

[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.]

SPOLEČNÁ ZPRÁVA O PŘESHRANIČNÍCH FÚZÍCH

Z

AVS AUTOMOTIVE VERSICHERUNGSVERMITTLUNG GMBH

AWP AUSTRIA GMBH

Převádějící subjekty a

AP SOLUTIONS GMBH

Přijímající subjekt

9. dubna 2025

Obsah

1.	Strany a přehled plánovaných transakcí	2
1.1	O společnosti AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH.....	2
1.2	O společnosti AWP Austria GmbH.....	3
1.3	O společnosti AP Solutions GmbH.....	4
1.4	O společnosti Allianz Partners Deutschland GmbH	4
1.5	Přehled plánovaných transakcí	5
2.	Dopady fúze na budoucí obchodní činnost společností a jejich dceřiných společností	5
2.1	Účel fúze a následné fúze	5
2.1.1	Účel: Vytvoření evropské servisní jednotky	5
2.1.2	Milníky: Sloučení a následné sloučení	6
2.2	Dopady na obchodní činnosti stran a APD a plánované budoucí rozdělení obchodních činností	6
2.3	Dopady na obchodní činnost dceřiných společností stran a společnosti APD	7
2.4	Plánované načasování fúze	8
3.	Vysvětlení plánu fúze	8
4.	Dopady fúze na pracovněprávní vztahy zaměstnanců smluvních stran	8
4.1	Dopady fúze na pracovní poměry, které dříve existovaly u převádějících subjektů	8
4.1.1	Převod zaměstnanců AWP Austria před datem dokončení	8
4.1.2	Dopady fúze na pracovněprávní vztahy existující u převádějících subjektů ke dni dokončení a na příslušné pracovní podmínky	9
4.2	Dopady fúze na již existující pracovní poměry v přijímajícím subjektu a na platné pracovní podmínky	10
5.	Dopady následné fúze na pracovní vztahy zaměstnanců stran a platné pracovní podmínky	11
6.	Žádné významné změny v umístění poboček a obchodních operací stran.	11
7.	Dopady fúze a následné fúze na zaměstnanecké vztahy, podmínky pracovní a umístění dceřiných společností stran a společnosti APD	12
8.	Otázky a připomínky.....	12

Preamble

V rámci vnitřní reorganizace v rámci skupiny Allianz Partners se předpokládá, že společnosti AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH a AWP Austria GmbH (dále společně jen "**Převádějíci subjekty**") budou sloučeny do společnosti AP Solutions GmbH (dále jen "**Přijímající subjekt**") (společně s Převádějíci subjekty dále jen "**Strany**" a každá z nich samostatně "**Strana**"). Tyto vnitroskupinové fúze budou provedeny podle korporálního práva formou vnitroeurovských přeshraničních fúzí pohlcením Převádějíci subjektů Přijímajícím subjektem ("**Fúze**"). Fúze bude mít za následek převod všech aktiv a pasiv jako celku z Převádějíci subjektů na Přijímající subjekt. Fúze se provádí v Rakousku v souladu s kapitolou 3 (§ 26 až 45) rakouského zákona o reorganizaci EU (*EU-Umgründungsgesetz - EU-UmgrG*) ("**EU-UmgrG**") a v Německu v souladu s ustanoveními části první knihy šesté (§ 305 až 318) německého zákona o přeměnách (*Umwandlungsgesetz - UmwG*) ("**UmwG**").

V důsledku fúze musí řídicí orgány stran podle § 309 UmwG a § 29 EU-UmgrG vypracovat zprávu o fúzi. Podle § 309 odst. 1, 2, 3 a 5, § 310 odst. 1 UmwG a § 32 ve spojení s § 14 EU-UmgrG jsou strany povinny zpřístupnit zprávu o fúzi v elektronické podobě příslušným orgánům zástupců zaměstnanců a zaměstnancům, kteří nejsou zastoupeni příslušným orgánem zástupců zaměstnanců stran, mimo jiné spolu s plánem fúze nebo jeho návrhem.

My, jednatelé Převádějíciho subjektu a Přijímajícího subjektu, rádi splníme výše uvedené povinnosti ve společné zprávě. Konkrétně bychom v souladu s § 309 UmwG a 29 ve spojení s 11 odst. 5 EU-UmgrG chtěli prostřednictvím této zprávy zaměstnancům vysvětlit a zdůvodnit níže uvedené body:

- (i) Dopady fúze na budoucí činnost stran a jejich dceřiných společností.
- (ii) Dopady fúze na pracovněprávní vztahy a případná opatření k zajištění těchto pracovněprávních vztahů.
- (iii) Jakékoli významné změny platných pracovních podmínek nebo umístění poboček smluvních stran.
- (iv) Případné dopady faktorů uvedených v bodech 2 a 3 výše na dceřiné společnosti společností zúčastněných na fúzi.

Obecná část této zprávy o fúzi (oddíl A) vysvětluje a představuje právní a ekonomické aspekty fúze, zatímco oddíl věnovaný zaměstnancům (oddíl B) se zabývá zejména výše uvedenými tématy. Zvláštní oddíl pro akcionáře není nutný, protože všechny strany mají pouze jednoho akcionáře (§ 309 odst. 6 věta 1 ve spojení s § 8 odst. 3 č. 2 UmwG a § 29 odst. 2 ve spojení s § 11 odst. 4 č. 2 EU-UmgrG). Kromě toho se v souladu s § 309 odst. 6 větou 2 UmwG ve spojení s § 307 odst. 3 č. 2 písm. b) UmwG a před schválením a rozhodnutím o fúzi jediným akcionářem Převádějíci subjektů vynechává oddíl pro akcionáře podle § 309 odst. 6 věty 1 ve spojení s § 8 odst. 3 č. 1 písm. b) UmwG a § 29 odst. 2 č. 3 EU-UmgrG. Oddíl týkající se akcionářů je vynechán, protože Strany mají stejného (v zpracování této zprávy o fúzi nepřímého a před schválením a rozhodnutím o fúzi jediným akcionářem Převádějíci subjektů přímého) jediného akcionáře a vlastnická struktura se nezmění.

v důsledku fúze a v průběhu fúze nebudou poskytnuty žádné akcie. Jediný akcionář stran se z opatrnosti výslovně vzdává části zprávy o fúzi týkající se akcionářů (§ 309 odst. 6 věta 1 ve spojení s § 8 odst. 3 věta 1 a 2 UmwG a § 29 odst. 2 ve spojení s § 29 odst. 2 UmwG).
ve spojení s 11 (4) č. 1 EU-UmgrG).

Plánuje se rovněž, že přijímající subjekt bude co nejdříve po dokončení fúze sloučen s Allianz Partners Deutschland GmbH, další německou společností s ručením omezeným ze skupiny Allianz Partners ("**následná fúze**"). Předpokládá se, že fúze a následná fúze budou dokončeny ke stejnému datu. V zájmu transparentnosti proto tato zpráva o fúzi obsahuje také vysvětlení očekávaných dopadů této následné fúze.

