

[Important note: The following convenience translation is based on a machine translation. It has been prepared for information purposes. The machine translation has not been reviewed by Allianz. We do not assume any liability, either expressly or tacitly, for the preciseness, completeness or correctness of the translation. In case of deviations between the original text and this translation, the original text will be binding.]

PLAN POŁĄCZENIA TRANSGRANICZNEGO

między

MULTIASSISTANCE S.A.

Podmiot przekazujący i

MULTIASISTENCIA, S.A.U.

Podmiot przyjmujący

9 kwietnia 2025 r.

Treść

PREAMBUŁA.....	3
1. SPÓŁKI ŁĄCZĄCE SIĘ (art. 4, 39, 40, 84 i 102 RDL 5/2023 oraz art. R.236-21 francuskiego kodeksu handlowego)	6
2. PRZENIESIENIE AKTYWÓW I PASYWÓW W DRODZE POŁĄCZENIA PRZEZ ABSORPCJĘ.....	7
3. ORIENTACYJNY HARMONOGRAM I SKUTECZNOŚĆ POŁĄCZENIA.....	10
4. BRAK KONSULTACJI; BRAK AUDYTU POŁĄCZENIA; BRAK SPRAWOZDANIA Z AUDYTU POŁĄCZENIA (artykuły 53.1 i 103.1 RDL 5/2023 oraz art. L.236-3, II 1° i L.236-11 francuskiego kodeksu cywilnego. kod handlowy).....	11
5. RAPORT Z FUZJI	11
6. DATA WEJŚCIA W ŻYCIE POŁĄCZENIA, DATA BILANSU , WYCENA PRZEJĘTYCH AKTYWÓW I PASYWÓW (art. 40, 43, 44 i 53 RDL 5/2023 oraz artykuły L.236-3, I, L.236-44 i R.236-4 francuskiego kodeksu handlowego)	12
7. OCZEKIWANY WPŁYW NA ZATRUDNIENIE W SPÓŁKACH ZAANGAŻOWANYCH W PROGRAM POŁĄCZENIE (art. 4.1.7° 5/2023 i art. R.236-21, 11° i 12° francuskiego prawa spółek) kod handlowy.....	13
8. BRAK PRYZNAWANIA SPECJALNYCH PRAW LUB SPECJALNYCH KORZYŚCI (artykuł 4.1.3°, 4.1.5° i 40.4° RDL 5/2023 oraz artykuł R.236-21 francuskiego kodeksu handlowego).....	15
9. STATUT PODMIOTU PRZYJMUJĄCEGO ZAMÓWIENIE (artykuł 40.2° RDL 5/2023) i art. R.236-21, 10° francuskiego kodeksu handlowego).....	16
10. COLLATERAL OFEROWANY KREDYTOBIORCOM (art. 4.1.4° RDL 5/2023 i art. 4.1.4° RDL 5/2023) L.236-15 francuskiego kodeksu handlowego).....	16
11. OŚWIADCZENIA PODMIOTU PRZEKAZUJĄCEGO	17
12. OŚWIADCZENIA JEDNOSTKI PRZYJMUJĄCEJ	17
13. PRZESTRZEGANIE OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH I UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH	18
14. REŻIM PODATKOWY.....	18
15. POSTANOWIENIA KOŃCOWE	20

WSPÓLNY PLAN POŁĄCZENIA

TRANSGRANICZNEGO POMIĘDZY NIŻEJ PODPISANYMI:

1. **Multiassistance S.A.**, francuska spółka akcyjna (*société anonyme*) utworzona zgodnie z prawem francuskim, z siedzibą pod adresem 19, rue Emmy Noether, 93400 Saint-Ouen-sur-Seine, Francja, zarejestrowana w Rejestrze Handlowym i Spółek w Bobigny pod numerem 413 114 901 i posiadająca hiszpański numer identyfikacji podatkowej (NIF) N2500712A,

zwany dalej "**Podmiotem Przekazującym**",

I

2. **Multiasistencia, S.A.U.**, hiszpańska spółka akcyjna (*sociedad anónima*) utworzona zgodnie z prawem hiszpańskim, z siedzibą w Madrycie, Hiszpania, z siedzibą przy Ronda De Poniente, 7, 28760 Tres Cantos, Madryt, zarejestrowana w Rejestrze Handlowym w Madrycie pod numerem M-229242, tom 13985, arkusz 1, z unikalnym identyfikatorem rejestracyjnym spółki (IRUS) 1000262299368 oraz z hiszpańskim numerem identyfikacji podatkowej (NIF) A82261553,

zwany dalej "**Podmiotem Otrzymującym**".

Podmiot Przekazujący i Podmiot Otrzymujący zwane są dalej łącznie "**Stronami**", a każdy z osobna "**Stroną**".

PREAMBUŁA

- (A) Wszyscy członkowie organów zarządzających Stron zamierzają połączyć Podmiot Przenoszony z Podmiotem Przejmującym w drodze wewnątrzunijnego wewnątrzgrupowego połączenia transgranicznego przez absorpcję ("**Połączenie**").
- (B) Połączenie jest częścią ogólnej operacji przegrupowania europejskich spółek usługowych grupy Allianz Partners, do której należą Jednostka Przejmująca i Jednostka Przejmowana, w jeden podmiot prawny z siedzibą w Niemczech, który zarządzałby lokalną działalnością usługową za pośrednictwem oddziałów, jak wskazano w Preambule (C). Połączenie wynika z przyczyn natury strategicznej, zarządzania finansowego, organizacji wewnętrznej, uproszczenia administracyjnego i poprawy struktury operacyjnej i pozwoli na uproszczenie organizacji prawnej grupy Allianz Partners.

- (C) Tak szybko, jak to możliwe po zakończeniu Połączenia, Jednostka Przejmująca zostanie połączona, między innymi, z AP Solutions GmbH, niemiecką spółką z ograniczoną odpowiedzialnością w ramach grupy Allianz ("**Pierwsze Późniejsze Połączenie**"), a tak szybko, jak to możliwe zakończeniu Pierwszego Późniejszego Połączenia, AP Solutions GmbH zostanie połączona z Allianz Partners Deutschland GmbH, niemiecką spółką z ograniczoną odpowiedzialnością również w ramach grupy Allianz Partners ("**Drugie Późniejsze Połączenie**", wraz z Pierwszym Późniejszym Połączeniem, "**Późniejsze Połączenia**"). Podmiot Przejmujący otworzy przed wejściem w życie Połączenia oddział we Francji. AP Solutions GmbH posiada oddział we Francji (AP Solutions GmbH, z dwoma centrami biznesowymi w Saint-Ouen-Sur-Seine i Le Mans) oraz oddział w Hiszpanii (AP Solutions GmbH, Sucursal en España). Allianz Partners Deutschland GmbH posiada jeden oddział we Francji (Allianz Partners Deutschland GmbH, z dwoma centrami biznesowymi w Saint-Ouen-Sur-Seine i Le Mans) oraz oddział w Hiszpanii (Allianz Partners Deutschland GmbH, Sucursal en España). Strony dążą do sfinalizowania Kolejnych Połączeń w tym samym terminie, przy czym Drugie Kolejne Połączenie będzie uzależnione od spełnienia warunku zawieszającego w postaci sfinalizowania Pierwszego Kolejnego Połączenia.

Odpowiednio:

- a. Po zakończeniu Połączenia, aktywa i pasywa Podmiotu Przejmującego zostaną przeniesione na Podmiot Przejmujący (i niezwłocznie przypisane do francuskiego oddziału Podmiotu Przejmującego, który nie jest obecnie otwarty, ale zostanie otwarty przed zatwierdzeniem Połączenia przez jedynego akcjonariusza Podmiotu Przejmującego), a w przypadku wystąpienia jakiegokolwiek okresu przejściowego pomiędzy zakończeniem Połączenia a zakończeniem Pierwszego Późniejszego Połączenia, francuski oddział Podmiotu Przejmującego będzie, w takim okresie przejściowym, kontynuował działalność prowadzoną pierwotnie przez Podmiot Przejmujący;
- b. po zakończeniu Pierwszego Późniejszego Połączenia, aktywa i pasywa Podmiotu Przekazującego i Podmiotu Przejmującego zostaną następnie przeniesione na AP Solutions GmbH (i przydzielone, odpowiednio, francuskiemu oddziałowi AP Solutions GmbH i hiszpańskiemu oddziałowi AP Solutions), a w przypadku wystąpienia jakiegokolwiek okresu przejściowego pomiędzy zakończeniem Pierwszego Późniejszego Połączenia a zakończeniem Drugiego Późniejszego Połączenia, francuski oddział AP Solutions GmbH i hiszpański oddział AP Solutions GmbH będą, odpowiednio, przez taki okres przejściowy kontynuować działalność prowadzoną pierwotnie przez Podmiot Przekazujący i Podmiot Przejmujący; oraz
- c. Po zakończeniu Drugiego Późniejszego Połączenia aktywa i pasywa Podmiotu Przejmującego i Podmiotu Przejmowanego zostaną ostatecznie przeniesione na Allianz Partners Deutschland GmbH (i przydzielone, odpowiednio, francuskiemu oddziałowi Allianz Partners Deutschland GmbH i hiszpańskiemu oddziałowi Allianz Partners Deutschland GmbH). Francuski oddział Allianz Partners Deutschland GmbH będzie

będzie kontynuować działalność prowadzoną pierwotnie przez Podmiot Przekazujący, a hiszpański oddział Allianz Partners Deutschland GmbH będzie kontynuować działalność prowadzoną pierwotnie przez Podmiot Przejmujący. Przenoszona działalność będzie następnie zarządzana przez Allianz Partners Deutschland GmbH.

W każdym przypadku, w celu wyjaśnienia, Kolejne Połączenia stanowią połączenia niezależne i różne od niniejszego Połączenia.

- (D) Połączenie jest wewnątrzeuropejskim wewnątrzgrupowym połączeniem transgranicznym i jest przeprowadzane zgodnie z przepisami prawa obowiązującymi we Francji i Hiszpanii w ramach wdrażania dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2121 z dnia 27 listopada 2019 r. zmieniającej dyrektywę (UE) 2017/1132 w odniesieniu do transgranicznych przekształceń, połączeń i podziałów. We Francji Połączenie jest realizowane zgodnie z postanowieniami artykułów L.236-1 *i następnych* oraz artykułów R.236-1 *i następnych* francuskiego kodeksu handlowego. W Hiszpanii Połączenie jest realizowane zgodnie z postanowieniami Księgi Pierwszej (Tytuł I, Tytuł II i Tytuł III) Królewskiego Dekretu Prawnego 5/2023 z dnia 28 czerwca 2023 r., przyjmującego i rozszerzającego niektóre środki w odpowiedzi na gospodarcze i społeczne konsekwencje wojny na Ukrainie, wspierającego odbudowę wyspy La Palma i innych trudnych sytuacji; transponującego dyrektywę Unii Europejskiej w sprawie zmian strukturalnych spółek handlowych oraz godzenia życia rodzinnego i zawodowego rodziców i opiekunów; oraz wdrażającego i przestrzegającego prawa Unii Europejskiej ("**RDL 5/2023**").
- (E) Na dzień dzisiejszy i do Daty Zakończenia (zgodnie z definicją w punkcie 3.2), wszystkie akcje Podmiotu Przejmującego są i będą bezpośrednio w posiadaniu Podmiotu Przejmującego, będącego jedynym akcjonariuszem Podmiotu Przejmującego. Na mocy powyższego, zastosowanie będą miały artykuły L.236-11 francuskiego kodeksu handlowego oraz artykuły 53.1 RDL 5/2023 (wchłonięcie spółki będącej w całości własnością Spółki), a także, biorąc pod uwagę, że Połączenie zostanie zatwierdzone przez jedynego akcjonariusza Podmiotu Przejmującego dla celów prawa hiszpańskiego, zastosowanie będą miały przepisy artykułu 9.1 RDL 5/2023.

Wszyscy członkowie organów zarządzających Podmiotu Przekazującego i Podmiotu Przejmującego niniejszym uzgadniają następujący wspólny plan połączenia ("**Plan Połączenia**"), który zostanie przedłożony do zatwierdzenia jednemu akcjonariuszowi Podmiotu Przejmującego dla celów prawa hiszpańskiego.

