

[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.]

**ΣΧΕΔΙΟ ΔΙΑΣΥΝΟΡΙΑΚΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ
(ΕΠΙΣΗΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ)**

μεταξύ

AVS AUTOMOTIVE VERSICHERUNGSVERMITTLUNG GMBH

και

AWP AUSTRIA GMBH

Μεταβιβάζουσες

οντότητες και

AP SOLUTIONS GMBH

Φορέας υποδοχής

9 Απριλίου 2025

Περιεχόμενο

ΠΡΟΟΙΜΙΟ	3
1. ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΕΣ ΟΝΤΟΤΗΤΕΣ (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 1 UmwG και άρθρο 28 παράγραφος 1 αριθ. 1 EU-UmgrG)	5
2. ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΜΕΣΩ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ	6
3. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ	6
4. ΚΑΜΙΑ ΕΞΕΤΑΣΗ- ΚΑΝΕΝΑΣ ΕΛΕΓΧΟΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ- ΚΑΜΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ- ΚΑΜΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΕΞΕΤΑΣΗΣ- ΚΑΜΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΕΜΠΕΙΡΟΓΝΩΜΟΝΩΝ (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 2, 3, 5, 13 UmwG και Άρθρο 28 παράγραφος 3, άρθρο 30 παράγραφοι 4 και 5 του EU-UmgrG)	7
5. ΈΚΘΕΣΗ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ- ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΈΚΘΕΣΗ	7
6. ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΝΑΡΞΗΣ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ- ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ- ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΑΒΑΛΛΟΜΕΝΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΠΑΘΗΤΙΚΩΝ (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 6, 11, 12 UmwG) και άρθρο 28 παράγραφος 1 αριθ. 6, 11, 12 EU-UmgrG)	8
7. ΑΝΑΜΕΝΟΜΕΝΕΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΣΤΗΝ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗ ΣΤΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΠΟΥ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΥΝ ΣΤΗ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 4 UmwG και άρθρο 28 παράγραφος 1 αριθ. 4 UmgrG)	8
8. ΚΑΜΙΑ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗ ΓΙΑ ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΣΥΓΚΛΕΙΣΗΣ (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 10) UmwG και άρθρο 28 παράγραφος 1 αριθ. 10 EU-UmgrG)	13
9. ΜΗ ΧΟΡΗΓΗΣΗ ΕΙΔΙΚΩΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ Ή ΕΙΔΙΚΩΝ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΩΝ (άρθρο 307 παράγραφος 2) αριθ. 7 και 8 UmwG και άρθρο 28 παράγραφος 1 αριθ. 7 και 8 EU-UmgrG)	14
10. Ιδρυτική πράξη και καταστατικό σύστασης της αποδέκτριας οντότητας (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 9 UmwG και άρθρο 28 παράγραφος 1 αριθ. 9 EU-UmgrG)	14
11. ΑΣΦΑΛΕΙΑ ΠΟΥ ΠΡΟΣΦΕΡΕΤΑΙ ΣΤΟΥΣ ΠΙΣΤΩΤΕΣ (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 14 UmwG και άρθρο 28 (1) αριθ. 14 EU-UmgrG)	14
12. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ	15

**ΚΟΙΝΟ ΣΧΈΔΙΟ ΔΙΑΣΥΝΟΡΙΑΚΉΣ
ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ (ΕΠΪΣΗΣ ΣΥΜΦΩΝΊΑ
ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ)**

ΜΕΤΑΞΎ ΤΩΝ ΥΠΟΓΕΓΡΑΜΜΕΝΩΝ:

1. **Η AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH** (εφεξής "**AVS Austria**"), ιδιωτική εταιρεία περιορισμένης ευθύνης (*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*) που έχει συσταθεί στην Αυστρία με αριθμό μητρώου FN 164216 w και έχει την έδρα της στη Linzer Straße 225, 1140 Βιέννη, Αυστρία,
2. **Η AWP Austria GmbH** (εφεξής "**AWP Austria**"), ιδιωτική εταιρεία περιορισμένης ευθύνης (*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*) που έχει συσταθεί στην Αυστρία με αριθμό μητρώου FN 151080 b και έχει την έδρα της στη Linzer Straße 225, 1140 Βιέννη, Αυστρία,

εφεξής καλούμενες "**μεταβιβάζουσες οντότητες**" και καθεμία από αυτές "**μεταβιβάζουσα οντότητα**",

Και

3. **Η AP SOLUTIONS GMBH**, εταιρεία περιορισμένης ευθύνης (*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*) που έχει συσταθεί σύμφωνα με γερμανικό δίκαιο, με έδρα το Μόναχο, Γερμανία, και έδρα την Königinstraße 28, 80802 Μόναχο, Γερμανία, είναι εγγεγραμμένη στο εμπορικό μητρώο του τοπικού δικαστηρίου του Μονάχου με αριθμό HRB 177695,

εφεξής καλούμενη "**οντότητα παραλαβής**".

Οι μεταβιβάζουσες οντότητες και η παραλαμβάνουσα οντότητα αναφέρονται εφεξής συλλογικά ως "**μέρη**" και η κάθε μία χωριστά ως "**μέρος**".

ΠΡΟΟΙΜΙΟ

- (A) Οι διευθύνοντες σύμβουλοι καθεμιάς από τις μεταβιβάζουσες οντότητες και οι διευθύνοντες σύμβουλοι της λήπτριας οντότητας προτίθενται να συγχωνεύσουν τις μεταβιβάζουσες οντότητες στην λήπτρια οντότητα μέσω διασυννοριακής συγχώνευσης με απορρόφηση ("**συγχώνευση**").
- (B) Η συγχώνευση αποτελεί μέρος μιας συνολικής επιχείρησης για την ανασυγκρότηση των ευρωπαϊκών εταιρειών παροχής υπηρεσιών του ομίλου Allianz Partners, στις οποίες ανήκουν οι μεταβιβάζουσες οντότητες και η λήπτρια οντότητα, σε μια ενιαία νομική οντότητα με έδρα τη Γερμανία, η οποία θα διαχειρίζεται τοπικές δραστηριότητες παροχής υπηρεσιών μέσω υποκαταστημάτων, με στόχο την απλούστευση της νομικής οργάνωσης του ομίλου Allianz Partners.
- (C) Η Οντότητα Παραλήπτη έχει υποκατάστημα στην Αυστρία. Το συντομότερο δυνατό μετά την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, η Απορροφώσα Οντότητα θα συγχωνευθεί στην Allianz Partners Deutschland GmbH, μια άλλη γερμανική εταιρεία περιορισμένης ευθύνης του ομίλου Allianz Partners, (η "**Μεταγενέστερη Συγχώνευση**").