A. OBECNÁ ČÁST

1. STRANY A PŘEHLED PLÁNOVANÝCH TRANSAKČÍ

Tento oddíl obsahuje informace o převádějících subjektech, přijímajícím subjektu a společnosti Allianz Partners Deutschland GmbH. Tento oddíl rovněž obsahuje popis pořadí kroků reorganizace (Fúze a Následné fúze), požadovanou cílovou strukturu a vzájemné působení jednotlivých reorganizačních opatření.

1.1 O společnosti AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH

AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH ("**AVS Austria**") je soukromá společnost s ručením omezeným (*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*) založená v Rakousku pod registračním číslem FN 164216 w se sídlem ve Vídni, Rakousko a sídlem na adrese Linzer StraÙe 225, 1140 Vídeň, Rakousko. Společnost AVS Austria je právně zastoupena svým jednatelem Christianem Reiserem. Společnost AVS Austria provozuje svou činnost v sídle na adrese Linzer StraÙe 225, 1140 Vídeň, Rakousko.

Plně splacený základní kapitál společnosti AVS Austria činí 500 000,00 ATS. Jediným akcionářem společnosti AVS Austria je v době zpracování této zprávy o fúzi společnost AVS Automotive VersicherungsService GmbH (Místní soud Darmstadt, HRB 90660). Před schválením a rozhodnutím o fúzi jediným akcionářem společnosti AVS Austria bude jediný podíl ve společnosti AVS Austria přímo držet společnost Allianz Partners SAS, francouzská zjednodušená akciová společnost (*Société par actions simplifiée*) založená podle francouzského práva, se sídlem v Saint-Ouen-sur-Seine, Francie, se sídlem na adrese 7 rue Dora Maar 93400 Saint-Ouen-sur-Seine, Francie, zapsaná v obchodním a podnikovém rejstříku v Bobigny pod číslem 301 763 116 (a společnost Allianz Partners SAS bude tudíž jediným akcionářem společnosti AWP Austria). Tato akcionářská struktura je založena na interním koncernovém převodu jediného podílu ve společnosti AVS Austria na společnost Allianz Partners SAS ze společnosti AVS Automotive VersicherungsService GmbH, která je rovněž přímou dceřinou společností Allianz Partners SAS.

Účetní rok společnosti AVS Rakousko odpovídá kalendářnímu roku.

Společnost AVS Austria měla k 28. únoru 2025 v Rakousku zaměstnaný 4 zaměstnance a jednoho pronajatého zaměstnance, který je z důvodu pracovního pronájmu na delší dobu rovněž považován za součást

zaměstnanci společnosti AVS Austria podle rakouského ústavního práva. Očekává se, že počet zaměstnanců se do doby, než fúze vstoupí v platnost, výrazně nezmění.

Ve společnosti AVS Rakousko neexistuje žádná rada zaměstnanců ani zástupce zaměstnanců. AVS Austria je nepřímou 100% dceřinou společností Allianz SE. Allianz SE má evropskou radu zaměstnanců.

Společnost AVS Rakousko nemá dozorčí radu.

Společnost AVS Austria nemá žádné dceřiné společnosti.

1.2 O společnosti AWP Austria GmbH

AWP Austria GmbH ("**AWP Austria**") je soukromá společnost s ručením omezeným (*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*) založená v Rakousku pod registračním číslem FN 151080 b. AWP Austria má sídlo ve Vídni, Rakousko, a její sídlo je na adrese Linzer StraÙe 225, 1140 Vídeň, Rakousko. Společnost AWP Austria právně zastupují její jednatelé Georgeta-Florentina Costea a Mag. Silke Zettl. Obě mohou společnost AWP Austria zastupovat společně dalším jednatelem nebo společným *prokuristou* (*Gesamtprokurist*). Společnost AWP Austria provozuje svou činnost v sídle na adrese Linzer StraÙe 225, 1140 Vídeň, Rakousko.

Plně splacený základní kapitál společnosti AWP Austria činí 18 520 640,00 EUR. Jediným akcionářem společnosti AWP Austria je v době zpracování této zprávy o fúzi společnost AWP P&C S.A. Před schválením a rozhodnutím jediného akcionáře společnosti AWP Austria o fúzi bude jediný akcionář společnosti AWP Austria rovněž přímo vlastnit společnost Allianz Partners SAS (a společnost Allianz Partners SAS bude tudíž jediným akcionářem společnosti AWP Austria). Tato akcionářská struktura je založena na interním skupinovém převodu jediného podílu ve společnosti AWP Austria na společnost Allianz Partners SAS ze společnosti AWP P&C S.A., která je rovněž přímou dceřinou společností Allianz Partners SAS.

Účetní rok AWP Rakousko odpovídá kalendářnímu roku.

K 28. únoru 2025 měla společnost AWP Austria v Rakousku 204 zaměstnanců. Na základě samostatného obchodního rozhodnutí nezávislého na fúzi se plánuje s účinností od 1. května 2025 převést některé funkce společnosti AWP Austria (zejména centrální a obchodní funkce), včetně pracovních poměrů zaměstnanců společnosti AWP Austria zařazených do těchto funkcí (přibližně 80 zaměstnanců), na rakouskou pobočku společnosti AWP P&C S.A., "AWP P&C S.A. Niederlassung für Österreich" (FN 100329v). Počet zaměstnanců společnosti AWP Austria se odpovídajícím způsobem sníží.

Ve společnosti AWP Austria byla zvolena rada zaměstnanců, kteří jsou v současné době zaměstnáni ve společnosti AWP Austria. AWP Austria je nepřímou 100% dceřinou společností Allianz SE, která má evropskou radu zaměstnanců.

Společnost AWP Austria nemá dozorčí radu.

AWP Austria nemá žádné dceřiné společnosti.

1.3 O společnosti AP Solutions GmbH

Druhou stranou fúze je přijímající subjekt, společnost AP Solutions GmbH, společnost s ručením omezeným (*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*) založená podle německého práva, se sídlem v Mnichově, Německo, a se sídlem na adrese Königinstraße 28, 80802 München, Německo. Přijímající subjekt je zapsán v obchodním rejstříku Místního soudu v Mnichově pod číslem HRB 177695. Přijímající subjekt právně zastupují jeho jednatelé, pan Laurent Floquet, pan Jacob Fuest, paní Beatriz Corti Stuber a paní Clara Silvestri.

Přijímající subjekt má pobočku v Rakousku ("**rakouská pobočka přijímajícího subjektu**"). Přijímající subjekt zaměstnával k 28. únoru 2025 v Německu 327 zaměstnanců a v Rakousku žádné zaměstnance. Přijímající subjekt zaměstnával k 28. únoru 2025 celkem 3 413 zaměstnanců.

Přijímající subjekt je plně vlastněn společností Allianz Partners SAS a je rovněž nepřímou 100% dceřinou společností Allianz SE. Společnost Allianz SE kromě výše uvedené evropské podnikové rady také koncernovou podnikovou radu (*Konzernbetriebsrat*). Pro zaměstnance, kteří jsou v současné době zaměstnáni v přijímajícím subjektu v Německu, neexistuje žádná místní rada zaměstnanců. Místní rady zaměstnanců a jiné orgány zastupující zaměstnance existují v Přijímajícím subjektu na úrovni poboček ve Francii, Itálii, Španělsku a Portugalsku.