ODNOTOWUJE SIĘ, CO NASTĘPUJE:

1. ŁĄCZENIE SIĘ SPÓŁEK (art. 4, 39, 40, 84 i 102 RDL 5/2023 oraz art. R.236-21 francuskiego kodeksu handlowego)

1.1. Podmiot przekazujący

Podmiot Zbywający, Multiassistance S.A., jest francuską spółką akcyjną (*société anonyme*) utworzoną zgodnie z prawem francuskim, z siedzibą pod adresem 19, rue Emmy Noether, 93400 Saint-Ouen-sur-Seine, Francja, zarejestrowaną w Rejestrze Handlowym i Spółek w Bobigny pod numerem 413 114 901 i posiadającą hiszpański numer identyfikacji podatkowej (NIF) N2500712A.

Wyemitowany kapitał zakładowy Podmiotu Przekazującego wynosi 48 494,10 EUR i dzieli się na 323 294 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,15 EUR każda. Wszystkie akcje Jednostki Przejmującej są w pełni opłacone i znajdują się bezpośrednio w posiadaniu Jednostki Przejmującej. Podmiot Zbywający nie wyemitował i zobowiązuje się nie emitować przed Datą Zakończenia żadnych innych instrumentów finansowych poza akcjami istniejącymi w Podmiocie Zbywającym, jak opisano powyżej.

Podobnie, Podmiot Zbywający jest jedynym akcjonariuszem spółki PROMultiTRAVAUX S.A.S.U. (zwanej dalej "**PROMultiTRAVAUX**"), francuskiej uproszczonej spółki akcyjnej (*société par actions simplifiée*) utworzonej zgodnie z prawem francuskim, z siedzibą pod adresem 19, rue Emmy Noether, 93400 Saint-Ouen-sur-Seine, Francja, zarejestrowanej w Rejestrze Handlowym i Spółek Bobigny pod numerem 529 209 207 i posiadającej hiszpański numer identyfikacji podatkowej (NIF) N2500714G. wyjaśnienia, PROMultiTRAVAUX nie zostanie wchłonięty przez żadną ze Stron w kontekście tego Połączenia.

1.2. Podmiot przyjmujący

Podmiot przyjmujący, Multiasistencia, S.A.U., jest hiszpańską spółką akcyjną (*sociedad anónima*) utworzoną zgodnie z prawem hiszpańskim, z siedzibą w Madrycie, Hiszpania. Jej siedziba znajduje się pod adresem Ronda De Poniente, 7, 28760 Tres Cantos, Madryt. Multiasistencia, S.A.U. jest zarejestrowana w Rejestrze Handlowym w Madrycie pod numerem M-229242, tom 13985, arkusz 1, unikalny identyfikator rejestracyjny spółki (IRUS) 1000262299368 i posiada hiszpański numer identyfikacji podatkowej (NIF) A82261553.

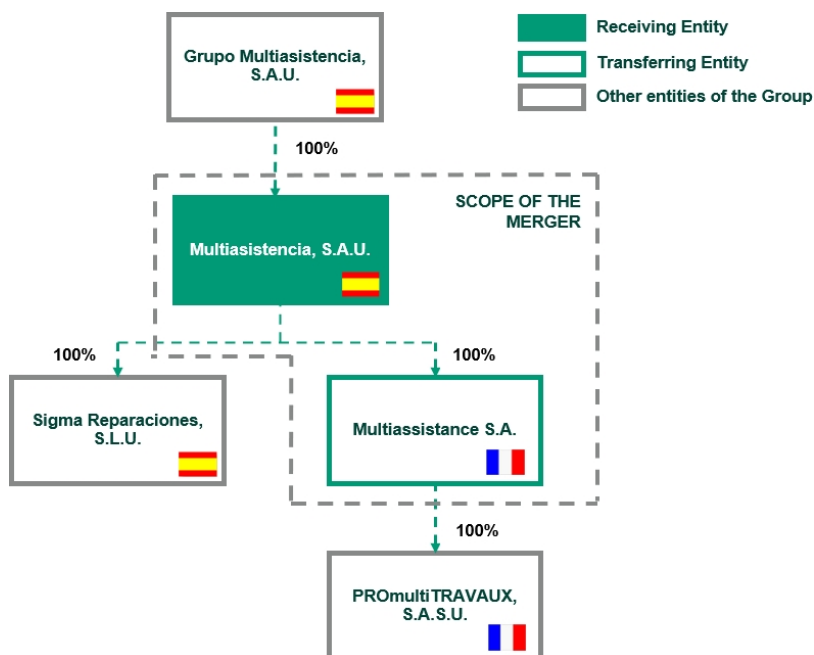
Wyemitowany kapitał zakładowy Jednostki Przyjmującej wynosi 292.939,42 EUR i dzieli się na 45.305 akcji imiennych klasy A i 3.437 akcji imiennych klasy B (akcje klasy B nie mają prawa głosu), wszystkie o wartości nominalnej 6,01 EUR każda. Wszystkie akcje Jednostki Przejmującej są bezpośrednio w posiadaniu Grupo Multiasistencia, S.A.U., posiadającej hiszpański numer identyfikacji podatkowej (NIF) A83830802, która jest jedynym akcjonariuszem Jednostki Przejmującej. Podmiot Otrzymujący nie posiada

nie wyemitowała żadnych innych instrumentów finansowych poza akcjami Jednostki Przyjmującej, a jej kapitał zakładowy został w pełni opłacony.

Podobnie, niniejszym stwierdza się, że Podmiot Otrzymujący jest jedynym udziałowcem Podmiotu Przekazującego i Sigma Reparaciones, S.L.U. (zwanej dalej "**Sigma Reparaciones**"), hiszpańskiej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (*sociedad de responsabilidad limitada*) utworzonej zgodnie z prawem hiszpańskim, z siedzibą w Madrycie, Hiszpania. Jej siedziba znajduje się pod adresem Ronda De Poniente, 7, 28760 Tres Cantos, Madryt. Sigma Reparaciones jest zarejestrowana w Rejestrze Handlowym w Madrycie pod numerem M-311568, tom 18025, arkusz 81, unikalny identyfikator rejestracyjny firmy (IRUS) 1000269288910 i posiada hiszpański numer identyfikacji podatkowej (NIF) B83411132. wyjaśnienia, Sigma Reparaciones nie zostanie przejęta przez żadną ze Stron w kontekście niniejszego Połączenia.

1.3. Schemat zakresu połączenia

Poniżej znajduje się wykres z zakresem fuzji:



2. PRZENIESIENIE AKTYWÓW I PASYWÓW W DRODZE POŁĄCZENIA PRZEZ WCHŁONIĘCIE

2.1. Przeniesienie aktywów i zobowiązań

Podmiot Przekazujący, jako podmiot przekazujący, zostaje połączony z Podmiotem Przejmującym, jako podmiotem przejmującym, w drodze wewnątrzeuropejskiego wewnątrzgrupowego połączenia transgranicznego przez absorpcję zgodnie z postanowieniami Księgi Pierwszej (Tytuł III) RDL 5/2023 oraz artykułami L.236-1 i L.236-.

31 francuskiego kodeksu handlowego. W wyniku tego połączenia Podmiot Przejmujący przenosi wszystkie swoje aktywa i pasywa (w tym 100% udziałów w PROMultiTRAVAUX) jako całość wraz ze wszystkimi prawami i obowiązkami na Podmiot Przejmujący w drodze rozwiązania bez likwidacji Podmiotu Przejmującego, które zostaną niezwłocznie przydzielone francuskiemu oddziałowi Podmiotu Przejmującego. Aktywa i pasywa Podmiotu Przekazującego na dzień 31 grudnia 2024 r. są wyszczególnione w bilansie Podmiotu Przekazującego załączonym w Załączniku 2.1. Wszystkie pozycje składające się na przenoszone aktywa i pasywa w Dniu Zakończenia zostaną przeniesione i przydzielone zgodnie ze szczegółowym opisem w Preambule (C), niezależnie od tego, czy są one wymienione w niniejszym Planie Połączenia i niezależnie od tego, czy są one znane Stronom.

Zgodnie z postanowieniami artykułu L.236-3 francuskiego kodeksu handlowego, Podmiot Przejmujący przejmie wszystkie aktywa i pasywa Podmiotu Przejmującego w stanie, w jakim się znajdują, w Dacie Zakończenia. Z chwilą wejścia w życie Połączenia, wszystkie aktywa i pasywa (wszystkie aktywa i pasywa) Podmiotu Przekazującego zostaną przeniesione na Podmiot Przejmujący w drodze sukcesji uniwersalnej i niezwłocznie przydzielone francuskiemu oddziałowi Podmiotu Przejmującego. Działalność prowadzona uprzednio przez Podmiot Przejmujący będzie kontynuowana przez Podmiot Przejmujący (za pośrednictwem jego francuskiego oddziału) do czasu zakończenia Pierwszego Późniejszego Połączenia, które będzie następnie kontynuowane w sposób opisany w Preambule (C).

2.2. Przeniesienie praw i obowiązków

od Daty Zakończenia:

- (i) Jednostka Przejmująca będzie osobiście odpowiedzialna, w miejsce Jednostki Przekazującej, za wykonanie lub rozwiązanie wszelkich umów, konwencji, porozumień i zobowiązań Jednostki Przekazującej; oraz
- (ii) Podmiot Przejmujący zostanie zastąpiony przez Podmiot Przejmowany we wszystkich prawach i obowiązkach, które mogą wynikać ze wspomnianych umów, konwencji, porozumień i zobowiązań, jak również we wszystkich prawach, działaniach, hipotekach, zastawach, gwarancjach i osobistych lub rzeczywistych zabezpieczeniach związanych z aktywami i roszczeniami przeniesionymi na Podmiot Przejmujący w wyniku Połączenia.

Podmiot Przejmujący będzie dłużnikiem wierzycieli Podmiotu Przejmującego, zastępując tego ostatniego, przy czym to zastąpienie nie będzie pociągać za sobą nowacji wobec wierzycieli. Podmiot Przejmujący będzie odpowiedzialny za wszystkie zobowiązania obciążające aktywa, prawa i wartości przenoszone w ramach Planu Połączenia, istniejące w Dacie Zakończenia. Niniejszym zastrzega się, że jakakolwiek kwota zobowiązań związanych z Podmiotem Przejmującym nie stanowi uznania długów na rzecz domniemanych wierzycieli, którzy w każdym będą zobowiązani ustalenia swoich praw i przedstawienia dowodów swoich roszczeń.

Jednostka Przejmująca przejmie zobowiązania Jednostki Przekazującej, nawet jeśli nie są one . Jednostka Przejmująca będzie również zobowiązana, na tych samych warunkach, do wykonania wszystkich zobowiązań w zakresie poręczeń, potwierdzeń i gwarancji podjętych przez Jednostkę Przekazującą i skorzysta ze wszystkich kontrgwarancji z nimi związanych, jeśli zostanie wezwana do wykonania tych zobowiązań gwarancyjnych.

Podmiot przejmujący ponosi i opłaca wszelkie podatki, składki, czynsze, składki ubezpieczeniowe i ogólnie wszelkie opłaty, które obciążają lub mogą obciążać aktywa, prawa i wartości przekazane przez Podmiot przekazujący.

Podmiot Przejmujący będzie miał wszelkie uprawnienia do prowadzenia, inicjowania lub wstrzymywania wszelkich czynności prawnych i transakcji związanych z aktywami, prawami i papierami wartościowymi w odniesieniu do Podmiotu Przekazującego, do podejmowania wszelkich decyzji, do otrzymywania lub płacenia wszelkich kwot należnych w wyniku decyzji prawnych lub transakcji.

Jednostka Przejmująca będzie osobiście odpowiedzialna za uzyskanie wszelkich licencji, zezwoleń, zgód, upoważnień i innych pozwoleń, które mogą być wymagane do prowadzenia działalności lub eksploatacji jakiegokolwiek obiektu wchodzącego w skład przekazywanych aktywów i pasywów Jednostki Przejmującej, na własne ryzyko, oraz będzie przestrzegać przepisów prawa, dekretoów, zarządzeń i rozporządzeń mających zastosowanie do wspomnianej działalności.