Η Allianz Partners Deutschland GmbH διαθέτει επίσης υποκατάστημα στην Αυστρία. Τα μέρη επιδιώκουν την ολοκλήρωση της συγχώνευσης και της μεταγενέστερης συγχώνευσης την ίδια ημερομηνία, ενώ η μεταγενέστερη συγχώνευση θα υπόκειται στην αναβλητική αίρεση της ολοκλήρωσης της συγχώνευσης. Κατά συνέπεια, το αυστριακό υποκατάστημα της Allianz Partners Deutschland GmbH θα συνεχίσει τις δραστηριότητες που ασκούν οι μεταβιβάζουσες οντότητες μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης και της μεταγενέστερης συγχώνευσης. Σε περίπτωση που, αντίθετα με τις προθέσεις των μερών, μεσολαβήσει ενδιάμεση περίοδος μεταξύ της ολοκλήρωσης της συγχώνευσης και της μεταγενέστερης συγχώνευσης, το αυστριακό υποκατάστημα της AP Solutions GmbH θα συνεχίσει την επιχειρηματική δραστηριότητα των μεταβιβάζουσων οντοτήτων για την εν λόγω ενδιάμεση περίοδο.

- (D) Όταν η συγχώνευση τεθεί σε ισχύ, τα αντίστοιχα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού των μεταβιβαζόμενων οντοτήτων θα κατανεμηθούν στο αυστριακό υποκατάστημα της παραλαμβάνουσας οντότητας. Όταν η μεταγενέστερη συγχώνευση τεθεί σε ισχύ, τα εν λόγω στοιχεία ενεργητικού και παθητικού θα κατανεμηθούν στο αυστριακό υποκατάστημα της Allianz Partners Deutschland GmbH. Η διαχείριση των μεταβιβαζόμενων επιχειρήσεων θα γίνεται στη συνέχεια από την Allianz Partners Deutschland GmbH. Για λεπτομερέστερη περιγραφή των επιμέρους βημάτων και της σειράς υλοποίησης όσον αφορά την εν λόγω αναδιοργάνωση, γίνεται αναφορά στο σχέδιο αναδιοργάνωσης που καταρτίστηκε για αυστριακούς και γερμανικούς φορολογικούς σκοπούς σύμφωνα με το άρθρο 39 του αυστριακού νόμου περί φορολογικής αναδιοργάνωσης (*Umgründungssteuergesetz - UmgrStG*) ("**UmgrStG**"), το οποίο επισυνάπτεται στο παρόν σχέδιο συγχώνευσης ως **παράρτημα (Δ)**.
- (E) Η συγχώνευση είναι διασυνοριακή συγχώνευση και πραγματοποιείται σύμφωνα με τις νομικές διατάξεις που ισχύουν στην Αυστρία και την Ομοσπονδιακή Δημοκρατία της Γερμανίας σε εφαρμογή της οδηγίας (ΕΕ) 2017/1132 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14ης Ιουνίου 2017, όπως τροποποιήθηκε από την οδηγία (ΕΕ) 2019/2121 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 27ης Νοεμβρίου 2019 για ορισμένες πτυχές του εταιρικού δικαίου. Στην Αυστρία, η συγχώνευση πραγματοποιείται σύμφωνα με το κεφάλαιο 3 (άρθρα 26 έως 45) του αυστριακού νόμου περί αναδιοργάνωσης της ΕΕ (*EU- Umgründungsgesetz - EU-UmgrG*) ("**EU-UmgrG**"). Στην Ομοσπονδιακή Δημοκρατία της Γερμανίας, η συγχώνευση πραγματοποιείται σύμφωνα με τις διατάξεις του πρώτου μέρους του έκτου βιβλίου (άρθρα 305 έως 318) του γερμανικού νόμου περί μετασχηματισμού (*Umwandlungsgesetz - UmwG*) ("**UmwG**").
- (F) Κατά την υλοποίηση της συγχώνευσης, ο μοναδικός μέτοχος των μεταβιβαζόμενων οντοτήτων και της παραλαμβάνουσας οντότητας είναι η Allianz Partners SAS, μια γαλλική απλοποιημένη μετοχική εταιρεία (*Société par actions simplifiée*) που έχει συσταθεί σύμφωνα με το γαλλικό δίκαιο, με έδρα το Saint-Ouen-sur-Seine, Γαλλία, και καταστατικό γραφείο στην 7 rue Dora Maar 93400 Saint-Ouen-sur-Seine, Γαλλία, εγγεγραμμένη στο εμπορικό και εταιρικό μητρώο του Bobigny με αριθμό 301 763 116. Πριν από την έγκριση και τη λήψη απόφασης για τη συγχώνευση από τον μοναδικό μέτοχο των μεταβιβαζόμενων οντοτήτων, η μοναδική μετοχή του προηγούμενου μοναδικού μετόχου της AWP Austria, δηλαδή της AWP P&C S.A. (519 490 080 R.C.S.), και της AVS Austria, δηλαδή της AVS Automotive Versicherungs Service GmbH (εγγεγραμμένη στο εμπορικό μητρώο του τοπικού δικαστηρίου του Darmstadt με αριθμό HRB 90660), θα μεταβιβαστεί και θα εκχωρηθεί στην Allianz Partners SAS.

- (G) Τα μέρη συνάπτουν επίσης το σχέδιο συγχώνευσης σύμφωνα με το άρθρο 28 του EU-UmgrG και το άρθρο 307 του UmwG με το ίδιο περιεχόμενο όπως μια σύμβαση συγχώνευσης (*Verschmelzungsvertrag*) κατά την έννοια του άρθρου 34 παράγραφος 4 του EU-UmgrG με τη μορφή αυστριακής συμβολαιογραφικής πράξης ή ισοδύναμου αλλοδαπού συμβολαιογραφικού εγγράφου.