Přijímající subjekt nemá dozorčí radu.

Přijímající subjekt má dvě dceřiné společnosti: Neoasistencia Manoteras S.L.U. (Španělsko) a AWP Brokers & Services Hellas SA (Řecko).

1.4 O společnosti Allianz Partners Deutschland GmbH

Allianz Partners Deutschland GmbH ("**APD**") je společnost s ručením omezeným (*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*) založená podle německého práva se sídlem v Aschheimu, Německo, se sídlem na Bahnhofstraße 16, 85609 Aschheim, Německo. Společnost APD je zapsána v obchodním rejstříku Místního soudu v Mnichově pod číslem HRB 125610. Společnost APD právně zastupují její jednatelé, pan Carsten Staat a pan Matthias Menke.

Společnost APD má pobočku v Rakousku ("**rakouská pobočka APD**") a 28. února 2025 zaměstnávala 681 zaměstnanců v Německu a žádné zaměstnance v Rakousku. APD zaměstnávala k 28. února 2025 celkem 756 zaměstnanců.

APD je nepřímou 100% dceřinou společností Allianz SE. Proto je za společnost APD odpovědná také evropská pracovní rada a koncernová pracovní rada. Kromě toho má APD generální radu zaměstnanců (*Gesamtbetriebsrat*) a místní rady zaměstnanců v Německu a radu zaměstnanců Nizozemska.

Společnost APD právě zřizuje dozorčí radu, která bude z jedné třetiny tvořena zástupci zaměstnanců.

APD má dvě dceřiné společnosti, RehaCare GmbH Gesellschaft der medizinischen und beruflichen Rehabilitation a Mondial Kundenservice GmbH.

1.5 Přehled plánovaných transakcí

Předpokládá se, že společnosti AVS Austria a AWP Austria budou se všemi svými činnostmi sloučeny do přijímajícího subjektu. Proto se plánuje, že veškerá aktiva a pasiva převádějících subjektů budou převedena na přijímající subjekt. Tyto fúze jsou právně samostatnými fúzemi. Pro zjednodušení procesu se fúze Převádějících subjektů řídí společným plánem fúze a touto společnou zprávou o fúzi. V důsledku fúze Převádějících subjektů zaniknou společnosti AVS Austria a AWP Austria.

Fúze převádějících subjektů, které jsou založeny podle rakouského práva, s přijímajícím subjektem, který je založen podle německého práva, vede k vnitroeurospkým přeshraničním fúzím. Právní základ těchto přeshraničních fúzí je uveden zejména v § 305 a násl. UmwG v Německu a v kapitole 3 (§ 26 až 45) EU-UmgrG v Rakousku.

Po dokončení fúze bude přijímající subjekt spolu s aktivy a závazky (tehdejších) převádějících subjektů sloučen do společnosti APD prostřednictvím vnitrostátní fúze v Německu. Přijímající subjekt poté rovněž zanikne. Plánuje se, že Následná fúze bude dokončena po Fúzi, ale ke stejnému datu.

Předpokládá se, že po Následné fúzi bude APD pokračovat v příslušných obchodních činnostech Převádějících subjektů a Přijímajícího subjektu s příslušnými zaměstnanci přidělenými k těmto obchodním činnostem.

Pro podrobnější popis jednotlivých kroků a pořadí jejich provádění, pokud jde o tyto reorganizační kroky, se odkazuje na reorganizační plán sestavený pro rakouské a německé daňové účely v souladu s § 39 rakouského zákona o daňové reorganizaci (*Umgründungsteuergesetz - UmgrStG*), který je připojen k plánu fúze jako příloha (D).

2. DOPADY FÚZE NA BUDOUCÍ OBCHODNÍ ČINNOST SPOLEČNOSTÍ A JEJICH DCEŘINÝCH SPOLEČNOSTÍ

V této části jsou mimo jiné uvedeny a vysvětleny dopady fúze a následné fúze na budoucí obchodní činnost stran, jejich dceřiných společností a společnosti APD.

2.1 Účel fúze a následné fúze

Plánuje se, že evropské servisní společnosti skupiny Allianz Partners budou sloučeny do jednoho právního subjektu se sídlem v Německu. Fúze a následná fúze mají k tomuto účelu přispět.

2.1.1 Účel: Vytvoření evropské servisní jednotky

Záměrem je sloučit evropské servisní společnosti skupiny Allianz Partners, do které patří Převádějící a Přijímající subjekt, do jediné právnické osoby se sídlem v Praze.

Německo. Plánuje se, že APD bude touto jedinou právnickou osobou, která bude řídit místní servisní činnosti prostřednictvím poboček.

Sloučením svých servisních společností do jedné společnosti se skupina Allianz Partners snaží zjednodušit svou právní organizaci. Spojení servisních společností má vést výhradně k zefektivnění na podnikové úrovni. Neplánuje se žádné omezení ani významná změna obchodních aktivit a obchodní strategie skupiny Allianz Partners.

Za účelem dosažení účelu vytvoření evropské servisní jednotky proběhlo v letech 2023 a 2024 několik přeshraničních fúzí a přeshraničních včlenění do přijímajícího subjektu.

Kromě toho se v roce 2025 plánuje provést několik dalších - srovnatelných - transakcí. Konkrétně mají být na přijímající subjekt převedeny servisní činnosti několika subjektů skupiny Allianz Partners se sídlem v Evropské unii. Jakmile budou tyto evropské fúze dokončeny, plánuje se, že Přijímající subjekt bude sloučen se společností APD.

V souvislosti s těmito se neplánuje žádné snižování počtu zaměstnanců, provozní změny, transformace ani restrukturalizace. To také znamená, že počet zaměstnanců pracujících pro přijímající subjekt prostřednictvím příslušných poboček se odpovídajícím způsobem zvýší. Neplánuje se, že by se změnil počet zaměstnanců Přijímajícího subjektu pracujících v Německu, protože všichni zaměstnanci, kteří budou v rámci výše uvedených transakcí převedeni na Přijímající subjekt, zůstanou zaměstnání na svých současných pracovištích mimo Německo. Podrobnější informace o dopadech na zaměstnance jsou uvedeny v části této zprávy o fúzi týkající se zaměstnanců v oddíle B.

2.1.2 Milníky: Fúze a následná fúze

Převádějící subjekt a Přijímající subjekt jsou servisní společnosti skupiny Allianz Partners. Fúze a Následná fúze slouží účelu popsanému v **bodě 2.1.1.** této společné zprávy o přeshraniční fúzi.

2.2 Dopady na obchodní činnosti stran a APD a plánované budoucí rozdělení obchodních činností

Veškeré obchodní aktivity převádějících subjektů budou převedeny na přijímající subjekt a co nejdříve po dokončení fúze na společnost APD prostřednictvím následné fúze. Po následném sloučení tedy společnost APD mimo jiné převezme činnost společnosti AVS Austria a bude ji provozovat prostřednictvím rakouské pobočky APD:

- Živnost pojišťovacích agentů, zejména zprostředkování a správa pojištění motorových vozidel.