Jednostka Przejmująca zapewni faktyczną windykację wszystkich należności przysługujących Jednostce Przekazującej, w tym należności powstałych przed Datą Zakończenia.

W odniesieniu do znaków towarowych i nazw domen oraz innych praw własności intelektualnej lub przemysłowej związanych z Podmiotem Przekazującym, Podmiot Otrzymujący będzie wyłącznym właścicielem tych praw i wszystkich praw pokrewnych od Daty Zakończenia.

2.3. Zobowiązania Podmiotu Przenoszącego

Podmiot Przekazujący zobowiązuje się, do Daty Zakończenia, kontynuować swoją działalność w sposób ostrożny i rozsądny oraz nie żadnych działań, ani nie zezwalać na podejmowanie takich działań, które mogłyby skutkować obniżeniem jego wartości. , do Daty Zakończenia, Podmiot Przejmujący zobowiązuje się nie dokonywać żadnych czynności rozporządzających swoim majątkiem, z wyjątkiem bieżącej działalności korporacyjnej, bez zgody Podmiotu Przejmującego oraz nie zaciągać żadnych nadzwyczajnych pożyczek bez tej samej zgody, tak aby uzgodnione wartości Połączenia, na podstawie których ustalono podstawy finansowe Połączenia, nie zostały naruszone.

Jednostka Przenosząca zobowiązuje się do podjęcia, w odpowiednim czasie i w razie potrzeby, niezbędnych kroków w celu przeniesienia umów, z których korzyści nie mogą zostać faktycznie przeniesione na Jednostkę Otrzymującą w inny sposób niż w drodze umowy, nowacji lub poprzez uzyskanie zgody Jednostki Otrzymującej.

zgoda współwykonawcy lub spółki. W przypadku, gdy Podmiot Zbywający nie mógł przenieść umowy zgodnie z postanowieniami niniejszego paragrafu, w szczególności z uwagi na fakt, że zgoda współwykonawcy będącego osobą trzecią nie mogła zostać uzyskana przed Datą Zakończenia, brak takiej zgody nie uniemożliwi zakończenia Połączenia.

Podmiot Przenoszący zobowiązuje się dostarczyć Podmiotowi Otrzymującemu wszelkie informacje, których ten ostatni może potrzebować, przekazać mu wszelkie niezbędne podpisy i udzielić mu pomocy, jakiej może potrzebować w celu zapewnienia, że aktywa i prawa zostaną na niego przeniesione oraz że niniejszy Plan Połączenia będzie w pełni wykonalny wobec osób trzecich.

Podmiot Przekazujący, w szczególności, na żądanie Podmiotu Przyjmującego, zleci sporządzenie wszelkich dodatkowych, powtarzających lub potwierdzających aktów niniejszego Połączenia oraz dostarczy wszelkie uzasadnienia i podpisy, które mogą być następnie konieczne.

Podmiot Przekazujący zobowiązuje się do przekazania i dostarczenia Podmiotowi Otrzymującemu, niezwłocznie po Dacie Zakończenia (zgodnie z definicją poniżej), wszystkich wyżej wymienionych aktywów i praw, a także wszystkich tytułów i dokumentów wszelkiego rodzaju z nimi związanych.

3. ORIENTACYJNY HARMONOGRAM I SKUTECZNOŚĆ POŁĄCZENIA

- 3.1 Zgodnie z art. 4.1.2^o RDL 5/2023, proponowana reorganizacja korporacyjna jest wewnątrzgrupowym europejskim połączeniem transgranicznym, jak opisano w punkcie 2 niniejszego Planu Połączenia. Wstępny, niewiążący harmonogram Połączenia stanowi **Załącznik 3** .do Planu Połączenia. Wszelkie odstępstwa od tego orientacyjnego harmonogramu nie będą miały żadnego wpływu na skuteczność niniejszego Planu Połączenia i nie będą skutkowały żadnymi prawami dla żadnej ze Stron.
- 3.2 Połączenie staje się skuteczne zgodnie z art. 106.1 RDL 5/2023 z chwilą rejestracji w Rejestrze Handlowym w Madrycie ("**Data Zakończenia**"). Po rejestracji Połączenia w Rejestrze Handlowym w Madrycie, Podmiot Przejmujący przestanie istnieć, jego aktywa i pasywa zostaną przeniesione na Podmiot Przejmujący (i niezwłocznie przydzielone francuskiemu oddziałowi Podmiotu Przejmującego) jako całość bez likwidacji, a jego akcje zostaną anulowane.
- 3.3 W Dacie Zakończenia, posiadanie wszystkich instrumentów własności, umów, certyfikatów i innych dokumentów, rejestrów, ksiąg lub zapisów dotyczących aktywów i praw Podmiotu Przejmującego zostanie przeniesione na Podmiot Przejmujący (i niezwłocznie francuskiemu oddziałowi Podmiotu Przejmującego) zgodnie z postanowieniami Sekcji 2.

4. **BRAK KONSULTACJI; BRAK AUDYTU POŁĄCZENIA; BRAK SPRAWOZDANIA Z AUDYTU POŁĄCZENIA (art. 53.1**

i 103.1 RDL 5/2023 oraz artykuły L.236-3, II 1° i L.236-11 francuskiego kodeksu handlowego)

- 4.1 Podmiot Przekazujący jest w 100% bezpośrednio zależny od Podmiotu Otrzymującego. W związku z tym Jednostka Przejmująca nie wyemituje żadnych akcji. W konsekwencji, żadne podwyższenie kapitału zakładowego Podmiotu Przejmującego poprzez emisję nowych akcji nie jest wymagane do realizacji Połączenia i nie będzie miało miejsca (art. 53.1.3° RDL 5/2023 i art. L.236-3, II 1° francuskiego kodeksu handlowego).
- 4.2 Ponieważ wszystkie udziały w Podmiocie Przejmującym są w pełni i bezpośrednio w posiadaniu Podmiotu Przejmującego oraz ponieważ nie nastąpi wymiana udziałów w Podmiocie Przejmującym na udziały w Podmiocie Przejmującym, zgodnie z art. 53.1.1° RDL 5/2023 i art. L.236-3, II 1° francuskiego kodeksu, niniejszy Plan Połączenia w konsekwencji nie zawiera żadnych informacji na stosunku wymiany udziałów (art. 40.3° RDL 5/2023 i art. L.236-3, II 1° francuskiego kodeksu handlowego), ani nie przewiduje przeniesienia nowych akcji w Podmiocie Przejmującym (art. 40.3° RDL 5/2023), udziału w zyskach z nowych akcji (art. 40.5° RDL 5/2023) ani rekompensaty pieniężnej (art. 4.1.6° i 40.3° RDL 5/2023), ponieważ nie ma akcjonariuszy z prawem do sprzedaży swoich akcji.
- 4.3 Ponieważ wszystkie udziały w Podmiocie Przejmującym są i będą do Daty Zakończenia w pełni i bezpośrednio w posiadaniu Podmiotu Przejmującego, dla celów prawa francuskiego audyt połączenia przeprowadzony przez niezależnego rzeczoznawcę (*commissaire à la fusion*) oraz raport z audytu połączenia nie są wymagane zgodnie z artykułem L.236-11 francuskiego kodeksu handlowego.
- 4.4 Zgodnie z prawem hiszpańskim raport z audytu połączenia (*informe de experto independiente*) nie jest wymagany zgodnie z (i) artykułem 53.1.2° RDL 5/2023, ponieważ Podmiot Przejmujący jest jedynym akcjonariuszem Podmiotu Przejmującego oraz (ii) artykułami 6.7 i 103.1 RDL 5/2023, ponieważ jedyny akcjonariusz Podmiotu Przejmującego - w zakresie wymaganym przez prawo - odstąpi od sporządzenia raportu z audytu połączenia dotyczącego Planu Połączenia, o którym mowa w artykułach 6 i 41 RDL 5/2023 i powiązanych artykułach.

5. **SPRAWOZDANIE Z POŁĄCZENIA**

- 5.1 Zgodnie z artykułem L.236-36 francuskiego kodeksu handlowego, sprawozdanie z połączenia przygotowane przez Radę Dyrektorów Podmiotu Przejmującego zostanie udostępnione Podmiotowi Przejmującemu, jako jednemu udziałowcowi Podmiotu Przejmującego.
- 5.2 Zgodnie z prawem hiszpańskim, ponieważ Podmiot Przejmujący posiada 100% akcji Podmiotu Przejmującego, a jedyny akcjonariusz Podmiotu Przejmującego zatwierdzi Połączenie jednomyślnym głosowaniem, sprawozdanie z połączenia dla jedynego akcjonariusza Stron nie jest zgodnie z art. 9.1 i art. 9.2 lit. a).
53.1.2° RDL 5/2023.

- 5.3 Sprawozdanie z połączenia dla pracowników zostało przygotowane zgodnie z artykułami 5, 9.2 i 85 RDL 5/2023 oraz artykułami L.236-36 i R.236-24 francuskiego kodeksu handlowego. Sprawozdanie z połączenia dla pracowników zostanie udostępnione przedstawicielom pracowników (*radom zakładowym lub comités de empresa oraz delegatom personelu lub delegados de personal*) Podmiotu Przejmującego, jak również przedstawicielom pracowników (*comité social et économique*) Podmiotu Przejmującego wraz z projektem niniejszego Planu Połączenia.

6. DATA WEJŚCIA W ŻYCIE POŁĄCZENIA; DATA BILANSU ; WYCENA PRZENIESIONYCH AKTYWÓW I PASYWÓW (art. 40, 43, 44 i 53 RDL 5/2023 oraz artykuły L.236-3, I, L.236-44 i R.236-4 francuskiego kodeksu handlowego)

- 6.1. Przejęcie aktywów Podmiotu Przekazującego przez Podmiot Przejmujący nastąpi z chwilą rejestracji Połączenia w Rejestrze Handlowym w Madrycie (tj. w Dacie Zakończenia), a dla celów księgowych pomiędzy Stronami ze skutkiem od dnia 1 stycznia 2025 r. Od tego dnia wszystkie działania i transakcje Podmiotu Przejmującego zostaną uznane za przeprowadzone na rachunek Podmiotu Przejmującego (data wejścia w życie rachunkowości połączenia w rozumieniu art. 40.6° RDL 5/2023 oraz zasady rachunkowości i wyceny nr 21 hiszpańskich ogólnych zasad rachunkowości (dekret królewski nr 1514/2007 z dnia 16 listopada 2007 r.) oraz art. L.236-44 francuskiego kodeksu handlowego).
- 6.2. Datą przeniesienia i nabycia dla celów podatku hiszpańskiego jest 1 stycznia 2025 r.
- 6.3. Datą przeniesienia i nabycia dla francuskich celów podatkowych jest data otwarcia pierwszego roku obrotowego francuskiego oddziału Podmiotu przejmującego (nieznana jeszcze w dniu sporządzenia niniejszego dokumentu) zgodnie z zasadami określonymi w doktrynie administracyjnej pod numerem BOI-IS-FUS-40-10-20, 3 października 2018 r., nr 75.
- 6.4. Datą bilansów Jednostki Przejmującej i Jednostki Przejmowanej, które zostaną wykorzystane jako bilanse połączenia, jest 31 grudnia 2024 r. (art. 40.8° i 43 RDL 5/2023 oraz art. R.236-21 9° francuskiego kodeksu handlowego), z zastrzeżeniem francuskich zasad wyceny podatkowej.
- 6.5. Podobnie, zgodnie z postanowieniami art. 44 RDL 5/2023, niniejszym stwierdza się, że Jednostka Przyjmująca jest zobowiązana do przedłożenia swoich rocznych sprawozdań finansowych do weryfikacji przez biegłego rewidenta, a zatem jej bilans połączenia zostanie zweryfikowany przez biegłego rewidenta Jednostki Przyjmującej.
- 6.6. Na potrzeby przeniesienia aktywa i pasywa Podmiotu Przejmującego są wyceniane według wartości księgowej na dzień wejścia w życie Połączenia, zgodnie z rozdziałem IV tytułu VII księgi II rozporządzenia nr 2014-03 organu ds. standardów rachunkowości (*Autorité des Normes Comptables*) (zaktualizowanego rozporządzeniem nr 2017-01 z dnia 5 maja 2017 r. i rozporządzeniem nr 2019-06 z dnia 8 listopada 2019 r.). Z francuskiej perspektywy podatkowej wartość księgowa, która zostanie wykorzystana, to wartość

aktywa i pasywa na dzień wejścia w życie podatkowego Połączenia (tj. dzień otwarcia francuskiego oddziału Jednostki Przejmującej).