Οι μεταβιβάζουσες οντότητες και η παραλαμβάνουσα οντότητα συμφωνούν στο ακόλουθο κοινό σχέδιο συγχώνευσης (επίσης η σύμβαση συγχώνευσης) (το "**σχέδιο συγχώνευσης**").

ΣΗΜΕΙΩΝΟΝΤΑΙ ΚΑΙ ΣΥΜΦΩΝΟΥΝΤΑΙ ΤΑ ΑΚΟΛΟΥΘΑ:

1. **ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΕΣ ΟΝΤΟΤΗΤΕΣ (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 1 UmwG και άρθρο 28 παράγραφος 1 αριθ. 1 EU-UmgrG)**

- 1.1. Μεταβιβάζουσες οντότητες

Η AVS Austria είναι μια ιδιωτική εταιρεία περιορισμένης ευθύνης (*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*) που έχει συσταθεί στην Αυστρία με αριθμό μητρώου FN 164216 w και έχει την έδρα της στη Βιέννη, Αυστρία, και τα γραφεία της στη Linzer Straße 225, 1140 Βιέννη, Αυστρία. Το πλήρως καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της AVS Austria ανέρχεται σε 500.000,00 ATS. Η μοναδική μετοχή της AVS Austria κατέχεται - κατά την υπογραφή του παρόντος σχεδίου συγχώνευσης - από την AVS Automotive Versicherungs Service GmbH. Πριν από την έγκριση και την απόφαση για τη συγχώνευση από τον μοναδικό μέτοχο της AVS Austria, η μοναδική μετοχή της AVS θα κατέχεται απευθείας από την Allianz Partners SAS (και, κατά συνέπεια, η Allianz Partners SAS θα είναι ο μοναδικός μέτοχος της AVS Austria). Αυτή η μετοχική διάρθρωση βασίζεται σε εσωτερική μεταβίβαση μετοχών του ομίλου της μοναδικής μετοχής της AVS Austria στην Allianz Partners SAS από την AVS Automotive Versicherungs Service GmbH, η οποία είναι επίσης άμεση θυγατρική της Allianz Partners SAS. Η AVS Austria δεν έχει εκδώσει άλλα χρηματοπιστωτικά μέσα πέραν της μετοχής στην AVS. Η πλήρης επωνυμία της εταιρείας είναι: AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH.

Η AWP Austria είναι μια ιδιωτική εταιρεία περιορισμένης ευθύνης (*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*) που έχει συσταθεί στην Αυστρία με αριθμό μητρώου FN 151080 b και έχει την έδρα της στη Βιέννη, Αυστρία, και τα γραφεία της στη Linzer Straße 225, 1140 Βιέννη, Αυστρία. Το πλήρως καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της AWP Austria ανέρχεται σε 18.520.640,00 ευρώ. Η μοναδική μετοχή της AWP Austria κατέχεται - κατά τον χρόνο υπογραφής του παρόντος σχεδίου συγχώνευσης - από την AWP P&C S.A. Πριν από την έγκριση και την απόφαση για τη συγχώνευση από τον μοναδικό μέτοχο της AWP Austria, η μοναδική μετοχή της AWP θα κατέχεται επίσης απευθείας από την Allianz Partners SAS (και, κατά συνέπεια, η Allianz Partners SAS θα είναι ο μοναδικός μέτοχος της AWP). Αυτή η μετοχική διάρθρωση βασίζεται σε εσωτερική μεταβίβαση μετοχών του ομίλου της μοναδικής μετοχής της AWP Austria στην Allianz Partners SAS από την AWP P&C S.A., η οποία είναι επίσης άμεση θυγατρική της Allianz Partners. Η AWP Austria δεν έχει εκδώσει περαιτέρω χρηματοπιστωτικά μέσα πέραν της μετοχής στην AWP. Η πλήρης επωνυμία της εταιρείας είναι: AWP Austria GmbH.

1.2. Φορέας υποδοχής

Η Οντότητα Παραλήπτη, η AP Solutions GmbH, είναι εταιρεία περιορισμένης ευθύνης (*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*) που έχει συσταθεί σύμφωνα με το γερμανικό δίκαιο με έδρα το Μόναχο της Γερμανίας. Η καταστατική της έδρα είναι Königinstraße 28, 80802 Μόναχο, Γερμανία. Η Αποδέκτρια Οντότητα είναι εγγεγραμμένη στο εμπορικό μητρώο του τοπικού δικαστηρίου του Μονάχου με αριθμό HRB 177695. Η πλήρης επωνυμία της εταιρείας είναι: AP Solutions GmbH.

Η Αποδέκτρια Οντότητα έχει μετοχικό κεφάλαιο 824.739,00 ευρώ, το οποίο αντιπροσωπεύεται από 824.739 μετοχές ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ η κάθε μία. Όλες οι μετοχές της Αποδέκτριας Οντότητας κατέχονται άμεσα από την Allianz Partners SAS, η οποία είναι ο μοναδικός μέτοχος της Αποδέκτριας Οντότητας. Η Αποδέκτρια Οντότητα δεν έχει εκδώσει περαιτέρω χρηματοπιστωτικά μέσα πέραν των μετοχών της Αποδέκτριας Οντότητας.

2. ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ Μ'ΕΣΩ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

2.1 Οι μεταβιβάζουσες οντότητες ως μεταβιβάζουσες οντότητες συγχωνεύονται η καθεμία στην παραλαμβάνουσα οντότητα ως παραλαμβάνουσα οντότητα μέσω διασυνοριακής συγχώνευσης με απορρόφηση σύμφωνα με το τμήμα 305

(1) UmwG σε συνδυασμό με το άρθρο 2 αριθ. 1 UmwG και το άρθρο 27 αριθ. 3 στοιχ. α και δ και αριθ. 4 EU-UmgrG. Με την παρούσα συγχώνευση, κάθε μία από τις μεταβιβάζουσες οντότητες μεταβιβάζει το σύνολο των αντίστοιχων περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ως σύνολο με όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της ξεχωριστά στην παραλαμβάνουσα οντότητα με διάλυση χωρίς εκκαθάριση. Δεν δημιουργούνται νομικές σχέσεις μεταξύ των μεταβιβάζοντων οντοτήτων. Όταν η συγχώνευση τεθεί σε ισχύ, το σύνολο των αντίστοιχων περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων (όλα τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις) των αντίστοιχων μεταβιβάζουσων οντοτήτων μεταβιβάζονται στην παραλαμβάνουσα οντότητα με καθολική διαδοχή.