Kromě toho po následném sloučení převezme společnost APD mimo jiné činnost společnosti AWP Austria a bude ji provozovat prostřednictvím rakouské pobočky APD:

- Poskytování asistenčních služeb, včetně zejména zajištění a poskytování asistenčních služeb v mimořádných situacích.

- Poskytování telefonních služeb v nouzových situacích.
- Služby dodavatele stavby, zejména vypracování projektu, vedení a řízení, řízení projektu a převzetí role správce stavby.

Konkrétně to znamená, že veškeré obchodní aktivity převádějících subjektů bude v budoucnu provozovat společnost APD prostřednictvím rakouské pobočky APD a v důsledku fúze ani následné fúze se neplánují žádné změny. V období mezi fúzí a následnou fúzí bude přejímající subjekt pokračovat ve veškeré obchodní činnosti převádějících subjektů prostřednictvím rakouské pobočky přejímajícího subjektu.

Po dokončení následné fúze bude společnost APD pokračovat ve všech obchodních činnostech přijímajícího subjektu spolu s obchodními činnostmi, které již společnost APD vykonává. Společnost APD bude tedy mimo jiné pokračovat v provozování níže uvedených obchodních činností přijímajícího subjektu:

- Poskytování, centralizace a koordinace služeb, poradenství a technické pomoci (včetně následujících oblastí: pomoc s provozní činností, právní poradenství, inovace, audit, compliance, lidské zdroje, marketing, komunikace, IT politika, řízení rizik atd.) ve prospěch subjektů skupiny Allianz Partners;
- Sjednávání a uzavírání obchodních partnerství a zejména uzavírání rámcových smluv s klienty Allianz Partners-Group a poskytovateli asistenčních služeb v Německu a ve světě, řízení celkových obchodních vztahů s obchodními partnery Allianz Partners-Group, kteří distribuují produkty a služby nabízené subjekty Allianz Partners-Group;
- Definice vlastností produktů a služeb nabízených subjekty skupiny Allianz Partners v Německu a ve světě.

Obchodní činnosti převádějících subjektů a obchodní činnosti, které dříve vykonávaly pobočky přejímajícího subjektu, bude společnost APD nadále vykonávat prostřednictvím svých poboček v příslušných zemích a se zaměstnanci přidělenými tyto obchodní činnosti. Podnikatelské činnosti přijímajícího subjektu v Německu budou pokračovat v činnosti společnosti APD se zaměstnanci přidělenými na tyto podnikatelské činnosti.

2.3 Dopady na obchodní činnost dceřiných společností stran a APD

Převádějící subjekty nemají žádné dceřiné společnosti.

Přijímající subjekt má dvě dceřiné společnosti: Neoasistencia Manoteras, S.L.U. (Španělsko) a AWP Brokers & Services Hellas SA (Řecko). Fúze nemá žádný vliv na obchodní činnost těchto dceřiných společností. Plánuje se však, že společnosti Neoasistencia Manoteras, S.L.U. a AWP Brokers & Services Hellas SA budou souběžně s touto fúzí sloučeny s nástupnickým subjektem. Plánuje se tedy, že veškeré obchodní činnosti společnosti Neoasistencia Manoteras,

V rámci následné fúze budou na společnost APD převedeny také společnosti S.L.U. a AWP Brokers & Services Hellas SA.

APD má dvě dceřiné společnosti, RehaCare GmbH Gesellschaft der medizinischen und beruflichen Rehabilitation a Mondial Kundenservice GmbH. Neočekává se, že by obchodní činnost těchto dceřiných společností byla fúzí nebo následnou fúzí ovlivněna.

2.4 Plánované načasování fúze

Fúze nabývá účinnosti podle § 305 odst. 1 ve spojení s § 20 odst. 1 č. 1 UmwG a § 38 EU-UmgrG zápisem do obchodního rejstříku místního soudu v Mnichově příslušného pro přijímající subjekt ("**datum dokončení**"). Po zápisu fúze do obchodního rejstříku místního soudu v Mnichově příslušného pro přijímající subjekt zanikají převádějící subjekty a jejich aktiva a pasiva přecházejí na přijímající subjekt jako celek bez likvidace.

Následná fúze nabývá účinnosti § 20 odst. 1 č. 1 UmwG zápisem do obchodního rejstříku místního soudu v Mnichově příslušného pro APD. Předpokládá se, že k zápisu dojde ke dni dokončení fúze. Po zápisu následné fúze do obchodního rejstříku místního soudu v Mnichově příslušného pro APD zanikají zanikající subjekty a jejich aktiva a pasiva přecházejí na APD jako celek bez likvidace.

Cílem stran je, aby fúze (a následná fúze) nabyla účinnosti do konce srpna 2025. V úvahu připadá i dřívější nebo pozdější datum dokončení, protože to závisí na tom, jak dlouho bude obchodní rejstřík potřebovat k přezkoumání fúze a následné fúze.

3. VYSVĚTLENÍ PLÁNU FÚZE

Vysvětlení návrhu plánu fúze je připojeno k této zprávě o fúzi jako příloha 1.

B. SEKCE PRO ZAMĚSTNANCE

Oddíl věnovaný zaměstnancům má představit dopady fúze a dílčí fúze na zaměstnance stran.

4. DOPADY FÚZE NA PRACOVNĚPRÁVNÍ VZTAHY ZAMĚSTNANCŮ SMLUVNÍCH STRAN

Níže jsou popsány a vysvětleny dopady fúze na pracovněprávní vztahy stran a společnosti APD.

4.1 Dopady fúze na pracovní poměry, které dříve existovaly u převádějících subjektů

4.1.1 Převod zaměstnanců AWP Austria před datem dokončení

Od 1. května 2025 se plánuje převod zaměstnanců společnosti AWP Austria do rakouské pobočky společnosti AWP P&C S.A. "AWP P&C S.A. Niederlassung für Österreich" (přibližně 80 zaměstnanců). Počet zaměstnanců společnosti AWP Austria se tak sníží.

Plánuje se, že tento převod se uskuteční prostřednictvím trojstranných dohod o převodu mezi společnostmi AWP Austria, AWP P&C S.A. a zúčastněnými zaměstnanci. Plánuje se nabídnout třístranný převod

dohody s členy některých týmů, kteří v současné době pracují pro AWP Austria (to se týká zejména centrálních a obchodních funkcí). Předpokládaná nabídka trojstranných dohod o převodu vychází ze samostatného obchodního rozhodnutí, a proto je podle práva obchodních společností oddělena od fúze a následné fúze.

Zaměstnanci převedení do společnosti AWP P&C S.A. na základě těchto třístranných dohod o převodu opustí společnost AWP Austria před datem dokončení. Fúze ani následná fúze nebudou mít na tyto zaměstnance žádný vliv, protože k datu dokončení nebudou zaměstnanci společnosti AWP Austria.