- 6.7. Do celów art. 40.7° i 53.1.1° RDL 5/2023, zgodnie z prawem hiszpańskim, nie jest konieczne uwzględnianie w Planie Połączenia informacji dotyczących wyceny aktywów i zobowiązań Podmiotu Przejmującego, które zostaną przeniesione na Podmiot Przejmowany.
- 6.8. Niezależnie od powyższego, zgodnie z prawem francuskim, dla celów niniejszego dokumentu, termin "aktywa" oznacza zasadniczo wszystkie aktywa związane z Podmiotem Zbywającym, które istniały w dniu 31 grudnia 2024 r. i które zostaną zmodyfikowane, zmniejszone lub zwiększone do Daty Zakończenia (zgodnie z postanowieniami Sekcji 2).
- 6.9. Podmiot Przejmujący przejmie wszystkie zobowiązania związane z Podmiotem Przekazującym (zgodnie z postanowieniami punktu 2).
- 6.10. W dniu 31 grudnia 2024 r. aktywa netto Podmiotu Przekazującego przekazane Podmiotowi Otrzymującemu, jak szczegółowo opisano w **Załączniku 2.1** i odpowiadające różnicy między przekazanymi aktywami a przekazanymi zobowiązaniami, wyniosły:

Aktywa ogółem	34 598 977 EUR
Zobowiązania ogółem	24 934 048 EUR
	=====
Przeniesione aktywa netto	9 664 929 EUR

7. OCZEKIWANY WPŁYW NA ZATRUDNIENIE W SPÓŁKACH ZAANGAŻOWANYCH W PROGRAM POŁĄCZENIE (artykuł 4.1.7° RDL 5/2023 i artykuł R.236-21, 11° i 12° francuskiego kodeksu handlowego)

Po zakończeniu Połączenia Podmiot Przejmujący zostanie połączony z AP Solutions GmbH, która z kolei zostanie połączona z Allianz Partners Deutschland GmbH (Kolejne Połączenia zgodnie z definicją w Preambule (C) powyżej). Strony dążą do sfinalizowania Kolejnych Połączeń wkrótce po zarejestrowaniu Połączenia w Rejestrze Handlowym w Madrycie. Należy jednak zauważyć, że Połączenie, Pierwsze Późniejsze Połączenie i Drugie Późniejsze Połączenie są prawnie odrębnymi połączeniami.

7.1. Wpływ Połączenia na pracowników Jednostki Przejmującej

Na dzień 28 lutego 2025 r. Jednostka Przejmująca zatrudniała we Francji 39 pracowników. Oczekuje się, że liczba pracowników nie zmieni się znacząco do czasu wejścia w życie Połączenia. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa Podmiot Przejmujący wybrał organ przedstawicielski pracowników, *komitet społeczny i ekonomiczny (comité social et économique)* bez uprawnień konsultacyjnych.

Zgodnie z artykułem L.1224-1 francuskiego kodeksu pracy, połączenie Podmiotu Przejmującego spowoduje przeniesienie wszystkich praw i obowiązków wynikających z umów o pracę pracowników Podmiotu Przejmującego na Podmiot Przejmujący (i natychmiastowe przypisanie ich do francuskiego oddziału Podmiotu Przejmującego). Z wejścia w życie Połączenia, wszystkie stosunki pracy Podmiotu Przejmującego wraz ze wszystkimi prawami i obowiązkami zostają automatycznie przeniesione na Podmiot Przejmujący (i niezwłocznie przypisane do francuskiego oddziału Podmiotu Przejmującego). Indywidualne postanowienia umowne, a także inne umowy spółki, zobowiązania, regulacje i nabyte prawa będą nadal obowiązywać bez zmian w odniesieniu do przenoszonych pracowników, z zastrzeżeniem obowiązujących przepisów. W związku z Połączeniem nie są planowane żadne środki redukcji zatrudnienia, zmiany operacyjne, przeniesienia ani reorganizacje. Umowy o pracę lub układy zbiorowe pracy obowiązujące w Podmiocie Przejmującym w Hiszpanii nie będą miały zastosowania do francuskich stosunków pracy pracowników Podmiotu Przejmującego po Połączeniu. Podmiot Przejmujący będzie ponosił nieograniczoną odpowiedzialność za wszelkie zobowiązania, w tym zaległości, wynikające z przeniesionych stosunków pracy od momentu przeniesienia przedsiębiorstwa (tj. od momentu, w którym Połączenie wejdzie w życie), zgodnie z art. 44 hiszpańskiej ustawy o pracy (*Estatuto de los Trabajadores*) i art. L.1224-2 francuskiego kodeksu pracy. Podmiot Przejmujący nie ponosi już odpowiedzialności, ponieważ przestaje istnieć, art. 44 hiszpańskiej ustawy o pracy i art. L.236-3, I francuskiego kodeksu handlowego. Zgodnie z Preambułą (C), francuski oddział Podmiotu Przejmującego będzie kontynuował działalność Podmiotu Przejmującego. Gdy Pierwsze Późniejsze Połączenie stanie się skuteczne, pracownicy Podmiotu Przejmującego zostaną przydzieleni do działalności we francuskim oddziale AP Solutions GmbH, a gdy Drugie Późniejsze Połączenie stanie się skuteczne, do francuskiego oddziału Allianz Partners Deutschland GmbH.

Działalność gospodarcza Podmiotu Przejmującego nie ulegnie zmianie w wyniku Połączenia. Żadna działalność ani część działalności Podmiotu Przejmującego nie zostanie organizacyjnie zmieniona, ograniczona ani przeniesiona w ramach Połączenia. Miejsce pracy pracowników Podmiotu Przejmującego pozostanie bez zmian i będą oni kontynuować działalność w taki sam sposób, jak przed Połączeniem. Połączenie nie ma wpływu na pracowników Podmiotu Przejmującego i ich stosunki pracy (z wyjątkiem zmiany pracodawcy).

7.2. Wpływ połączenia na pracowników jednostki przejmującej

Na dzień 28 lutego 2025 r. Jednostka Przejmująca zatrudniała w Hiszpanii łącznie 891 pracowników. Oczekuje się, że liczba pracowników nie zmieni się znacząco do czasu wejścia w życie Połączenia.

Istnieją dwie rady zakładowe (centra pracy w Madrycie i Sewilli) oraz inni przedstawiciele pracowników (centra pracy w Barcelonie i Bilbao), na których połączenie nie będzie miało wpływu.

Działalność gospodarcza Podmiotu Przejmującego nie ulegnie zmianie w wyniku Połączenia. Żadna działalność ani część działalności Podmiotu Przejmującego nie zostanie organizacyjnie zmieniona, ograniczona ani przeniesiona w wyniku Połączenia.

Indywidualne postanowienia umowne, jak również inne umowy spółki, zobowiązania, regulaminy i nabyte prawa pozostają w mocy bez zmian.

Wreszcie, w związku z połączeniem nie są planowane żadne redukcje personelu, zmiany operacyjne, przeniesienia ani restrukturyzacje.

Ponieważ Połączenie nie spowoduje utworzenia spółki europejskiej, ustawa 31/2006 z dnia 18 października 2006 r. o zaangażowaniu pracowników w europejskich spółkach akcyjnych i spółdzielniach europejskich nie będzie miała zastosowania.

8. **BRAK PRYZNAWANIA SPECJALNYCH PRAW LUB SPECJALNYCH KORZYŚCI (artykuł 4.1.3°, 4.1.5° i 40.4° RDL 5/2023 oraz art. R.236-21 francuskiego kodeksu handlowego)**

8.1. Jednostka Przejmująca nie przyznaje akcjonariuszom spółek uczestniczących w Połączeniu ani posiadaczom papierów wartościowych innych niż akcje spółki żadnych praw w rozumieniu artykułu 4.1.3° RDL 5/2023 lub artykułu R.236-21 6° francuskiego kodeksu handlowego i nie proponuje się żadnych środków w rozumieniu tych przepisów.

8.2. Żadne specjalne korzyści w rozumieniu artykułu 4.1.5° RDL 5/2023 lub artykułu R.236-21 7° francuskiego kodeksu handlowego nie zostały ani nie zostaną przyznane członkom organów administracyjnych, zarządzających, nadzorczych lub kontrolnych Podmiotu Przekazującego lub Podmiotu Przyjmującego.

8.3. Do celów art. 40.4° RDL 5/2023 należy zauważyć, że w Podmiocie Zbывającym nie ma składek pracowniczych (*aportaciones de industria*) ani żadnych składek dodatkowych (*prestaciones accesorias*). W związku z tym nie będzie oferowana żadna rekompensata w tym zakresie.

9. **STATUT PODMIOTU PRZYJMĄCEGO ZAMÓWIENIE (artykuł 40.2° RDL 5/2023 oraz artykuł R.236-21, 10° francuskiego kodeksu handlowego)**

Statut Podmiotu Przejmującego jest dołączony do niniejszego Planu Połączenia jako Załącznik 9 zgodnie z artykułem R.236-21 10° francuskiego Kodeksu Handlowego i stanowi integralną część Planu Połączenia. Statut Podmiotu Przejmującego nie zostanie zmieniony w wyniku Połączenia i po zakończeniu Połączenia nadal będzie taki sam jak w Załączniku 9.

10. **COLLATERAL OFEROWANY KREDYTOBIORCOM (artykuł 4.1.4° RDL 5/2023 i artykuł L.236-15) francuskiego kodeksu handlowego)**

- 10.1. Wierzycielom nie zaoferowano żadnych zabezpieczeń w związku z Połączeniem, ponieważ w opinii członków organów zarządzających Stron wymogi dotyczące żądania zabezpieczeń nie mają zastosowania w odniesieniu do jakichkolwiek wierzycieli Podmiotu Przejmującego ze względu na dobrą sytuację finansową, wypłacalność i płynność Podmiotu Przejmującego. Wszelkie ustawowe prawa wierzycieli Stron do żądania zabezpieczeń pozostają nienaruszone.
- 10.2. Zgodnie z prawem hiszpańskim, dla celów art. 4.1.4° RDL 5/2023 należy zauważyć, że Połączenie nie będzie miało wpływu na wierzycieli Podmiotu Przejmującego, poza faktem, że wierzyciele Podmiotu Przejmującego staną się wierzycielami Podmiotu Przejmowanego oraz przeniesieniem aktywów i pasywów w drodze sukcesji uniwersalnej Podmiotu Przejmującego na Podmiot Przejmujący. W związku z tym nie uważa się za konieczne udzielanie osobistej lub rzeczywistej gwarancji oprócz tych, które w stosownych przypadkach mogły już zostać udzielone wierzycielom.
- 10.3. Zgodnie z artykułem L.236-15 francuskiego kodeksu handlowego, Podmiot Przejmujący staje nowym dłużnikiem wierzycieli Podmiotu Przekazującego, przy czym to zastąpienie nie pociąga za sobą nowacji wobec wierzycieli.
- 10.4. Wierzyciele Podmiotu Zbywającego mogą wnieść sprzeciw na warunkach przewidzianych w L.236-15 francuskiego kodeksu handlowego. Sprzeciw zostanie wniesiony do Rejestru Handlowego i Rejestru Spółek w Bobigny.
- 10.5. Jakikolwiek sprzeciw zgłoszony przez wierzyciela nie będzie skutkował uniemożliwieniem dokonania Połączenia zgodnie z przepisami prawa.
- 10.6. Niniejszy Plan Połączenia zostanie opublikowany zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawowymi i wykonawczymi oraz będzie podlegał środkom publikacji przewidzianym w obowiązujących przepisach ustawowych i wykonawczych, tak aby (i) okres przyznany wierzycielom na wniesienie sprzeciwu po takiej publikacji wygaś wraz z upływem trzymiesięcznego okresu na wniesienie sprzeciwu przewidzianego w art. R.236-34 Kodeksu spółek handlowych.