2.2 Κατά την ημερομηνία λήξης για αυστριακούς λογιστικούς και φορολογικούς σκοπούς (*Verschmelzungsstichtag*), τόσο οι μεταβιβάζουσες οντότητες όσο και η παραλαμβάνουσα οντότητα έχουν και, κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης (όπως ορίζεται κατωτέρω), τόσο οι μεταβιβάζουσες οντότητες όσο και η παραλαμβάνουσα οντότητα θα έχουν θετική δίκαιη αγοραία αξία.

3. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

3.1 Η συγχώνευση τίθεται σε ισχύ σύμφωνα με το άρθρο 305 παράγραφος 1 σε συνδυασμό με το άρθρο 20 παράγραφος 1 σημείο 1 του UmwG και το άρθρο 38 του EU-UmgrG με την καταχώριση στο εμπορικό μητρώο του τοπικού δικαστηρίου του Μονάχου που είναι αρμόδιο για την Αποδέκτρια Οντότητα (η "**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης**"). Κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, οι μεταβιβάζουσες οντότητες θα παύσουν να υφίστανται και τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις τους θα μεταβιβαστούν στην παραλαμβάνουσα οντότητα ως σύνολο χωρίς εκκαθάριση.

3.2 Κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, η κατοχή όλων των τίτλων ιδιοκτησίας, συμφωνιών, πιστοποιητικών και άλλων εγγράφων, μητρώων, βιβλίων ή αρχείων που σχετίζονται με τα περιουσιακά στοιχεία και τα δικαιώματα των μεταβιβάζοντων οντοτήτων θα μεταβιβαστεί στην παραλαμβάνουσα οντότητα.

4. **ΚΑΜΙΑ ΕΞΕΤΑΣΗ- ΚΑΝΕΝΑΣ ΕΛΕΓΧΟΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ- ΚΑΜΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ- ΚΑΜΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΕΞΕΤΑΣΗΣ- ΚΑΜΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΕΜΠΕΙΡΟΓΝΩΜΟΝΩΝ**
(άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 2, 3, 5, 13 UmwG και
Άρθρο 28 παράγραφος 3, άρθρο 30 παράγραφοι 4 και 5 του EU-UmgrG)
- 4.1 Τόσο οι μεταβιβάζουσες οντότητες όσο και η λήπτρια οντότητα είναι άμεσες ή έμμεσες θυγατρικές της Allianz Partners SAS και, πριν από την έγκριση και την απόφαση για τη συγχώνευση από τον μοναδικό μέτοχο των μεταβιβάζουσων οντοτήτων, τόσο οι μεταβιβάζουσες οντότητες όσο και η λήπτρια οντότητα είναι άμεσες 100% θυγατρικές της Allianz Partners SAS. Κατά συνέπεια, δεν απαιτείται αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Αποδέκτριας Οντότητας με την έκδοση νέων μετοχών για την υλοποίηση της Συγχώνευσης και δεν θα πραγματοποιηθεί (άρθρο 307 παράγραφος 3 σημείο 2 στοιχείο α) και β) UmwG και άρθρο 27 σημείο 3 στοιχείο δ) EU-UmgrG).
- 4.2 Καθώς όλες οι μετοχές των μεταβιβάζοντων οντοτήτων και της λήπτριας οντότητας κατέχονται απευθείας από την Allianz Partners SAS πριν από την έγκριση και την απόφαση για τη συγχώνευση από τον μοναδικό μέτοχο των μεταβιβάζοντων οντοτήτων και δεν εκδίδονται μετοχές στους μετόχους των μεταβιβάζοντων οντοτήτων, σύμφωνα με το άρθρο 307 παράγραφος 3 αριθ. 2 στοιχείο α) UmwG και το άρθρο 27 αριθ. 3 στοιχείο δ) EU-UmgrG, το παρόν σχέδιο συγχώνευσης δεν περιλαμβάνει καμία πληροφορία σχετικά με την αναλογία ανταλλαγής μετοχών (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 2 UmwG και άρθρο 28 παράγραφος 1 αριθ. 2 σε συνδυασμό με (3) EU-UmgrG), τη μεταβίβαση νέων μετοχών της λήπτριας οντότητας (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 3 UmwG και άρθρο 28 παράγραφος 1 αριθ. 3 σε συνδυασμό με (3) EU-UmgrG), συμμετοχή σε κέρδη νέων μετοχών (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 5 UmwG και άρθρο 28 (1) αριθ. 5 σε συνδυασμό με (3) EU-UmgrG) ή αποζημίωση σε χρήμα (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 13 UmwG και άρθρο 28 παράγραφος 1 αριθ. 13 σε συνδυασμό με την παράγραφο 3 του EU-UmgrG).
- 4.3 Καθώς όλες οι μετοχές των μεταβιβάζοντων οντοτήτων και της λήπτριας οντότητας κατέχονται απευθείας από την Allianz Partners SAS πριν από την έγκριση και την απόφαση για τη συγχώνευση από τον μοναδικό μέτοχο των μεταβιβάζοντων οντοτήτων, δεν απαιτείται έλεγχος συγχώνευσης και έκθεση ελέγχου συγχώνευσης σύμφωνα με το άρθρο 8 παράγραφος 3 πρόταση 3 αριθ. 1 στοιχείο β) και αριθ. 2 UmwG σε συνδυασμό με τα άρθρα 9 παράγραφος 2 και 12 παράγραφος 3 UmwG σε συνδυασμό με το άρθρο 311 παράγραφος 2 πρόταση 1 UmwG, και δεν απαιτείται εξέταση του παρόντος σχεδίου συγχώνευσης ή έκθεση εμπειρογνώμονα σύμφωνα με τα άρθρα 28 παράγραφος 3 σε συνδυασμό με 30 παράγραφος 5 EU-UmgrG.
5. **ΈΚΘΕΣΗ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ- ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΉ ΈΚΘΕΣΗ**
- 5.1 Δεδομένου ότι όλες οι μετοχές των μεταβιβάζοντων φορέων και της λήπτριας οντότητας κατέχονται απευθείας από την Allianz Partners SAS πριν από την έγκριση και την απόφαση για τη συγχώνευση από τον μοναδικό μέτοχο των μεταβιβάζοντων φορέων, δεν απαιτείται έκθεση συγχώνευσης για τους μετόχους (τμήμα για τους μετόχους στην έκθεση συγχώνευσης) σύμφωνα με το άρθρο 309 παράγραφος 6 πρόταση 1 σε συνδυασμό με το άρθρο 8 παράγραφος 3 πρόταση 3 αριθ. 1 στοιχείο β) UmwG, καθώς και το άρθρο 309 παράγραφος 6 πρόταση 1 σε συνδυασμό με το άρθρο 309 παράγραφος 6 πρόταση 1 σε συνδυασμό με το άρθρο 309 παράγραφος 3 πρόταση 3 αριθ. 1 στοιχείο β) UmwG.