4.1.2 Dopady fúze na pracovněprávní vztahy, které existovaly u převádějících subjektů ke dni dokončení fúze, a na platné pracovní podmínky

Fúze nemá žádný vliv na zbývajících zaměstnance převádějících subjektů a jejich pracovní poměry (s výjimkou změny zaměstnavatele). V souladu s § 38 č. 3 EU-UmgrG dochází v důsledku fúze Převádějících subjektů k přechodu všech práv a povinností vyplývajících z pracovních smluv zaměstnanců Převádějících subjektů na Přijímající subjekt. Po nabytí účinnosti Fúze tedy všechny pracovněprávní vztahy Převádějících subjektů se všemi právy a povinnostmi automaticky přecházejí na Přijímající subjekt. Jednotlivá smluvní ustanovení, jakož i závazky a nabytá práva zůstávají pro převádějící zaměstnance v nezměněné podobě v platnosti i po fúzi. Proto se neočekává, že by fúze měla za následek nějaké významné změny stávajících pracovních podmínek Převádějícího subjektu. Ve k zaměstnancům Převádějících subjektů v důsledku Fúze a Následné fúze k převodu podniku (*Betriebsuebergang*) ve smyslu § 3 rakouského zákona o změně pracovního práva (*Arbeitsvertragsrechts-Anpassungsgesetz* - AVRAG). V souvislosti s fúzí se neplánují žádná opatření na snížení počtu zaměstnanců, provozní změny ani reorganizace. Fúze neztíží vymáhání nároků zaměstnanců ani neohrozí jejich uspokojení.

Přijímající subjekt odpovídá bez omezení za všechny závazky, včetně nedoplatků, vyplývající z převedených pracovněprávních vztahů od okamžiku převodu podniku (tj. od okamžiku, kdy fúze nabude účinnosti) podle § 305 odst. 2 věty první, § 20 odst. 1 č. 1 UmwG a § 38 č. 3 EU-UmgrG. Převádějící subjekty již nejsou odpovědné, protože přestávají existovat (§ 305 odst. 2 věta 1, § 20 odst. 1 č. 2 UmwG a § 38 UmwG.

č. 4 EU-UmgrG).

Společnosti AVS Rakousko a AWP Rakousko mají samostatné podniky ve smyslu § 34 rakouského zákona o *pracovním právu* (*Arbeitsverfassungsgesetz* - ArbVG). Činnost pojišťovacího agenta, zejména zprostředkování a správa pojištění motorových vozidel, je součástí obchodní jednotky společnosti AVS Rakousko. Hlavním předmětem podnikání společnosti AWP Austria je poskytování asistenčních služeb (zejména sjednávání a poskytování asistenčních služeb v mimořádných situacích), poskytování telefonních služeb všeho druhu a služeb poskytovaných ve stavebnictví (zejména vývoj, řízení a usměrňování projektů, projektový management a poskytování stavebního managementu). Tyto činnosti společností AVS Austria a AWP

Rakousko je nyní organizačně odděleno a zůstane odděleno i po fúzi a následné fúzi. V tomto ohledu nemají fúze a následná fúze žádný dopad podniky a zaměstnance.

V důsledku fúze (a následné fúze) nedojde k organizačním změnám, sloučení ani zmenšení současných činností Převáděných subjektů. Nedojde ani žádné integraci jednoho podniku do druhého. Fúze (a následná fúze) proto nebude mít vliv na podniky a zaměstnance, a zejména na uplatňování aktuálně platných kolektivních smluv, na působnost podnikové rady pro zaměstnance pracující v podniku AWP Austria a na případné pracovní smlouvy platné pro tyto zaměstnance.

Na pracovní poměry zaměstnanců Převádějího podniku se po Fúzi nebudou vztahovat žádné pracovní smlouvy nebo kolektivní smlouvy platné v Přijímajícím podniku.

4.2 Dopady fúze na již existující pracovní poměry v přijímajícím subjektu a na platné pracovní podmínky

Fúze nebude mít žádný vliv na stávající pracovněprávní vztahy se zaměstnanci přijímajícího subjektu. V důsledku fúze se zejména neplánuje žádné ukončení pracovního poměru. V důsledku fúze nedojde k žádným změnám jejich stávajících pracovních podmínek v přijímajícím subjektu. Zejména individuální smluvní pracovní podmínky, včetně všech podnikových postupů a celkových závazků, zůstávají fúzí nezměněny.

Kompetence evropské podnikové rady a podnikové rady skupiny existující ve společnosti Allianz SE zůstávají fúzí nedotčeny. Místní rady zaměstnanců a další zastupitelské orgány zaměstnanců existující v nástupnickém subjektu zůstanou fúzí nedotčeny. Totéž platí i pro případné dohody mezi zástupci zaměstnanců a přijímajícím subjektem.

Podnikové důchody a nároky na podnikové důchody zaměstnanců, kteří jsou nebo byli zaměstnáni u přijímajícího subjektu, zůstávají fúzí rovněž nedotčeny.

Stejně jako Převádějíci subjekty nemá ani Přijímající subjekt dozorčí radu, v níž by spolurozhodovali zaměstnanci, ani žádným pravidlům spolurozhodování. Jednání o budoucím spolurozhodování zaměstnanců v Přijímajícím subjektu se nevyžaduje. Nejsou splněny požadavky § 5 německého zákona spolurozhodování zaměstnanců při přeshraničních fúzích (*Gesetz über die Mitbestimmung der Arbeitnehmer bei einer grenzüberschreitenden Verschmelzung - MgVG*). Požadavky § 5 německého zákona o spolurozhodování o zaměstnancích při přeshraničních fúzích nebudou splněny ani po převodu zaměstnanců v rámci dalších přeshraničních fúzích, které budou realizovány v roce 2025, a to bez ohledu na to, zda k těmto převodům dojde před dokončením fúze nebo po něm, neboť převádění zaměstnanci jsou zaměstnáni mimo Německo v subjektech bez platných pravidel pro spolurozhodování podle příslušných zahraničních právních řádů.

5. DOPADY NÁSLEDNÉ FÚZE NA PRACOVNÍ VZTAHY ZAMĚSTNANCŮ STRAN A PLATNÉ PRACOVNÍ PODMÍNKY

Po nabytí účinnosti následné fúze přejdou všechny pracovněprávní vztahy přejímajícího subjektu, včetně (tehdy bývalých) zaměstnanců převádějících subjektů, se všemi právy a povinnostmi automaticky na společnost APD a budou přiděleny příslušné pobočce společnosti APD. Převod nebude mít žádný vliv na jednotlivá smluvní ustanovení, jakož i na další podnikové dohody, závazky, předpisy a nabytá práva nebo pracovní podmínky převádějících zaměstnanců. Ty budou nadále platit v nezměněné podobě v rámci společnosti APD.

Veškeré závazky z podnikových penzijních a souvisejících dávek a nároky na podnikové penzijní a související dávky zaměstnanců, kteří jsou nebo byli zaměstnáni u Přijímajícího subjektu, budou následně převedeny na společnost APD v rámci Následné fúze.