(ii) wierzyciele Podmiotu Zbywającego będą mogli wnieść powództwo do Rejestru Handlowego i Rejestru Spółek w Bobigny w ciągu dwóch lat od Daty Zakończenia.

11. OŚWIADCZENIA PODMIOTU PRZEKAZUJĄCEGO

Podmiot przekazujący oświadcza, że:

- (i) została ważnie zarejestrowana i istnieje zgodnie z obowiązującymi ją przepisami prawa i regulacjami;
- (ii) nigdy nie była i nie jest w stanie niewypłacalności, nigdy nie była i nie jest objęta żadnym postępowaniem ochronnym (w tym przyspieszonym postępowaniem ochronnym), zarządem komisarycznym lub sądową likwidacją, upadłością lub innym podobnym postępowaniem, w tym jakimkolwiek postępowaniem lub środkiem mającym na celu zapobieganie i polubowne rozwiązywanie trudności biznesowych oraz, ogólnie rzecz biorąc, ma pełną zdolność do rozporządzania swoimi prawami i majątkiem;
- (iii) niniejszy Plan Połączenia oraz realizacja przewidzianych w nim transakcji ważnie zatwierdzone, w niezbędnym zakresie, przez wszystkie właściwe organy korporacyjne Podmiotu Przejmującego, a niniejszy Plan Połączenia stanowi prawne, ważne i wykonalne zobowiązanie Podmiotu Przejmującego, wiążące go zgodnie z jego postanowieniami.

12. OŚWIADCZENIA JEDNOSTKI PRZYJMUJĄCEJ

Podmiot przyjmujący oświadcza, że:

- (i) została ważnie zarejestrowana i istnieje zgodnie z obowiązującymi ją przepisami prawa i regulacjami;
- (ii) nigdy nie była i nie jest w stanie niewypłacalności, nigdy nie była i nie jest objęta żadnym postępowaniem ochronnym (w tym przyspieszonym postępowaniem ochronnym), zarządem komisarycznym lub sądową likwidacją, upadłością lub innym podobnym postępowaniem, w tym jakimkolwiek postępowaniem lub środkiem mającym na celu zapobieganie i polubowne rozwiązywanie trudności w prowadzeniu działalności gospodarczej oraz, ogólnie rzecz biorąc, posiada pełną zdolność do rozporządzania swoimi prawami i majątkiem; oraz
- (iii) niniejszy Plan Połączenia oraz realizacja transakcji w nim przewidzianych zostały zatwierdzone w niezbędnym zakresie przez wszystkie właściwe organy Podmiotu Przejmującego, a niniejszy Plan Połączenia stanowi prawne, ważne i wykonalne zobowiązanie Podmiotu Przejmującego, wiążące go zgodnie z jego postanowieniami.

13. PRZESTRZEGANIE ZOBOWIĄZAŃ PODATKOWYCH I UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

Do celów artykułu 40.9° RDL 5/2023, zaświadczenia wydane przez hiszpańską Państwową Agencję *Administracji Podatkowej* (*Agencia Estatal de Administración Tributaria*) i hiszpańską *Generalną Kasę Ubezpieczeń Społecznych* (*Tesorería General de la Seguridad Social*) poświadczające, że Podmiot Przyjmujący wywiązuje się ze swoich zobowiązań podatkowych i z tytułu ubezpieczeń społecznych, stanowią **Załącznik 13** do niniejszego dokumentu

14. REŻIM PODATKOWY

14.1. Połączenie zostanie przeprowadzone w ramach specjalnego systemu neutralności podatkowej określonego rozdziale VII tytułu VII hiszpańskiej ustawy nr 27/2014 z dnia 27 listopada 2014 r. w sprawie podatku dochodowego od osób prawnych, a po jego wykonaniu zostanie zgłoszone hiszpańskim organom podatkowym zgodnie z art. 6 ust. 1 lit. a) i b) hiszpańskiej ustawy nr 27/2014 z dnia 27 listopada 2014 r. w sprawie podatku dochodowego od osób prawnych.

89.1 takiego prawa.

14.2. W tym celu członkowie organów zarządzających Stron stwierdzają, że istnieją ważne powody ekonomiczne dla przeprowadzenia Połączenia, które zostały określone w Preambule (B) niniejszego Planu Połączenia.

14.3. Podmiot Przejmujący oświadcza, że (i) jego francuski oddział (który zostanie otwarty przed zatwierdzeniem Połączenia przez jedynego akcjonariusza Podmiotu Przejmującego) będzie podlegał opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych we oraz (ii) wszystkie aktywa i pasywa, które mają zostać przeniesione i obecnie zaksięgowane na poziomie Podmiotu Przejmującego, zostaną przypisane (dla celów podatkowych) do francuskiego oddziału Podmiotu Przejmującego.

14.4. Zgodnie z art. 210 A francuskiego kodeksu podatkowego przewidującego neutralny podatkowo system połączeń, Podmiot Przyjmujący (działający za pośrednictwem francuskiego oddziału Podmiotu Przyjmującego) zobowiązuje się, że w stosownych przypadkach:

- (i) zgodnie z art. 210 A-3a francuskiego kodeksu podatkowego, przejąć w swoich pasywach, z jednej strony, rezerwy, które podlegają odroczonego opodatkowaniu na poziomie Podmiotu Przenoszącego i które nie stały się bezprzedmiotowe w wyniku przeniesienia, a z drugiej strony, specjalną rezerwę na długoterminowe zyski kapitałowe podlegające opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych według obniżonej stawki 10%, 15%, 18%, 19% lub 25%, a rezerwę zaksięgowaną w odniesieniu do rezerw na zmiany walut zgodnie z szóstym akapitem art. 39, 1-5° francuskiego kodeksu podatkowego;
- (ii) zgodnie z art. 210 A-3b francuskiego kodeksu podatkowego, zastąpić Podmiot Przekazujący, aby zsumować wszelkie wyniki, które mogły podlegać odroczonego opodatkowaniu na poziomie Podmiotu Przekazującego;

- (iii) zgodnie z art. 210 A-3c francuskiego kodeksu podatkowego, obliczyć zyski kapitałowe zrealizowane później w momencie sprzedaży wszelkich niepodlegających amortyzacji środków trwałych wniesionych do niego w oparciu o wartość, jaką miały dla celów podatkowych w księgach rachunkowych Podmiotu Przenoszącego;
- (iv) zgodnie z art. 210 A-3d francuskiego kodeksu podatkowego, dodać w równych częściach do swoich zysków podlegających francuskiemu podatkowi od osób prawnych (przez 15 lat w przypadku budynków, praw związanych z tymi budynkami, urządzeń i wyposażenia gruntów, które podlegają amortyzacji przez okres co najmniej równy 15 lat, oraz 5 lat w pozostałych przypadkach), zyski kapitałowe zrealizowane w momencie Połączenia na podlegających amortyzacji aktywach Podmiotu Przejmującego. Jednakże, sprzedaż aktywów podlegających amortyzacji skutkuje natychmiastowym opodatkowaniem części zysku kapitałowego związanego z tymi aktywami, które mogły nie zostać jeszcze dodane w dniu takiej sprzedaży. W zamian późniejsze odpisy amortyzacyjne i zyski kapitałowe będą obliczane zgodnie z wartością przypisaną im w momencie wniesienia wkładu (jeśli dotyczy). Począwszy od roku podatkowego, w którym Podmiot Otrzymujący odlicza od swojego dochodu podlegającego opodatkowaniu, zgodnie z art. 39 ust. 1 pkt 2° tiret trzecie francuskiego kodeksu podatkowego, amortyzację wartości firmy (fonds commercial) zaksięgowaną w jego księgach rachunkowych, taka wartość firmy będzie objęta niniejszym punktem (iv); w przypadku gdy taka wartość firmy nie stanowi podstawy amortyzacji odliczanej od dochodu podlegającego opodatkowaniu, podlega ona niniejszemu punktowi (iii); oraz
- (v) zgodnie z art. 210 A-3e francuskiego kodeksu podatkowego, wykazać w swoim elementy inne niż środki trwałe według wartości, jaką miały one dla celów podatkowych w księgach rachunkowych Podmiotu Przejmującego lub, w zależności przypadku, uwzględnić w wynikach roku obrotowego, w którym nastąpiło Połączenie, zysk odpowiadający różnicy między nową wartością tych elementów a wartością, jaką miały one dla celów podatkowych w księgach rachunkowych Podmiotu Przejmującego.

14.5. Jednostka Przyjmująca (działająca za pośrednictwem francuskiego oddziału Jednostki Przyjmującej):

- (i) złożyć dokumenty, o których mowa w art. 54 część I francuskiego kodeksu podatkowego, sporządzone zgodnie ze wzorem dostarczonym przez francuskie organy podatkowe; oraz
- (ii) wypełnić i udostępnić francuskim organom podatkowym rejestr, o którym mowa w art. 54 części II francuskiego kodeksu podatkowego.

14.6. Ponieważ Połączenie jest przeprowadzane na podstawie wartości księgowej netto przenoszonych aktywów, zapisy w bilansie podatkowym Jednostki Przejmującej dotyczące tych aktywów będą utrzymywane, w stosownych przypadkach, przez Jednostkę Przejmującą (działającą za pośrednictwem francuskiego oddziału Jednostki Przejmującej), poprzez rozbitcie wartości początkowych, amortyzacji i rezerw widniejących w bilansie podatkowym Jednostki Przejmującej.

Rachunkowość podmiotu zgodnie z zasadami określonymi w doktrynie administracyjnej pod numerem BOI-IS-FUS-30-20, 15 kwietnia 2020 r., nr 10.

14.7. Jednostka Przyjmująca (działająca za pośrednictwem francuskiego oddziału Jednostki Przyjmującej):

- (i) dołączenia do deklaracji podatku dochodowego francuskiego oddziału Podmiotu Otrzymującego oświadczeń o śledzeniu wartości podatkowej, o których mowa w art. 54 septies I francuskiego kodeksu podatkowego i art. 38 quinquies załącznika III do francuskiego kodeksu podatkowego, sporządzonych zgodnie z formularzem dostarczonym przez organy podatkowe; oraz
- (ii) przechowywać do dyspozycji organów podatkowych rejestr przewidziany w art. 54 części II francuskiego kodeksu podatkowego.

14.8. Podmiot przekazujący

- (i) załączyć do zeznania podatkowego dotyczącego podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy 2024 dokument, o którym mowa w art. 54 części I francuskiego kodeksu podatkowego i art. 38 części III załącznika III do francuskiego kodeksu podatkowego, sporządzony zgodnie z formularzem dostarczonym przez organy podatkowe; oraz
- (ii) dołączyć do swojej ostatniej deklaracji specjalną deklarację (formularz nr 2260), o której mowa w art. IV 210-0 A francuskiego kodeksu podatkowego, a także w art. 46 I-0 ZS ter załącznika III do francuskiego kodeksu podatkowego.

15. **POSTANOWIENIA KOŃCOWE**

15.1. Jeżeli którekolwiek z postanowień niniejszego Planu Połączenia okaże się lub stanie się nieważne, niewykonalne lub niewykonalne, nie wpłynie to na ważność pozostałych postanowień. Strony niniejszym zobowiązują się raczej do zastąpienia nieważnego, niewykonalnego lub niewykonalnego postanowienia postanowieniem, które będzie jak najbardziej zbliżone pod względem prawnym do zamiaru gospodarczego Stron pod względem znaczenia i celu nieważnego, niewykonalnego lub niewykonalnego postanowienia.

15.2. Wyłącznym miejscem realizacji i jurysdykcji dla wszelkich roszczeń wynikających z niniejszego Planu Połączenia lub z nim związanych jest - w zakresie, w jakim jest to prawnie dopuszczalne - Madryt, Hiszpania. Każda ze spółek uczestniczących w Połączeniu będzie również przestrzegać przepisów i formalności prawa krajowego, które ma do niej zastosowanie.