με το άρθρο 8 παράγραφος 3 πρόταση 3 αριθ. 2 UmwG και τα άρθρα 28 παράγραφος 3 σε συνδυασμό με το άρθρο 29 παράγραφος 2 αριθ. 3 EU-UmgrG.

- 5.2 Έχει συνταχθεί έκθεση συγχώνευσης για τους εργαζομένους των μεταβιβάζουσων οντοτήτων και της λήπτριας οντότητας σύμφωνα με το άρθρο 309 παράγραφοι 1, 2, 3 και 5 του UmwG και το άρθρο 11 παράγραφος 5 σε συνδυασμό με το άρθρο 29 του EU-UmgrG. Η έκθεση συγχώνευσης για τους εργαζομένους τέθηκε στη διάθεση των εκπροσώπων των εργαζομένων και των εργαζομένων που δεν εκπροσωπούνται από εκπροσώπηση των εργαζομένων των μερών μαζί με ένα σχέδιο του παρόντος σχεδίου συγχώνευσης σύμφωνα με το άρθρο 310 παράγραφος 1 του UmwG και τα άρθρα 14 σε συνδυασμό με το 32 EU-UmgrG.

6. ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΝΑΡΞΗΣ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ- ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ- ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΑΒΑΛΛΟΜΕΝΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΠΑΘΗΤΙΚΩΝ (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 6, 11, 12 UmwG και Τμήμα 28 παράγραφος 1 αριθ. 6, 11, 12 EU-UmgrG)

- 6.1. Η απόκτηση των περιουσιακών στοιχείων των μεταβιβάζουσων οντοτήτων από την παραλαμβάνουσα οντότητα πραγματοποιείται για λογιστικούς σκοπούς μεταξύ των μερών με ισχύ από την 1η Ιανουαρίου 2025, 0:00 ώρα Κεντρικής Ευρώπης (αρχή της ημέρας). Από την εν λόγω χρονική στιγμή, όλες οι ενέργειες και συναλλαγές των μεταβιβάζοντων οντοτήτων θεωρούνται ότι έχουν πραγματοποιηθεί για λογαριασμό της λήπτριας οντότητας (ημερομηνία έναρξης ισχύος της συγχώνευσης κατά την έννοια του άρθρου 307 παράγραφος 2 αριθ. 6 UmwG).
- 6.2. Η καταληκτική ημερομηνία για αυστριακούς λογιστικούς και φορολογικούς σκοπούς (*Verschmelzungsstichtag*) κατά την έννοια του άρθρου 28 παράγραφος 1 σημείο 6 του EU-UmgrG και του άρθρου 2 παράγραφος 5 του UmgrStG και η ημερομηνία μεταβίβασης και απόκτησης για γερμανικούς φορολογικούς σκοπούς (*steuerlicher Übertragungsstichtag*) κατά την έννοια του άρθρου 2 παράγραφος 1 του UmwStG είναι η 31η Δεκεμβρίου 2024 (24:00 ώρα Κεντρικής Ευρώπης).
- 6.3. Η ημερομηνία των οικονομικών λογαριασμών της Αποδέκτριας Οντότητας και των Μεταβιβάζουσων Οντοτήτων, οι οποίοι θα χρησιμοποιηθούν για τον καθορισμό των όρων της συγχώνευσης, είναι η 31η Δεκεμβρίου 2024 (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 12 UmwG και άρθρο 28 παράγραφος 1 αριθ. 12 EU-UmgrG).
- 6.4. Για τη μεταβίβαση, τα περιουσιακά στοιχεία των μεταβιβαζόμενων οντοτήτων αποτιμήθηκαν σε λογιστικές αξίες (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 11 UmwG). Τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις των μεταβιβαζόμενων οντοτήτων που μεταβιβάζονται στην παραλαμβάνουσα οντότητα αποτιμώνται για λογιστικούς σκοπούς στην Αυστρία κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης με βάση τη συνέχιση των αυστριακών λογιστικών αξιών (άρθρο 28 παράγραφος 1 αριθ. 11 EU-UmgrG) σύμφωνα με τα αυστριακά GAAP.

7. ΤΙΣ ΑΝΑΜΕΝΟΜΕΝΕΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΣΤΗΝ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗ ΣΤΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΠΟΥ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΥΝ ΣΤΗΝ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 4 UmwG και άρθρο 28 παράγραφος 1 αριθ. 4 UmgrG)

Μετά την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, η Απορροφώσα Οντότητα θα συγχωνευθεί στην Allianz Partners Deutschland GmbH (η Μεταγενέστερη Συγχώνευση όπως ορίζεται στο προοίμιο (Γ)) ανωτέρω). Η

Τα μέρη στοχεύουν στην ολοκλήρωση της μεταγενέστερης συγχώνευσης την ίδια ημερομηνία με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης. Ως εκ τούτου, για λόγους διαφάνειας, οι ακόλουθες επεξηγήσεις περιγράφουν τα αποτελέσματα της συγχώνευσης και της μεταγενέστερης συγχώνευσης. Ωστόσο, πρέπει να σημειωθεί ότι η μεταγενέστερη συγχώνευση αποτελεί νομικά ξεχωριστή συγχώνευση.