V souladu s příslušnými místními právními předpisy odpovídá společnost APD bez za veškeré závazky, včetně nedoplatků, vyplývající z převedených pracovních poměrů od okamžiku, kdy Následná fúze nabude . Od tohoto přebírající subjekt již neodpovídá, neboť v té době přestane existovat (§ 20 odst. 1 č. 2 UmwG).

V souvislosti s následnou fúzí se neplánují žádná opatření na snížení počtu zaměstnanců, provozní změny, převody ani reorganizace.

Místní rady zaměstnanců a další orgány zastupující zaměstnance, které existují v přejímajícím subjektu, budou v APD existovat i po následném sloučení beze . Veškeré celopodnikové dohody společnosti APD uzavřené s generální radou zaměstnanců společnosti APD v rámci jejich pravomocí podle § 50 odst. 1 německého zákona o podnikovém zřízení (*Betriebsverfassungsgesetz - BetrVG*) se vztahují na zaměstnance přejímajícího subjektu zaměstnané v Německu. To neplatí, pokud je taková celopodniková pracovní smlouva omezena na určité obchodní operace společnosti APD nebo pokud platí nadřazená kolektivní nebo individuální ustanovení. Jakékoli místní pracovní smlouvy nebo kolektivní smlouvy platné ve společnosti APD se po Následné fúzi nebudou vztahovat na pracovní poměry zaměstnanců Přijímajícího subjektu. Povinnosti evropské rady zaměstnanců a skupinové rady zaměstnanců zůstávají nezměněny. Veškeré existující skupinové pracovní smlouvy zůstávají v platnosti.

6. ŽÁDNÉ VÝZNAMNÉ ZMĚNY V UMÍSTĚNÍ POBOČEK A PROVOZOVEN STRAN

Obchodní činnost každého z převádějících subjektů se v důsledku fúze nezmění. Žádná činnost ani část činnosti žádného z převádějících subjektů nebude v průběhu fúze organizačně změněna ani omezena. Pracoviště zaměstnanců Převádějících subjektů zůstanou stejná a budou nadále fungovat stejným způsobem jako před Fúzí. Totéž bude platit i pro Následnou fúzi, neboť ani ta nebude mít na zaměstnance Převádějících subjektů žádné podstatné změny.

Plánuje se, že v létě 2025 se všichni zaměstnanci přijímajícího subjektu a společnosti APD, kteří jsou v současné době zaměstnáni na adrese Bahnhofstrasse 16, 85609 Aschheim, Německo, přestěhují. Plánuje se, že

tito zaměstnanci budou v budoucnu zaměstnáni na adrese Dieselstraße 6 - 8, 85774 Unterföhring. To vychází ze samostatného obchodního rozhodnutí přejímajícího subjektu a společnosti APD a je plánováno nezávisle na fúzi a následné fúzi. Provozní struktury obchodní jednotky na adrese Atelierstraße 14, 81671 Mnichov, Německo, zůstanou zachovány a nebudou předmětem žádných změn.

Fúze má pro přijímající subjekt celkově popsané účinky na rakouskou pobočku přijímajícího subjektu. Samotné sloučení nemá vést k žádným dalším významným změnám v umístění poboček, provozoven a pracovišť stran.

Následná fúze má pro APD celkově popsané účinky na rakouskou pobočku APD. Nepředpokládá se, že by následné spojení mělo za následek jakékoli další změny v tomto ohledu.

7. DOPADY FÚZE A NÁSLEDNÉ FÚZE NA ZAMĚSTNANECKÉ VZTAHY, PRACOVNÍ PODMÍNKY A UMÍSTĚNÍ DCEŘINÝCH SPOLEČNOSTÍ STRAN A SPOLEČNOSTI APD

Převádějící subjekty nemají žádné dceřiné společnosti.

Přijímající subjekt má dvě dceřiné společnosti: Neoasistencia Manoteras, S.L.U. (Španělsko) a AWP Brokers & Services Hellas SA (Řecko). Fúze nemá žádný vliv na pracovní poměry, podmínky zaměstnávání nebo umístění těchto dceřiných společností. Plánuje se však, že společnosti Neoasistencia Manoteras, S.L.U. a AWP Brokers & Services Hellas SA budou souběžně s touto fúzí sloučeny s nástupnickým subjektem. Proto se plánuje, že zaměstnanci společností Neoasistencia Manoteras, S.L.U. a AWP Brokers & Services Hellas SA budou v rámci následného sloučení rovněž převedeni do společnosti APD.

APD má dvě dceřiné společnosti, RehaCare GmbH Gesellschaft der medizinischen und beruflichen Rehabilitation a Mondial Kundenservice GmbH. Jak společnost RehaCare GmbH Gesellschaft der medizinischen und beruflichen Rehabilitation, tak společnost Mondial Kundenservice GmbH zůstanou po následném sloučení dceřinými společnostmi společnosti Allianz Partners Deutschland GmbH. Neočekává se, že by samotné sloučení nebo následné sloučení mělo jakýkoli vliv na tyto dceřiné společnosti nebo na pracovní poměry, pracovní podmínky nebo umístění dceřiných společností.

C. RŮZNÉ

8. OTÁZKY A PŘIPOMÍNKY

Máte-li jakékoli dotazy týkající se této zprávy o sloučení, obraťte se na svou obvyklou kontaktní osobu v oddělení lidských zdrojů.

Podle § 32 ve spojení s § 14 EU-UmgrG musí být návrh plánu fúze - dalších dokumentů, jako jsou roční účetní závěrky a zprávy o hospodaření převádějících podniků za poslední tři účetní období a tato zpráva o fúzi, pokud existují - zaslán příslušnému orgánu zastupujícímu zaměstnance nebo zaměstnancům nebo zpřístupněn v elektronické podobě nejpozději šest týdnů před datem konání valné hromady akcionářů.

setkání. Závodní rada AWP Rakousko a zaměstnanci AVS Rakousko se mohou k této zprávě o fúzi vyjádřit do čtyř týdnů od obdržení dokumentů. V takovém musí představenstva převádějících subjektů informovat akcionáře a připojit toto vyjádření k této zprávě o fúzi. Pokud si zaměstnanecká rada AWP Austria nebo zaměstnanci AVS Austria přejí předložit takové vyjádření, žádáme je, aby byla co nejdříve zaslána na adresu "azp-transformation-taskforce@allianz.com".

Pokud si zastupitelské orgány zaměstnanců nebo zaměstnanci přijímajícího subjektu přejí předložit prohlášení ve smyslu § 310 odst. 3 UmwG, žádáme je, aby je co nejdříve zaslali na adresu "azp-transformation-taskforce@allianz.com". Vyjádření zástupců zaměstnanců nebo zaměstnanců Přijímajícího subjektu, která byla doručena nejpozději jeden týden před datem konání valné hromady Přijímajícího subjektu, která rozhodnout o schválení plánu fúze, budou v souladu s § 310 odst. 3 UmwG elektronicky zpřístupněna držitelům akcií Přijímajícího subjektu.