[Strony z podpisami]

ZAŁĄCZNIK 2.1
BILANS JEDNOSTKI PRZEKAZUJĄCEJ Z DNIA 31 GRUDNIA
2024 R.

BILANS - AKTYWA

Wygoda Tłumaczenie

Aktywa	Od 01/01/2024 do 31/12/2024			Na dzień 31.12.2023 r.
	Brutto	Depr. i amortyzacja	Netto	Netto
Nieopłacony kapitał subskrybowany				
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne i prawne				
Koszty rozpoczęcia działalności	111 547	111 547		
Koszty prac rozwojowych	157 245	147 049	10 196	21 049
Koncesje, patenty i podobne				
Wartość firmy				
Pozostałe wartości niematerialne i prawne				
Należności z tytułu wartości niematerialnych i prawnych				
Rzeczowe aktywa trwałe				
Grunty				
Budynki				
Urządzenia techniczne i maszyny				
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe w toku	39 995	32 826	7 169	12 546
Należności				
Unieruchomienia finansowe				
Udziały kapitałowe				
Inne				
Pożyczki dla jednostek zależnych i stowarzyszonych	25 000		25 000	25 000
Długoterminowe inwestycje w spółki portfelowe				
Inne unieruchomienia finansowe				
Pożyczki				
Inne				
	63 098		63 098	63 458
AKTYWA TRWAŁE	396 885	291 422	105 463	122 052
Aktywa obrotowe				
Zapasy i produkcja w toku				
Surowce i inne materiały				
Produkcja w toku:				
- Towary				
- Usługi				
Półprodukty i wyroby gotowe	2 571 009		2 571 009	2 617 219
Towary				
Należności zapłacone od zamówień				
Należności				
Konta handlowe				
Inne				
Kapitał subskrybowany i należny, nieopłacony	2 886 155		2 886 155	2 913 637
Zbywalne papiery wartościowe	28 943 143	1 070 767	27 872 376	25 142 204
Akcje własne				
Inne papiery wartościowe				
Instrumenty pieniężne				
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 140 445		1 140 445	964 003
	23 528		23 528	11 513
AKTYWA OBROTOWE	35 564 281	1 070 767	34 493 514	31 648 577
Odroczone koszty emisji kredytów				
Premie z tytułu wykupu obligacji				
Korekty z tytułu przeliczenia aktywów				
AKTYWA OGÓŁEM	35 961 166	1 362 189	34 598 977	31 770 629

BILANS - ZOBOWIĄZANIA

Wygoda Tłumaczenie

Zobowiązania	Od 01/01/2024	Od 01/01/2023
	Na dzień 31.12.2024 r.	Na dzień 31.12.2023 r.
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy lub indywidualny (w tym) 48 494	48 494	48 494
Premia ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej, premia za połączenie, premia za wniesienie wkładu	1 516 400	1 516 400
Różnica z wyceny		
Różnice z wyceny		
Rezerwy		
- prawny	4 850	4 850
- Ustawowe lub umowne		
- Regulowane		
- Inne		
Zyski zatrzymane		
Zysk lub strata za rok obrotowy	8 077 685	1 708 833
Dotacje inwestycyjne		
Postanowienia regulowane		
KAPITAŁ WŁASNY	9 647 429	3 278 576
Pozostały kapitał własny		
Wpływy z emisji akcji umarzalnych Zaliczki warunkowe		
Inne		
INNE AKTYWA		
Rezerwy na zobowiązania i obciążenia		
- Ryzyko	17 500	17 500
Przepisy dotyczące :		
- Opłaty		
REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I OBCIĄŻENIA	17 500	17 500
Kredyty i pożyczki		
Pożyczki na obligacje zamienne		
Inne pożyczki na obligacje		
- Z bankami	32	
Pożyczki i długi :		
- Inne	3 114 641	3 231 842
Zaliczki i depozyty otrzymane na poczet zamówień	14 896 255	19 725 826
- Dostawcy i powiązane konta	1 860 169	1 422 142
Długi :		
- Podatek i ubezpieczenie społeczne		76
- Środki trwale i powiązane rachunki	5 062 951	4 094 666
Pozostałe zobowiązania		
Instrumenty		
pieniężne		
Przychody		
przyszłych		
okresów		
POŻYCZKI I DŁUGI	24 934 048	28 474 553
Korekta przeliczenia zobowiązań		
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM	34 598 977	31 770 629

ZAŁĄCZNIK 3
ORIENTACYJNY
HARMONOGRAM FUZJI

Orientacyjny, niewiążący harmonogram Połączenia w opinii Stron jest następujący:

Orientacyjny harmonogram fuzji	
Przewidywana data	Wydarzenie
Koniec marca 2025 r.	Sporządzenie rocznych sprawozdań finansowych, w tym bilansów połączenia dla Podmiotu Przekazującego i Podmiotu Przejmującego.
Między 7 a 11 Kwiecień 2025 r.	Uchwały Rady Dyrektorów Podmiotu Przejmującego zezwalające na Połączenie.
Między 7 a 11 Kwiecień 2025 r.	Zatwierdzenie Planu Połączenia i sprawozdania połączenia przez organów zarządzających Podmiotu Przekazującego i Podmiotu Przejmującego.
Między 7 a 11 Kwiecień 2025 r.	Złożenie wykonanego Planu Połączenia w Rejestrze Handlowym i Spółek w Bobigny oraz w Rejestrze Handlowym w Madrycie. Publikacja umowy połączenia we francuskim dzienniku urzędowym (BODACC) i gazeta Les Echos.
Pomiędzy 21 maja i 27 maja 2025 r.	Uchwały jedyne go akcjonariusza Podmiotu Przejmującego zatwierdzające Plan Połączenia i Połączenie.
Pomiędzy 21 maja i 27 maja 2025 r.	Publikacja umowy fuzji w hiszpańskim dzienniku urzędowym (BORME) oraz w jednej z najbardziej rozpowszechnionych gazet w prowincji Madryt.
Pomiędzy 21 maja i 27 maja 2025 r.	Notarialne potwierdzenie połączenia w Hiszpanii.
Pomiędzy 21 maja i 27 maja 2025 r.	Wniosek o wydanie zaświadczenia o połączeniu przez Rejestr Handlu i Spółek w Bobigny.
Lipiec 2025 r.	Przedłożenie zaświadczenia o połączeniu do Rejestru Handlowego w Madrycie przez Rejestr Handlu i Spółek w Bobigny.
Lipiec 2025 r.	Rejestracja w rejestrze handlowym w Madrycie.
Sierpień 2025 r.	Powiadomienie o dacie zakończenia przez Rejestr Handlowy w Madrycie do Rejestru Handlowego i Spółek w Bobigny.
Wrzesień 2025 r.	Anulowanie Podmiotu Przenoszącego przez Rejestr Handlu i Spółek w Bobigny.

ZAŁĄCZNIK 9
UMOWA SPÓŁKI PODMIOTU PRZYJMUJĄCEGO

ARTYKUŁ 1. - NAZWA - Firma Spółki brzmi "MULTIASISTENCIA, S.A." i podlega niniejszemu regulaminowi oraz, w przypadku braku postanowień w nim zawartych, Królewskiemu Dekretowi Ustawodawczemu 1564/1989 z dnia 22 grudnia 1989 r., zatwierdzającemu zmieniony tekst hiszpańskiej ustawy o spółkach akcyjnych i inne przepisy ustawowe mające do niej zastosowanie od czasu do czasu.

ARTYKUŁ 2 - Celem Spółki jest:

- a) Zarządzanie roszczeniami przekazywanymi przez różne firmy ubezpieczeniowe.
- b) Pośrednictwo i zarządzanie zadaniami związanymi z realizacją usług lokalizacji i weryfikacji szkód powierzonych w zakresie zarządzania roszczeniami z tytułu ubezpieczeń mieszkaniowych.
- c) Świadczenie usług zarządzania asystentami domowymi poprzez zarządzanie roszczeniami za pośrednictwem różnych centrów obsługi telefonicznej w zakresie tej działalności oraz wykonywanie zadań administracyjnych związanych z zarządzaniem.
- d) Wykonywanie funkcji pośrednictwa i angażowanie wszelkiego rodzaju specjalistów w zakresie pomocy domowej, napraw, remontów domowych (hydraulika, elektryka, murarstwo, instalacje, malowanie, stolarstwo, elektronika itp.) w kontakt z każdą osobą fizyczną lub podmiotem publicznym lub prywatnym, który wymaga takich napraw i remontów domowych i angażuje usługi Spółki.
- e) Świadczenie usług pomocy domowej, napraw i remontów poprzez zlecenie tych usług odpowiednim specjalistom lub firmom świadczącym usługi naprawcze lub pomocowe.
- f) Świadczenie usług uzupełniających lub pomocniczych na rzecz firm, za pośrednictwem własnych środków lub za pośrednictwem dowolnej osoby fizycznej lub podmiotu publicznego lub prywatnego, który je wykonuje, w odniesieniu do wszelkich produktów lub usług wprowadzanych przez nie do obrotu. W szczególności usługi polegające na oferowaniu pakietów korzyści w celu budowania lojalności wśród użytkowników lub pracowników firm, które korzystają z takich usług Spółki.
- g) Pośrednictwo w udzielaniu przedłużenia gwarancji na wszystkie rodzaje produktów, niezależnie od tego, czy zostały one wyprodukowane, stworzone lub wytworzone przez Spółkę.
- h) Pośrednictwo i/lub zarządzanie w odniesieniu świadczenia usług konserwacji kotłów zainstalowanych we wszystkich rodzajach nieruchomości, za pośrednictwem dowolnej osoby fizycznej lub podmiotu publicznego lub prywatnego, który świadczy takie usługi.

Takie działania mogą być wykonywane przez Spółkę w całości lub w części, bezpośrednio lub pośrednio, poprzez tworzenie nowych spółek, a także posiadanie udziałów w innych spółkach o identycznym lub podobnym celu korporacyjnym. Jeżeli przepisy ustawowe wymagają

W przypadku, gdy Spółka nie posiada kwalifikacji zawodowych lub zezwolenia administracyjnego, lub rejestracji w rejestrze publicznym, w celu prowadzenia jakiejkolwiek działalności objętej jej celem korporacyjnym, działalność ta będzie przez osobę posiadającą takie kwalifikacje zawodowe i, w zależności od przypadku, nie może zostać rozpoczęta przed ustanowionych wymogów administracyjnych. W związku z tym wszelkie rodzaje działalności, których prowadzenie podlega szczególnym wymogom ustawowym, które nie są spełnione przez Spółkę, a w szczególności rodzaje działalności, które zastrzeżone wyłącznie przez przepisy dotyczące rynku papierów wartościowych dla podmiotów prowadzących takie rynki, są wyłączone z celu korporacyjnego.

ARTYKUŁ 3.- SIEDZIBA STATUTOWA. Siedziba Spółki znajduje się w Tres Cantos (Madryt), przy ulicy Ronda de Poniente nr 7.

Organ zarządzający może podjąć uchwałę o zmianie siedziby Spółki, polegającej na przeniesieniu siedziby w obrębie tej samej gminy, a także o utworzeniu, likwidacji i przeniesieniu oddziałów, agencji, delegatur, przedstawicielstw i spółek zależnych, zarówno w Hiszpanii, jak i za granicą.

ARTYKUŁ 4 - CZAS TRWANIA. Spółka została utworzona na czas nieokreślony i rozpocznie działalność w dniu podpisania aktu założycielskiego.

ARTYKUŁ 5 - Kapitał zakładowy wynosi DWIEŚCIE DZIEWIĘCDZIESIĄT DWA TYSIĄCE DZIEWIĘCSET TRZYDZIEŚCI DZIEWIĘĆ EURO I CZTERDZIEŚCI DWA CENTY (292.939,42 EUR) i dzieli się na

45.305 akcji imiennych serii A, każda o wartości nominalnej 6,01 euro, o numerach od 1 do 45.305 oraz 3.437 akcji imiennych serii B, każda o wartości nominalnej 6,01 euro, o numerach kolejno od 1 do 3.437.