7.1. Επιπτώσεις στους εργαζομένους των μεταβιβαζόμενων οντοτήτων (AVS Austria και AWP Austria)

Στις 28 Φεβρουαρίου 2025 η AVS Austria απασχολούσε 4 εργαζόμενους στην Αυστρία και έναν μισθωμένο εργαζόμενο, ο οποίος, λόγω μίσθωσης εργασίας για παρατεταμένο διάστημα, θεωρείται επίσης του εργατικού δυναμικού της AVS Austria σύμφωνα με το αυστριακό εργατικό δίκαιο.

Στις 28 Φεβρουαρίου 2025, η AWP Austria απασχολούσε 204 υπαλλήλους στην Αυστρία. Βάσει επιχειρηματικής απόφασης ανεξάρτητης από τη Συγχώνευση, προβλέπεται η μεταφορά ορισμένων λειτουργιών της AWP Austria (ιδίως κεντρικών λειτουργιών και λειτουργιών πωλήσεων), συμπεριλαμβανομένων των εργασιακών σχέσεων των εργαζομένων της AWP Austria που έχουν αναλάβει τις εν λόγω λειτουργίες (περίπου 80 εργαζόμενοι), στο αυστριακό υποκατάστημα της AWP P&C S.A., "AWP P&C S.A. Niederlassung für Österreich" (FN 100329v), με ισχύ από την 1η Μαΐου 2025. Κατά συνέπεια, ο αριθμός των εργαζομένων στην AWP Austria θα μειωθεί.

Στην AWP Austria έχει εκλεγεί συμβούλιο εργαζομένων για τους εργαζόμενους που απασχολούνται σήμερα στην AWP Austria. Η AVS Austria δεν διαθέτει συμβούλιο εργαζομένων. Η AVS Austria και η AWP Austria έχουν χωριστές επιχειρηματικές μονάδες κατά την έννοια του άρθρου 34 του αυστριακού νόμου περί εργασιακής συγκρότησης (*Arbeitsverfassungsgesetz - ArbVG*).

Σύμφωνα με το άρθρο 38 αριθ. 3 EU-UmgrG, η συγχώνευση έχει ως αποτέλεσμα τη μεταβίβαση όλων των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων που απορρέουν από τις συμβάσεις εργασίας των εργαζομένων των μεταβιβαζόμενων οντοτήτων στην παραλαμβάνουσα οντότητα. Όταν η συγχώνευση τεθεί σε ισχύ, όλες οι εργασιακές σχέσεις των μεταβιβαζόμενων φορέων με όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις μεταβιβάζονται επομένως αυτομάτως στον παραλαμβάνοντα φορέα. Οι επιμέρους συμβατικές διατάξεις, οι δεσμεύσεις και τα κεκτημένα δικαιώματα θα εξακολουθήσουν να ισχύουν αμετάβλητα για τους μεταφερόμενους εργαζόμενους ακόμη και μετά τη συγχώνευση.

Η λήπτρια οντότητα ευθύνεται απεριόριστα για όλες τις υποχρεώσεις, συμπεριλαμβανομένων των ληξιπρόθεσμων οφειλών, που απορρέουν από τις μεταβιβαζόμενες εργασιακές σχέσεις από τη στιγμή της μεταβίβασης της επιχείρησης (δηλαδή από τη στιγμή που η συγχώνευση τίθεται σε ισχύ), σύμφωνα με τα άρθρα 305 παράγραφος 2 πρόταση 1, 20 παράγραφος 1 σημείο 1 UmwG και 38 σημείο 3 EU-UmgrG. Οι μεταβιβαζόμενες οντότητες δεν ευθύνονται πλέον, καθώς παύουν να υφίστανται με την έναρξη ισχύος της συγχώνευσης (άρθρα 305 παράγραφος 2 πρόταση 1, 20 παράγραφος 1 αριθ. 2 UmwG και 38 αριθ. 4 EU-UmgrG).

Σε σχέση με τη Συγχώνευση δεν προβλέπονται μειώσεις προσωπικού, λειτουργικές αλλαγές, μετεγκαταστάσεις ή αναδιαρθρώσεις. Προβλέπεται ότι η Αποδέκτρια Οντότητα (ή, κατά τη Μεταγενέστερη Συγχώνευση που θα πραγματοποιηθεί

αποτέλεσμα, η Allianz Partners Deutschland GmbH) θα συνεχίσει τις επιχειρηματικές μονάδες των μεταβιβαζόμενων οντοτήτων χωριστά, συμπεριλαμβανομένων των εργαζομένων που εργάζονται σε αυτές τις επιχειρηματικές μονάδες.

Προβλέπεται επίσης ότι οι αντίστοιχοι επιχειρηματικοί τομείς δεν θα αλλάξουν ως αποτέλεσμα της συγχώνευσης (ή της μεταγενέστερης συγχώνευσης). Ο τόπος εργασίας των εργαζομένων των μεταβιβαζόμενων οντοτήτων θα παραμείνει ο ίδιος και θα συνεχίσουν τις δραστηριότητές τους με τον ίδιο τρόπο όπως και πριν από τη συγχώνευση. Κατά συνέπεια, οι νόμιμοι όροι απασχόλησης θα παραμείνουν επίσης αμετάβλητοι.

Οι επιχειρηματικές μονάδες της AVS Austria και της AWP Austria είναι επί του παρόντος οργανωτικά χωριστές και προβλέπεται ότι θα παραμείνουν οργανωτικά χωριστές ακόμη και μετά τη συγχώνευση (και τη μεταγενέστερη συγχώνευση). Κατά τη διάρκεια της συγχώνευσης (και της μεταγενέστερης συγχώνευσης), οι τρέχουσες επιχειρηματικές μονάδες των μεταβιβαζουσών οντοτήτων δεν θα μεταβληθούν οργανωτικά, δεν θα συνδυαστούν ούτε θα περιοριστούν. Επίσης, δεν θα υπάρξει έναρξη επιχειρηματικής μονάδας. Κατά συνέπεια, η συγχώνευση (και η μεταγενέστερη συγχώνευση, αντίστοιχα) δεν θα επηρεάσει τις επιχειρηματικές μονάδες και τους εργαζόμενους και, ειδικότερα, την εφαρμογή των συλλογικών συμβάσεων εργασίας που σήμερα, αρμοδιότητα του συμβουλίου εργαζομένων για τους εργαζόμενους που εργάζονται στις δραστηριότητες της AWP Austria και τυχόν επιχειρησιακές συμβάσεις που ισχύουν για τους εργαζόμενους αυτούς. Τυχόν επιχειρησιακές συμβάσεις ή συλλογικές συμβάσεις εργασίας που ισχύουν στην παραλαμβάνουσα οντότητα δεν θα εφαρμόζονται στις εργασιακές σχέσεις των εργαζομένων των μεταβιβαζόμενων οντοτήτων μετά τη συγχώνευση.