Schůze akcionářů se uskuteční nejdříve šest týdnů po elektronickém zpřístupnění této zprávy o fúzi.

Příloha 1: Vysvětlení plánu fúze podle rakouského zákona EU-UmgrG

Příloha 1**Vysvětlení plánu fúze podle rakouského zákona EU-UmgrG**

Následuje vysvětlení plánu fúze stran. Plán fúze byl zpřístupněn a je znám všem členům správních rad stran. Následující **nadpisy** odpovídají nadpisům v plánu fúze.

Preamble

V preambuli jsou uvedeny a popsány zúčastněné společnosti a vysvětlena struktura fúze. Dále popisuje fúzi její právní základ podle evropského, německého a rakouského práva. Dále popisuje, že fúze je součástí celkové operace, jejímž cílem je přeskupit evropské servisní společnosti skupiny Allianz Partners, do níž patří a Přijímající subjekt, do jediného právního subjektu se sídlem v Německu, který by řídil místní servisní činnosti prostřednictvím poboček, s cílem zjednodušit právní organizaci skupiny Allianz Partners.

Preamble dále popisuje, že co nejdříve po dokončení fúze bude přijímající subjekt sloučen se společností APD prostřednictvím následné fúze. Vzhledem k tomu, že v důsledku těchto kroků (fúze a následné fúze) dojde k převodu stejných aktiv a pasiv, byl pro účely rakouského daňového práva vypracován reorganizační plán v souladu s § 39 rakouského zákona o dani z reorganizace (*Umgründungssteuergesetz - UmgrStG*), který podepsaly všechny strany zapojené do reorganizačních kroků (fúze a následné fúze). Plán fúze odkazuje na tento plán reorganizace, který je k němu připojen jako příloha (D).

Preamble rovněž vysvětluje, že po uskutečnění fúze je jediným akcionářem převádějících subjektů a přijímajícího subjektu společnost Allianz Partners SAS. Před a rozhodnutím o fúzi Převádějícími subjekty bude jediný podíl příslušného předchozího jediného akcionáře Převádějících subjektů převeden a postoupen na společnost Allianz Partners SAS.

V preambuli se konečně uvádí, že strany rovněž uzavírají plán fúze podle oddílu II.

28 EU-UmgrG a § 307 UmwG se stejným obsahem jako smlouva o fúzi (*Verschmelzungsvertrag*) ve smyslu § 34 odst. 4 EU-UmgrG ve formě rakouského notářského zápisu nebo rovnocenné zahraniční formy notářského zápisu.

1. FUNGUJÍCÍ SUBJEKTY (§ 307 odst. 2 č. 1 UmwG a § 28 odst. 1 č. 1 EU-UmgrG)

V oddíle 1 plánu fúze jsou popsány fúzující subjekty, zejména jejich právní forma, obchodní firma a sídlo.

Tento oddíl 1 rovněž popisuje, že v době podpisu plánu fúze je jediným akcionářem společnosti AWP Austria AWP P&C S.A a jediným akcionářem společnosti AVS Austria společnost AVS Auto- motive VersicherungsService GmbH. Před a rozhodnutím o fúzi Převádějícími subjekty bude jediný podíl v Převádějících subjektech rovněž přímo držen společností

Allianz Partners SAS (a proto bude Allianz Partners SAS jediným akcionářem každého z Převádějících subjektů).

2. PŘEVOD AKTIV A PASIV FORMOU FÚZE

V oddíle 2 plánu fúze je popsána fúze, zejména to, že převádějící subjekty budou sloučeny s přijímajícím subjektem podle § 305 odst. 1 UmwG ve spojení s § 2 odst. 1 UmwG a § 27 odst. 3 písm. a) a d) a odst. 4 EU-UmgrG (fúze sloučením). V důsledku toho přejdou veškerá aktiva a pasiva Převádějících subjektů na Přijímající subjekt na základě univerzálního právního nástupnictví (*Gesamtrechtsnachfolge*) a Převádějící subjekty budou zrušeny (tj. přestanou existovat), aniž by vstoupily do likvidace.

K rozhodnému dni pro rakouské účetní a daňové účely (*Verschmelzungstichtag*) mají Převádějící subjekty a Přijímající subjekt a k datu dokončení budou mít Převádějící subjekty a Přijímající subjekt kladnou reálnou tržní hodnotu.

3. ÚČINNOST FÚZE

Oddíl 3 plánu fúze vysvětluje účinnost fúze. Fúze se proto stává účinnou podle § 305 odst. 1 ve spojení s § 20 odst. 1 č. 1 UmwG a rovněž podle § 38 EU-UmgrG zápisem do obchodního rejstříku místního soudu v Mnichově příslušného pro přijímající subjekt. Viz výše bod 2.4. této zprávy o fúzi.

4. NEPROJEDNÁVÁNÍ; NEPROVÁDĚNÍ AUDITU SPOJENÍ; NEPROVÁDĚNÍ ZPRÁVY O AUDITU SPOJENÍ; NEPROVÁDĚNÍ ZKOUŠKY; NEPROVÁDĚNÍ ZPRAVODAJE (§ 307 odst. 2 č. 2, 3, 5, 13 UmwG a § 28 odst. 3), § 30 . 4, 5 EU-UmgrG)

Oddíl 4 popisuje některá zjednodušení, se vztahují na tuto fúzi. Je tomu tak proto, že všechny akcie Převádějících subjektů a Přijímajícího subjektu jsou (přímo či nepřímo) v držení téže osoby (Allianz Partners SAS a před schválením a rozhodnutím o fúzi všechny přímo Allianz Partners SAS) a akcionářům Převádějících subjektů nejsou vydávány žádné akcie. V podrobnostech to znamená, že

- (i) se nevyžaduje zvýšení základního kapitálu přijímajícího subjektu vydáním nových akcií (§ 307 odst. 3 č. 2 písm. a) a b) ve spojení s § 54 odst. 1 větou třetí UmwG a § 27 odst. 3 písm. d) EU-UmgrG);
- (ii) plán fúze neobsahuje žádné informace o výměnném poměru akcií, převodu nových akcií na přijímající subjekt, podílu na zisku nových akcií nebo peněžním vyrovnání;
- (iii) podle § 311 odst. 2 věty druhé UmwG ve spojení s § 307 odst. 3 č. 2 písm. b) UmwG a před schválením a rozhodnutím o fúzi jediným akcionářem Převádějících subjektů se nevyžaduje audit fúze ani zpráva o auditu fúze podle § 8 odst. 3 věty třetí č. 1 písm. b) a č. 2 UmwG ve spojení s § 9 odst. 2 a § 9 odst. 3 UmwG.
12 odst. 3 UmwG ve spojení s § 311 odst. 2 věta 1 UmwG a není vyžadováno přezkoumání plánu fúze ani znalecký posudek podle § 28 odst. 3 ve spojení s § 30 odst. 5 EU-UmgrG.