Akcje klasy A lub akcje zwykłe nadają ich prawowitemu posiadaczowi status akcjonariusza, a także prawa uznane przez prawo i niniejszy regulamin.

Akcje klasy B nadają ich prawowitemu posiadaczowi status akcjonariusza, a także wszystkie prawa akcji zwykłych z wyjątkiem prawa głosu.

Posiadacze akcji bez prawa głosu są uprawnieni do otrzymania zmiennej minimalnej rocznej dywidendy równej pięciu procentom wpłaconego kapitału na każdą akcję bez prawa głosu.

Wszystkie akcje są akcjami imiennymi, w pełni subskrybowanymi i opłaconymi.

Spółka może wydawać tymczasowe kwity depozytowe i odcinki zbiorowe na warunkach i z zastrzeżeniem wymogów określonych w przepisach prawa. Świadcstwa depozytowe będą zawierać co najmniej wzmianki wymagane przez prawo.

PRZENIESIENIE AKCJI

ARTYKUŁ 6 - Przeniesienie akcji na zasadzie *inter vivos* lub *mortis causa* jest nieograniczone, jeżeli jest dokonywane na rzecz innego akcjonariusza lub małżonka, zstępnych lub wstępnych akcjonariusza.

ARTYKUŁ 7 - Bez uszczerbku dla postanowień powyższego artykułu, w przypadku gdy akcjonariusz zamierza przenieść *inter vivos* wszystkie lub część swoich akcji, musi powiadomić organ zarządzający w należycie uwierzytelniony sposób, wskazując akcje, które zamierza przenieść, tożsamość nabywcy, cenę lub wartość akcji oraz inne warunki przeniesienia.

Organ zarządzający powiadomi o tym akcjonariuszy w ciągu piętnastu dni. W ciągu piętnastu dni od otrzymania zawiadomienia akcjonariusze mogą podjąć decyzję o nabyciu akcji, a jeśli kilku akcjonariuszy skorzysta z tego prawa, akcje zostaną rozdzielone między nich zgodnie z liczbą akcji posiadanych przez każdego z nich.

Jeśli okres ten upłynie bez wykonania przez akcjonariuszy prawa pierwszeństwa nabycia, spółka może zdecydować się, w ciągu kolejnych dwudziestu dni, na nabycie akcji, spełniając wszystkie wymogi i z konsekwencjami określonymi w ustawie o spółkach.

Jeżeli żaden z akcjonariuszy ani spółka nie wyrażą prawa do nabycia akcji, akcjonariusz może je przenieść w ciągu dwóch miesięcy od upływu ostatniego ze wskazanych terminów. Jeżeli termin ten upłynie, a zbycie akcji nie stanie się skuteczne, proces rozpocząć od nowa.

W celu wykonania prawa pierwszeństwa nabycia ustanowionego w niniejszym, ceną lub wartością akcji będzie, w przypadku jakiegokolwiek sporu, cena lub wartość wyznaczona przez biegłego rewidenta Spółki lub, w przypadku jego braku, biegłego rewidenta wyznaczonego przez rejestratora handlowego odpowiadającego statutowej siedzibie, na którejkolwiek ze stron, jeżeli nie osiągną one porozumienia w sprawie wyznaczenia biegłego rewidenta.

ARTYKUŁ 8 - Bez uszczerbku dla postanowień artykułu 6 niniejszego Regulaminu, w przypadku przeniesienia akcji *mortis causa* lub w wyniku sądowego lub administracyjnego postępowania egzekucyjnego, akcjonariusze i Spółka będą mieli takie samo prawo pierwszeństwa nabycia akcji, przy czym terminy będą liczone od momentu złożenia przez nabywców akcji wniosku o wpisanie ich do rejestru akcji imiennych. W przypadku rozbieżności cenę nabycia ustala się zgodnie z postanowieniami poprzedniego artykułu. Jeżeli terminy te upłyną, a akcjonariusze lub Spółka nie z przysługującego im prawa, akcje zostaną wpisane do księgi akcyjnej na rzecz nabywcy *mortis causa* lub uprawnionego w postępowaniu egzekucyjnym.

ARTYKUŁ 9.- PRAWA RZECZOWE NA AKCJACH I NABYWANIE AKCJI WŁASNYCH. We wszystkich kwestiach związane ze współwłasnością, użytkowaniem i prawami *rzecзовymi* na udziałach i akcjach, jak również własne

w zakresie nabywania akcji zastosowanie mają przepisy dekretu królewskiego 1564/1989 z dnia 22 grudnia 1989 r. zatwierdzającego zmieniony tekst hiszpańskiej ustawy o spółkach akcyjnych.

ARTYKUŁ 10.- ORGANY SPÓŁKI. Organami Spółki są zgromadzenie wspólników, jako najwyższy organ uchwałodawczy, odzwierciedla wolę Spółki większością głosów w sprawach należących do jego kompetencji, oraz organ zarządzający, który jest odpowiedzialny za zarządzanie, administrowanie i reprezentowanie Spółki w zakresie uprawnień przyznanych mu przez prawo i niniejszy Regulamin.

ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY

ARTYKUŁ 11.- Zgromadzenie akcjonariuszy jest suwerennym organem Spółki, posiadającym pełne uprawnienia władcze i może mieć charakter doroczny lub nadzwyczajny.

Coroczne zgromadzenie wspólników musi odbyć się w ciągu pierwszych sześciu miesięcy każdego roku, w celu zbadania prowadzenia działalności, zatwierdzenia, w zależności od przypadku, sprawozdań finansowych za poprzedni rok oraz podjęcia decyzji w sprawie podziału dochodu lub podziału straty.

Wszystkie pozostałe zgromadzenia wspólników będą nadzwyczajnymi zgromadzeniami wspólników. Organ zarządzający musi zwoływać zgromadzenia wspólników w każdym przypadku, gdy uzna to za stosowne w interesie spółki lub gdy zażąda tego notariusz w imieniu wspólników reprezentujących co najmniej pięć procent kapitału zakładowego, wskazując sprawy, które mają zostać poruszone. W tym ostatnim przypadku zgromadzenie wspólników musi zostać zwołane w terminie trzydziestu dni.

ARTYKUŁ 12.- Wszystkie zgromadzenia akcjonariuszy muszą być zwoływane w drodze ogłoszenia publikowanego w Dzienniku Urzędowym Rejestru Handlowego oraz w jednej z gazet o największym nakładzie w prowincji, w której się siedziba spółki, z wyjątkiem przypadków fuzji i wydzielenia określonych w art. 240 hiszpańskiej ustawy o spółkach akcyjnych.

We wszystkich przypadkach zawiadomienie to musi zostać wysłane przed datą publikacji któregośkolwiek z powyższych ogłoszeń. Może ono również wskazywać datę, w stosownych przypadkach, w której zgromadzenie akcjonariuszy odbędzie się w drugim terminie. Pomiędzy pierwszym a drugim zgromadzeniem musi upłynąć co najmniej dwadzieścia cztery godziny.

Niezależnie od powyższego, zgromadzenie akcjonariuszy uznaje się za zwołane i ważne ukonstytuowane w celu przeprowadzenia jakiegokolwiek sprawy, jeżeli obecny jest cały kapitał zakładowy, a obecni jednogłośnie zgadzają się na odbycie zgromadzenia.

ARTYKUŁ 13.- Zgromadzenie akcjonariuszy jest ważne zwołane w pierwszym terminie, jeżeli akcjonariusze obecni osobiście lub przez pełnomocnika posiadają co najmniej 25% subskrybowanego kapitału z prawem głosu. Zgromadzenie akcjonariuszy jest ważne zwołane w drugim terminie bez względu na wysokość zakładowego.

Aby zwyczajne lub nadzwyczajne zgromadzenie akcjonariuszy mogło podjąć ważną uchwałę w sprawie emisji obligacji, podwyższenia lub obniżenia kapitału, zmiany formy prawnej, połączenia lub wydzielenia Spółki oraz, ogólnie, wszelkich zmian statutu, wymagana jest obecność osobiście lub przez pełnomocnika akcjonariuszy posiadających co najmniej 50% subskrybowanego kapitału zakładowego z prawem głosu w pierwszym terminie. W przypadku drugiego zwołania wystarczy obecność 25% subskrybowanego kapitału akcyjnego z prawem głosu. W przypadku obecności akcjonariuszy reprezentujących mniej niż 50% subskrybowanego kapitału zakładowego z prawem głosu, uchwały mogą być ważne podjęte wyłącznie głosami dwóch trzecich kapitału zakładowego obecnych osobiście lub przez pełnomocnika na zgromadzeniu akcjonariuszy.

ARTYKUŁ 14 - Akcjonariusze, którzy zarejestrowali swoje akcje w rejestrze akcji imiennych na pięć dni przed datą zgromadzenia, są uprawnieni do uczestnictwa w zgromadzeniach akcjonariuszy.

Wszyscy akcjonariusze mogą być reprezentowani przez pełnomocnika, niezależnie od tego, czy są akcjonariuszami, warunkach określonych w artykułach 106, 107 i 108 hiszpańskiej ustawy o spółkach akcyjnych.

ARTYKUŁ 15 - Przepisy prawa mają zastosowanie w odniesieniu do miejsca i czasu zgromadzenia akcjonariuszy oraz jego przewodniczenia. Lista obecności, prawo do informacji i protokół zgromadzenia.

Do sposobu obradowania i podejmowania uchwał stosuje się następujące zasady: Po ustaniu prawomocnego ukonstytuowania się zgromadzenia akcjonariuszy, Przewodniczący zwołuje je i przystępuje do odczytania porządku obrad. Każdy punkt porządku obrad jest rozpatrywany oddzielnie. Przewodniczący prowadzi debatę i udziela głosu w kolejności zgłoszeń; głosy oddawane są przez podniesienie ręki, chyba że głosowanie musi być tajne na mocy decyzji Przewodniczącego lub na wniosek większości obecnych.

ARTYKUŁ 16 - Każda akcja uprawnia do jednego głosu. Uchwały podejmowane są większością głosów, z wyjątkiem sytuacji, w których prawo wymaga większości kwalifikowanej, w którym to przypadku zastosowanie mają przepisy Prawa Spółek.

CIAŁO ZARZĄDZAJĄCE

ARTYKUŁ 17 - Spółka będzie , kierowana i reprezentowana przez jedynego dyrektora, który będzie sprawował swoją funkcję przez okres sześciu lat i może zostać ponownie powołany na taki sam okres.

ARTYKUŁ 18 - Brak treści.

ARTYKUŁ 19 - Brak treści.

ARTYKUŁ 20.- Organ zarządzający Spółki reprezentuje Spółkę w sądzie i poza sądem w formie przewidzianej przez prawo i niniejszy regulamin.

Reprezentacja obejmuje wszystkie sprawy objęte celem korporacyjnym oraz działalnością i handlem Spółki, w tym te, które zgodnie z przepisami prawa cywilnego lub handlowego lub praktyką handlową lub bankową wymagają wyraźnego upoważnienia lub pełnomocnictwa.

W przypadku braku wyraźnego związku pomiędzy czynnością lub umową a celem korporacyjnym, organ zarządzający działający w imieniu Spółki wskaże na piśmie, w razie potrzeby, związek istniejący pomiędzy działalnością a celem korporacyjnym.

W przypadku, gdy dana sprawa nie jest objęta celem korporacyjnym lub działalnością Spółki, organ zarządzający, który ma ją reprezentować, jest zobowiązany, dla celów wewnętrznych, do uzyskania uprzedniej zgody zgromadzenia wspólników, z wyjątkiem pilnych przypadków, które nie mogą czekać. Organ zarządzający ponosi odpowiedzialność wobec Spółki za szkody, które może wyrządzić, w przypadku gdy Spółka jest zobowiązana wobec osób trzecich zgodnie z prawem pomimo naruszenia swoich uprawnień.

ARTYKUŁ 21.- We wszystkich sprawach związanych z odpowiedzialnością członków zarządu lub dyrektorów, powództwami z tytułu odpowiedzialności i zaskarżaniem uchwał, zastosowanie mają przepisy prawa.

