osoby o szczególnych uprawnieniach, o których mowa w art. 511 § 1 Kodeksu spółek handlowych.

#### **6. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU**

W związku z Połączeniem nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek oraz innych osób uczestniczących w Połączeniu, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 6) Kodeksu spółek handlowych.

#### **7. SUKCESJA PRAW I OBOWIĄZKÓW**

- 7.1 W wyniku Połączenia Spółka Przejmująca z Dniem Połączenia wstąpi w wszelkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej zgodnie z art. 494 Kodeksu spółek handlowych. Na Spółkę Przejmującą z Dniem Połączenia przejdą w szczególności wszelkie zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.
- 7.2 W Wyniku Połączenia Spółka Przejmująca z Dniem Połączenia wstąpi w wszelkie przewidziane w przepisach prawa podatkowego prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej zgodnie z art. 93 § 2 Ordynacji podatkowej.
- 7.3 W wyniku Połączenia Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego zgodnie z art. 493 § 1 Kodeksu spółek handlowych.

#### **8. USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ**

Wartość majątku Spółki Przejmowanej została ustalona na dzień 30 listopada 2023 roku zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych, tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym miesiąc, w którym Plan Połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej. Wartość ta została ustalona na podstawie bilansu Spółki Przejmowanej. Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej stanowi Załącznik nr 2 do Planu Połączenia.

#### **9. INFORMACJA O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁEK**

Oświadczenia zawierające informacje o stanie księgowym łączących się Spółek, o których mowa w art. 499 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych stanowią odpowiednio Załączniki nr 3 i 4 do



Planu Połączenia.

## 10. SUKCESJA UNIWERSALNA

- 10.1 Na podstawie art. 494 § 1 i § 2 KSH, na Spółkę przejmującą przechodzą z Dniem Połączenia wszystkie prawa i obowiązki Spółki przejmowanej, w tym w szczególności zezwolenia, koncesje oraz przyznane ulgi, z zastrzeżeniem art. 494 § 2 *in fine*.
- 10.2 Z Dniem Połączenia, zgodnie z art. 93 § 2 Ordynacji podatkowej Spółka Przejmująca wstąpi we wszelkie przewidziane w przepisach prawa podatkowego prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.
- 10.3 Z Dniem Połączenia, zgodnie z art. 493 § 2 KSH. Spółka Przejmowana zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców KRS.

## 11. WYMAGANE ZEZWOLENIA I ZGODY

Zgodnie z art. 14 pkt 5) ustawy z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów zgoda Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na Połączenie nie jest wymagana, ponieważ planowana koncentracja w formie Połączenia dotyczy przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej.

## 12. ZAŁĄCZNIKI

Załączniki do Planu Połączenia stanowią:

- Załącznik nr 1 – Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej w sprawie połączenia Spółek;
- Załącznik nr 2 – Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 30 listopada 2023 roku;
- Załącznik nr 3 – Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzone dla celów Połączenia na dzień 30 listopada 2023 roku;
- Załącznik nr 4 – Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzone dla celów Połączenia na dzień 30 listopada 2023 roku.

**W imieniu:**

**IBM Polska Sp. z o.o.:**


Członek Zarządu  
IBM Polska Sp. z o.o.  
  
Marcin Kałuża

---

Członek Zarządu

**W imieniu:**

**Apptio Poland Sp. z o.o.:**



---

Donavon Hall

Członek Zarządu