Συνεπώς, η συγχώνευση δεν θα έχει καμία επίπτωση στους εργαζόμενους των μεταβιβαζόντων οντοτήτων και στις εργασιακές τους σχέσεις (εκτός από την αλλαγή εργοδότη). Το ίδιο ισχύει αναλόγως και για τη μεταγενέστερη συγχώνευση, η οποία επίσης δεν θα επιφέρει σημαντικές αλλαγές για τους εργαζόμενους των μεταβιβαζόντων φορέων.

Προβλέπεται ότι η Allianz Partners Deutschland GmbH θα συνεχίσει τις επιχειρηματικές δραστηριότητες των μεταβιβαζόμενων οντοτήτων (εκτός, όπως αναφέρεται, από τις λειτουργίες που μεταφέρθηκαν από την AWP Austria στην AWP P&C S.A. πριν από τη συγχώνευση) με τους υπαλλήλους που εργάζονται σε αυτούς τους επιχειρηματικούς τομείς.

Καθώς οι εργαζόμενοι των μεταβιβαζουσών οντοτήτων θα γίνουν εργαζόμενοι της λήπτριας οντότητας με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, οι συνέπειες της επακόλουθης συγχώνευσης για τους εργαζόμενους της λήπτριας οντότητας (όπως περιγράφεται στο σημείο 7.2 κατωτέρω) θα ισχύουν και για τους εργαζόμενους των μεταβιβαζουσών οντοτήτων μόλις τεθεί σε ισχύ η επακόλουθη συγχώνευση.

7.2. Επιπτώσεις στους εργαζόμενους της λαμβάνουσας οντότητας

Στις 28 Φεβρουαρίου 2025, η Οντότητα Παραλαβής απασχολούσε συνολικά 3.413 υπαλλήλους, εκ των οποίων 327 στη Γερμανία. Αναμένεται ότι ο αριθμός των εργαζομένων στη Γερμανία δεν θα μεταβληθεί σημαντικά μέχρι την έναρξη ισχύος της Συγχώνευσης. Δεν υπάρχει τοπικό συμβούλιο εργαζομένων στην Παραλαμβάνουσα Οντότητα για τους εργαζόμενους που απασχολούνται επί του παρόντος στην Παραλαμβάνουσα Οντότητα σε

Γερμανία. Τα τοπικά συμβούλια εργαζομένων και άλλοι εκπρόσωποι των εργαζομένων που υπάρχουν στην Απορροφώσα Οντότητα σε επίπεδο υποκαταστήματος στη Γαλλία, την Ιταλία, την Ισπανία και την Πορτογαλία δεν θα επηρεαστούν από τη συγχώνευση. Αυτοί οι τοπικοί εκπρόσωποι των εργαζομένων θα συνεχίσουν να υπάρχουν στην Allianz Partners Deutschland GmbH μετά τη μεταγενέστερη συγχώνευση. Το συμβούλιο εργαζομένων του ομίλου (*Konzernbetriebsrat*) που υφίσταται στην Allianz SE θα παραμείνει αρμόδιο σύμφωνα με τις διατάξεις του γερμανικού νόμου περί συγκρότησης των επιχειρήσεων ("**BetrVG**"). Τυχόν επιχειρησιακές συμβάσεις σε επίπεδο ομίλου που ισχύουν στην Απορροφώσα Οντότητα εξακολουθούν να ισχύουν μετά τη Συγχώνευση και τη Μεταγενέστερη Συγχώνευση. Οι μεταβιβάζουσες οντότητες και η λήπτρια οντότητα δεν είναι μέλη σε γερμανική εργοδοτική ένωση. Οι γερμανικές συλλογικές συμβάσεις εργασίας (*Tarifverträge*) δεν εφαρμόζονται άμεσα πριν από την υλοποίηση της συγχώνευσης και αυτό δεν θα αλλάξει λόγω της συγχώνευσης και της μεταγενέστερης συγχώνευσης.

Η Συγχώνευση δεν έχει καμία επίπτωση στους εργαζόμενους της Αποδέκτριας Οντότητας και στις εργασιακές τους σχέσεις. Επίσης, η Μεταγενέστερη Συγχώνευση δεν έχει καμία άμεση επίπτωση (εκτός από την αλλαγή εργοδότη) για τους εργαζόμενους της Αποδέκτριας Οντότητας.

Οι επιχειρηματικές δραστηριότητες της Αποδέκτριας Οντότητας δεν θα μεταβληθούν λόγω της Συγχώνευσης. Καμία λειτουργία ή τμήμα της λειτουργίας της Αποδέκτριας Οντότητας δεν θα μεταβληθεί οργανωτικά ή θα περιοριστεί ως αποτέλεσμα της Συγχώνευσης. Επίσης, η Μεταγενέστερη Συγχώνευση δεν θα έχει καμία ουσιαστική μεταβολή στους εργαζόμενους της Απορροφώσας Οντότητας και θα συνεχίσουν να εργάζονται με τον ίδιο τρόπο όπως πριν από τη Συγχώνευση και τη Μεταγενέστερη Συγχώνευση. Η Allianz Partners Deutschland GmbH θα συνεχίσει τις δραστηριότητες της Απορροφώσας Οντότητας με τους εργαζόμενους που έχουν διατεθεί για τις δραστηριότητες αυτές στα αντίστοιχα υποκαταστήματα.