5. ZPRÁVA O FÚZI; DŮVODOVÁ ZPRÁVA

Oddíl 5 odkazuje na přípravu této zprávy o fúzi a uvádí, že oddíl pro držitele akcií může být vynechán (viz v této souvislosti výše v preambuli této zprávy o fúzi). Kromě toho se v oddíle 5 uvádí, že bude zahrnuta část týkající se zaměstnanců a že zpráva o fúzi bude zpřístupněna zastupitelstvům zaměstnanců a zaměstnancům, kteří nejsou zastoupeni zastupitelstvem zaměstnanců stran, mimo jiné spolu s plánem fúze v souladu s § 310 odst. 1 UmwG a § 14 ve spojení s § 32 EU- UmgrG.

6. DATUM ÚČINNOSTI FÚZE; DATUM ROZVAHY FÚZE; OCEŇOVÁNÍ PŘEVÁDĚNÉHO MAJETKU A PASIV (§ 307 odst. 2 č. 6, 11, 12 UmwG a § 307 odst. 2 písm. a) UmwG). 28 (1) č. 6, 11, 12 EU-UmgrG)

V oddíle 6 plánu fúze je popsáno, že od 1. ledna 2025 od 0:00 hodin času (začátek dne) se pro účely účetnictví bude mít za to, že úkony učiněné převádějícími subjekty byly učiněny na účet přijímajícího subjektu.

Proto je rozhodným dnem pro rakouské účetní a daňové účely (*Verschmelzungsstichtag*) ve smyslu § 28 odst. 1 č. 6 EU-UmgrG a § 2 odst. 5 UmgrStG a dnem převodu a nabytí pro německé daňové účely (*steuerlicher Übertragungsstichtag*) ve smyslu § 2 odst. 1 UmwStG 31. prosinec 2024 (24:00 hodin středoevropského času).

Datum účetní závěrky Přijímajícího subjektu a Převádějících subjektů, která bude použita pro stanovení podmínek fúze, je 31. prosinec 2024 (§ 307 odst. 2 č. 12 UmwG a § 28 odst. 1 č. 12 EU-UmgrG).

Pro účely převodu byl majetek převádějících subjektů oceněn účetní hodnotou (§ 307).

(2) č. 11 UmwG). Aktiva a pasiva Převádějících subjektů, která jsou převáděna na Přijímající subjekt, jsou pro účely účetnictví v Rakousku ke dni dokončení oceněna na základě pokračování rakouských účetních hodnot (§ 28 odst. 1 č. 11 EU-UmgrG) v souladu s rakouskými GAAP.

7. OČEKÁVANÉ DOPADY NA ZAMĚSTNANOST VE SPOLEČNOSTECH ZAPOJENÝCH DO FÚZE.

GER (§ 307 odst. 2 č. 4 UmwG a § 28 odst. 1 č. 4 UmgrG)

Oddíl 7 plánu fúze popisuje pravděpodobné dopady fúze na zaměstnanost zaměstnanců stran. Viz výše v oddíle B této zprávy o fúzi věnovaném konkrétním zaměstnancům.

8. NEDOHODA O SMLouvě O SPOLUFINANCOVÁNÍ (§ 307 odst. 2 č. 10) UmwG a § 28 odst. 1 č. 10 EU-UmgrG)

V oddíle 8 plánu fúze je popsáno, že fúze nevyžaduje vyjednávací řízení o (budoucím) spolurozhodování zaměstnanců v přijímajícím subjektu. Viz výše v oddíle B této zprávy o fúzi věnovaném konkrétním zaměstnancům.

9. NEPŘÍZNÁNÍ ZVLÁŠTNÍCH PRÁV NEBO ZVLÁŠTNÍCH PŘÍLEŽITOSTÍ (§ 307 odst. 2) ne 7 a 8 UmwG a § 28 odst. 1 č. 7 a 8 EU-UmgrG).

Oddíl 9 plánu fúze objasňuje, že neexistují žádné fyzické ani právnické osoby, které by měly vůči stranám jakákoli zvláštní práva, kromě práv akcionáře, takže na účet přijímajícího subjektu nebudou přiznána ani přidělena žádná práva, kompenzace jiná opatření.

V oddíle 9 plánu fúze se dále uvádí, že v souvislosti s fúzí nebudou žádné zvláštní výhody členům správních, řídicích, dozorčích nebo kontrolních orgánů převádějících subjektů nebo přijímajícího subjektu.

10. ZAKLÁDACÍ LISTINA A STANOVY PŘIJÍMAJÍCÍHO SUBJEKTU (§ 307 odst. 2 č. 9 UmwG a § 28 odst. 1 č. 9 EU-UmgrG)

V oddíle 10 plánu fúze je popsáno, že zakládací listina a stanovy přijímajícího subjektu, které jsou dnes platné, jsou připojeny k plánu fúze jako příloha. Stanovy přijímajícího subjektu nebudou v souvislosti s fúzí měněny.

11. BEZPEČNOSTNÍ NABÍZENÁ ÚVĚRNÍKŮM (§ 307 odst. 2 č. 14 UmwG a § 307 odst. 2 č. 14 UmwG) 28 (1) č. 14 EU-UmgrG)

Plán fúze popisuje v oddíle 11 záruky nabízené věřitelům. Vzhledem k dobré finanční situaci, solventnosti a likviditě přijímajícího subjektu se nenavrhuje, aby byla věřitelům stran nabídnuta žádná další ochranná opatření. Věřitelé Převádějících subjektů však mají zákonné právo požadovat záruky podle § 37 EU-UmgrG. Věřitelé Převádějícího subjektu tedy mohou požadovat, aby Převádějící subjekt poskytl zajištění. Není-li této žádosti vyhověno, musí poskytnutí zajištění požadováno do tří měsíců od zveřejnění plánu fúze žalobou proti příslušnému Převádějícímu subjektu. Věřitel musí věrohodně prokázat, že jeho pohledávka vznikla, že nemůže požadovat plnění a že Fúze ohrožuje splnění jeho pohledávky.

12. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

Oddíl 12 plánu fúze obsahuje různá obecná ustanovení. Tento oddíl mimo jiné obsahuje ustanovení o soudní příslušnosti, podle něhož je výlučným místem plnění a soudní příslušností pro všechny nároky vyplývající z plánu fúze nebo v souvislosti s ním Mnichov, Německo.

Změny nebo doplňky plánu fúze navíc vyžadují notářské ověření (§ 307 odst. 4 UmwG a § 34 odst. 4 EU-UmgrG).

Kromě toho tento bod 12 stanoví, že strany uzavřou plán fúze podle § 28 EU-UmgrG a § 307 UmwG se stejným obsahem jako smlouvu o fúzi (*Verschmelzungsvertrag*) ve smyslu § 34 odst. 4 EU-UmgrG ve formě rakouského notářského zápisu nebo rovnocenné zahraniční formy notářského zápisu.

Fúze se provádí s využitím výhod článku I rakouského zákona o daňové reorganizaci (*Umgründungsteuergesetz - UmgrStG*).

V oddíle 12 se konečně objasňuje, že Převádějící subjekty nevlastní žádné nemovitosti (tj. pozemky nebo budovy) a nepředpokládá se, že by k datu dokončení nebo před ním takové nemovitosti nabyly.