ARTYKUŁ 22 - Organ zarządzający powołuje i odwołuje, bez ograniczeń, jednego lub więcej dyrektorów zarządzających lub dyrektorów generalnych, określając ich obowiązki, gwarancje, które muszą przedstawić, obowiązki i wynagrodzenie. Do celów reprezentacji, oni działają zgodnie z przyznanymi im uprawnieniami.

ARTYKUŁ 23.- WYNAGRODZENIE DYREKTORÓW WYNAGRODZENIE. Stanowisko członka organu zarządzającego nie jest wynagradzane.

Ogólne kierownictwo Spółki, tj. stanowisko Dyrektora Generalnego lub Senior Managera Spółki, jest stanowiskiem lub organem odrębnym i podległym zarządowi, a kumulacja, zgodność i jednoczesny charakter podwójnego statusu członka zarządu i/lub Dyrektora Generalnego oraz Dyrektora Generalnego lub Senior Managera jest dozwolony.

Członkowie organu zarządzającego, którzy pełnią stałe funkcje kierownicze w Spółce, niezależnie od tego, czy stosunek ze Spółką jest stosunkiem pracy czy stosunkiem niezależnego wykonawcy, lub którzy świadczą profesjonalne usługi na rzecz Spółki, będą uprawnieni do otrzymywania wynagrodzenia umownego za pełnienie tych funkcji i/lub świadczenie tych usług, które będzie zgodne z warunkami rynkowymi oraz odpowiedzialnością i funkcjami każdego członka organu zarządzającego.

Wynagrodzenie to będzie całkowicie niezwiązane i niezależne od ich pozycji jako członków organu zarządzającego.

Wynagrodzenie członków organu zarządzającego, którzy pełnią stałe funkcje wykonawcze w Spółce, może składać się z: stałego składnika proporcjonalnego do wykonanej pracy, świadczonych profesjonalnych usług i przyjętej odpowiedzialności; dodatkowej zmiennej kwoty zależnej od stopnia realizacji celów określonych w umowie; dostarczenia akcji lub opcji na akcje Spółki oraz odszkodowania w przypadku rozwiązania stosunku pracy lub niezależnego wykonawcy przez Spółkę, które nie jest spowodowane naruszeniem ich funkcji.

Odszkodowanie przysługujące Dyrektorowi Generalnemu z tytułu rozwiązania stosunku pracy ze , niezależnie od tego, czy jest on zakwalifikowany jako stosunek pracy czy stosunek niezależnego wykonawcy, z przyczyn niezwiązanych z jego obowiązków jest następujące: (i) jeżeli rozwiązanie stosunku pracy nastąpi przed dniem 17 kwietnia 2010 r., odszkodowanie będzie równe kwocie wynikającej z pomnożenia stałego rocznego wynagrodzenia Dyrektora Generalnego przez

3,33; (ii) jeżeli rozwiązanie umowy nastąpi pomiędzy 17 kwietnia 2010 r. a 17 kwietnia 2015 r., odszkodowanie zostanie obliczone poprzez pomniejszenie kwoty wynikającej z pomnożenia stałego rocznego wynagrodzenia Dyrektora Generalnego przez 3,33, o 100.000 euro za każdy rok, który upłynął od 17 kwietnia 2010 r. do daty rozwiązania umowy; (iii) jeżeli rozwiązanie umowy nastąpi od 17 kwietnia 2015 r., odszkodowanie będzie równe stałemu rocznemu wynagrodzeniu Dyrektora Generalnego pomnożonemu przez 1,66.

ARTYKUŁ 24.- ZMIANA REGULAMINU. ZWIĘKSZENIE I ZMNIEJSZENIE UDZIAŁU KAPITAŁ. Zmiany statutu, podwyższenie i obniżenie kapitału zakładowego są regulowane zgodnie z Królewskim Dekretem Ustawodawczym 1564/1989 z dnia 22 grudnia 1989 r. zatwierdzającym zmieniony tekst hiszpańskiej ustawy o spółkach akcyjnych.

BADANIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, ROK OBROTOWY, REZERWY SPÓŁKI, DOCHÓD I DYSTRYBUCJA

ARTYKUŁ 25 - Rok podatkowy rozpoczyna się 1 stycznia i kończy 31 grudnia każdego roku.

ARTYKUŁ 26 - Akcjonariusze są uprawnieni do zysków podzielonych proporcjonalnie do posiadanych przez nich udziałów w kapitale zakładowym, po pokryciu ustawowej rezerwy i innych prawnie ustanowionych wymogów, bez uszczerbku dla przeznaczenia tych zysków na dobrowolny fundusz rezerwowy, jeżeli tak postanowi zgromadzenie akcjonariuszy.

ARTYKUŁ 27.- ZMIANA FORMY PRAWNEJ, POŁĄCZENIE LUB PODZIAŁ SPÓŁKI SPÓŁKA. Zmiana formy prawnej, połączenie lub wydzielenie Spółki podlega regulacji

zgodnie z przepisami Królewskiego Dekretu Ustawodawczego 1564/1989 z dnia 22 grudnia 1989 r. zatwierdzającego zmieniony tekst hiszpańskiej ustawy o spółkach akcyjnych.

ARTYKUŁ 28 - ROZWIĄZANIE I LIKWIDACJA. Spółka zostanie rozwiązana i zlikwidowana z powodów i zgodnie z wymogami określonymi w Królewskim Dekrecie Ustawodawczym 1564/1989 z dnia 22 grudnia 1989 r. zatwierdzającym zmieniony tekst hiszpańskiej ustawy o spółkach akcyjnych.

ARTYKUŁ 29. - ARBITRAŻ. Wszelkie spory korporacyjne powstałe pomiędzy Spółką a organem zarządzającym lub akcjonariuszami lub pomiędzy organem zarządzającym a akcjonariuszami będą poddawane arbitrażowi na zasadzie słuszności przed Trybunałem Arbitrażowym Izby Handlowej, w której znajduje się jej siedziba, któremu, zgodnie z jego Regulaminem, powierza się zarządzanie tym arbitrażem i wyznaczanie arbitrów, a wyrok jest wiążący.

Wyłączone są sprawy, co do których strony nie mogą podjąć ważnej decyzji lub sprawy, w odniesieniu do których prawo przewiduje wyłączną jurysdykcję określonej jurysdykcji.

ZAŁĄCZNIK 13
OTRZYMYWANIE ZAŚWIADCZEŃ O AKTUALNYM STANIE
ZOBOWIĄZAŃ PODATKOWYCH I UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH



Tłumaczenie na język angielski

Delegacja specjalna (Delegación Especial) MADRYDU

Wydział Zarządzania Dużymi Przedsiębiorstwami (Unidad de Gestión de Grandes Empresas) MADRID

CL GUZMAN EL BUENO, 139 28003

MADRYT (MADRYT)

Tel. 915826755

CERTYFIKAT

NUMER REFERENCYJNY: 20251729122

Złożono wniosek o wydanie certyfikatu potwierdzającego spełnienie wszystkich zobowiązań podatkowych przez:

Numer identyfikacji podatkowej (N.I.F.): **A82261553** NAZWA SPÓŁKI: **MULTIASISTENCIA SA**
REZYDENCJA PODATKOWA: **RONDA PONIENTE NUM 7 28760 TRES CANTOS (MADRYT)**

Państwowa Agencja Administracji Podatkowej (Agencia Estatal de Administración Tributaria),

ZAŚWIADCZA, że zgodnie z danymi będącymi w posiadaniu Agencji Podatkowej, wnioskodawca, o którym mowa powyżej, wypełnia swoje zobowiązania podatkowe zgodnie z przepisami określonymi w art. 74 ust. 1 ogólnego rozporządzenia w sprawie działań administracji podatkowej i kontroli podatkowej oraz w sprawie opracowania wspólnych zasad regulujących procedury składania wniosków podatkowych, wprowadzonego w życie dekretem królewskim (Real Decreto 1065/2007). 74.1 Rozporządzenia Ogólnego w sprawie działań i procedur dotyczących administracji podatkowej i kontroli podatkowej oraz w sprawie opracowania wspólnych zasad regulujących procedury składania wniosków podatkowych, wprowadzonego w życie Dekretem Królewskim (Real Decreto) 1065/2007 z dnia 27 lipca [2007 r.].

Niniejsze zaświadczenie jest wydawane na wniosek zainteresowanej strony; ma ono charakter POZYTYWNEGO potwierdzenia i jest ważne przez okres dwunastu miesięcy od daty jego wydania, z wyjątkiem przypadków, w których szczególne przepisy prawa wymagające przedstawienia zaświadczenia przewidują inny okres ważności. Niniejsze zaświadczenie jest wydawane wyłącznie do wyżej wymienionych celów i nie powoduje powstania żadnych praw ani uprawnień na rzecz wnioskodawcy lub osób trzecich i nie może być wykorzystywane do powoływania się na przerwanie lub zawieszenie biegu terminów przedawnienia, ani nie może służyć jako środek powiadamiania o dokumentach, do których potencjalnie się odnosi, a jego treść nie może mieć wpływu na wynik jakichkolwiek późniejszych przeglądów lub dochodzeń; nie przewiduje również zwolnienia z wypełnienia obowiązków wynikających ze środków zajęcia, o których odbiorcy zostali wcześniej powiadomieni.

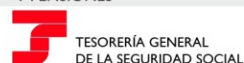
Dokument jest podpisany elektronicznie (ustawa 40/2015) przez Państwową Agencję Administracji Podatkowej w dniu 17 lutego 2025 r. Autentyczność można zweryfikować za pomocą bezpiecznego kodu weryfikacyjnego (Código Seguro Verificación).
GJPBHPZMUU4FBPV pod
adresem sede.agenciatributaria.gob.es



Dokument jest podpisany elektronicznie (ustawa 40/2015). Autentyczność można zweryfikować za pomocą bezpiecznego kodu weryfikacyjnego (Código Seguro Verificación) GJPBHPZMUU4FBPV pod adresem sede.agenciatributaria.gob.es.

Tłumaczenie na język angielski

SECRETARÍA DE ESTADO
DE LA SEGURIDAD SOCIAL
Y PENSIONES



ZAŚWIADCZENIE O SPEŁNIANIU OBOWIĄZKÓW W ZAKRESIE ZABEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO

Wniosek o wydanie zaświadczenia o spełnianiu obowiązków w zakresie zabezpieczenia społecznego został złożony przez 66870 CESAR HERNANDEZ AGUADO w imieniu MULTIASISTENCIA, S.A., (NIF) 0A82261553.

Skarb *Generalny* Zabezpieczenia Społecznego (*Tesorería General de la Seguridad Social*)

ZAŚWIADCZA, że zgodnie z informacjami będącymi w posiadaniu Skarbu Państwa Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, wyżej wymieniony wnioskodawca wywiązuje się ze swoich zobowiązań w zakresie zabezpieczenia społecznego.

Niniejsze zaświadczenie ma charakter POZYTYWNEGO potwierdzenia; nie rodzi ono żadnych praw ani uprawnień na rzecz wnioskodawcy lub osób trzecich i nie może być powoływania się na przerwanie lub zawieszenie biegu terminów przedawnienia ani nie może służyć jako środek powiadamiania o dokumentach, do których potencjalnie się odnosi, przy czym jego treść nie może mieć wpływu na wynik jakichkolwiek późniejszych przeglądów lub dochodzeń; nie przewiduje ono również zwolnienia z wypełnienia obowiązków wynikających ze środków zajęcia, o których odbiorcy zostali wcześniej powiadomieni.

Informacje uzyskane dnia 27 lutego 2025 r. 11:32:44

ODNIESIENIE DO WERYFIKACJI

Kod: DOZ7Q-TZRBY-HDNYJ-CZAEI-ZLFTE-EFK7G **Data:** 27 lutego 2025 r.

Autentyczność tego dokumentu można sprawdzić w Elektronicznym Biurze Podawczym Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Elektroniczny Urząd: <https://sede.seg-social.gob.es>

Strona 1 z 1

Strona internetowa: www.seg-social.es