Οι εργασιακές σχέσεις των εργαζομένων της Απορροφώσας Οντότητας δεν θα μεταβληθούν από τη Συγχώνευση- ειδικότερα, η νομική θέση των εργαζομένων της Απορροφώσας Οντότητας όσον αφορά την καταγγελία της απασχόλησης δεν θα επηρεαστεί από τη Συγχώνευση. Στο βαθμό που υφίστανται συμβάσεις εργασίας, ατομικές συμβατικές συμφωνίες και άλλες εταιρικές συμφωνίες, δεσμεύσεις και συμφωνίες, αυτές δεν θίγονται από τη συγχώνευση και δεν ισχύουν αλλαγές για τους εργαζόμενους της Απορροφώσας Οντότητας. Δεν προβλέπονται μέτρα σε σχέση με τη συγχώνευση που θα μπορούσαν να έχουν αντίκτυπο στους εργαζόμενους της Αποδέκτριας Οντότητας.

Σύμφωνα με τους αντίστοιχους τοπικούς νόμους, η μεταγενέστερη συγχώνευση θα έχει ως αποτέλεσμα τη μεταβίβαση όλων των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων που απορρέουν από τις εργασιακές σχέσεις των εργαζομένων της λήπτριας οντότητας (συμπεριλαμβανομένων εκείνων που αφορούν τα υποκαταστήματά της) στην Allianz Partners Deutschland GmbH και την κατανομή τους στον αντίστοιχο κλάδο. Όταν η μεταγενέστερη συγχώνευση τεθεί σε ισχύ, όλες οι εργασιακές σχέσεις της Αποδέκτριας Οντότητας (συμπεριλαμβανομένων εκείνων που αφορούν τα υποκαταστήματά της) με όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις μεταβιβάζονται επομένως αυτομάτως στην Allianz Partners Deutschland GmbH και κατανέμονται στον αντίστοιχο κλάδο. Οι επιμέρους συμβατικές διατάξεις, καθώς και άλλες εταιρικές συμφωνίες, δεσμεύσεις, κανονισμοί και κερτημένα δικαιώματα εξακολουθούν να ισχύουν αμετάβλητα για τους μεταφερόμενους εργαζόμενους ακόμη και μετά την επακόλουθη

Συγχώνευση. Δεν προβλέπονται μέτρα μείωσης του προσωπικού, λειτουργικές αλλαγές, μεταβιβάσεις ή αναδιοργανώσεις σε σχέση με τη μεταγενέστερη συγχώνευση. Μετά τη μεταγενέστερη συγχώνευση, οι επιχειρησιακές συμβάσεις εργασίας της Allianz Partners Deutschland GmbH που έχουν συναφθεί με το γενικό συμβούλιο εργαζομένων (*Gesamtbetriebsrat*) της Allianz Partners Deutschland GmbH στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων του σύμφωνα με το άρθρο 50 παράγραφος 1 του BetrVG θα ισχύουν για τους εργαζόμενους της Απορροφώσας Οντότητας που απασχολούνται στη Γερμανία. Αυτό δεν ισχύει εάν η εν λόγω επιχειρησιακή σύμβαση εργασίας περιορίζεται σε ορισμένες επιχειρηματικές δραστηριότητες της Allianz Partners Deutschland GmbH ή εάν ισχύουν υπερισχύουσες συλλογικές ή ατομικές διατάξεις. Τυχόν τοπικές επιχειρησιακές συμφωνίες που ισχύουν στην Allianz Partners Deutschland GmbH στη Γερμανία δεν θα εφαρμόζονται στις εργασιακές σχέσεις των εργαζομένων της Αποδέκτριας Οντότητας μετά τη Μεταγενέστερη Συγχώνευση. Η Allianz Partners Deutschland GmbH ευθύνεται απεριόριστα για όλες τις υποχρεώσεις, συμπεριλαμβανομένων των ληξιπρόθεσμων οφειλών, που απορρέουν από τις μεταβιβαζόμενες εργασιακές σχέσεις από τη που η μεταγενέστερη συγχώνευση θα τεθεί σε ισχύ. Από τη αυτή, η Αποδέκτρια Οντότητα δεν θα είναι πλέον υπεύθυνη, καθώς θα πάψει να υφίσταται. Μετά την ολοκλήρωση της μεταγενέστερης συγχώνευσης, η Allianz Partners Deutschland GmbH θα συνεχίσει τις δραστηριότητες της Αποδέκτριας Οντότητας με τους εργαζόμενους που έχουν διατεθεί σε αυτές τις δραστηριότητες στα αντίστοιχα υποκαταστήματα. Σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, ούτε οι μεταβιβάζουσες οντότητες ούτε η λήπτρια οντότητα διαθέτουν εποπτικό συμβούλιο. Η Allianz Partners Deutschland GmbH βρίσκεται στη διαδικασία σύστασης εποπτικού συμβουλίου, το οποίο θα αποτελείται κατά το ένα τρίτο από εκπροσώπους των εργαζομένων.

Η Συγχώνευση δεν έχει επίσης επιπτώσεις στους εργαζόμενους άλλων οντοτήτων που θα μεταφερθούν στην Απορροφώσα Οντότητα στο πλαίσιο διασυννομιών συγχωνεύσεων από άλλες δικαιοδοσίες, οι οποίες θα υλοποιηθούν παράλληλα και ενδέχεται να τεθούν σε ισχύ πριν ή μετά τη Συγχώνευση- το ίδιο ισχύει και για τους εργαζόμενους στις δύο θυγατρικές της Απορροφώσας Οντότητας, Neoasistencia Manoteras

S.L.U. (Ισπανία) και AWP Brokers & Services Hellas SA (Ελλάδα), οι οποίες επίσης θα συγχωνευθούν στην Απορροφώσα Οντότητα παράλληλα με την παρούσα Συγχώνευση, καθώς και οι θυγατρικές μιας από τις μεταβιβάζουσες οντότητες στο πλαίσιο άλλης διασυννομικής συγχώνευσης (Sigma Reparaciones S.L.U. (Ισπανία), PROMultiTRAVAUX S.A.S.U. (Γαλλία) και Multiassistance S.A. (Γαλλία- η εν λόγω θυγατρική αναμένεται να παύσει να υφίσταται ως συνέπεια της συγχώνευσης στη μητρική της εταιρεία πριν από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης)). Τέλος, δεν προβλέπονται μέτρα μείωσης του προσωπικού, λειτουργικές αλλαγές, μεταβιβάσεις ή αναδιαρθρώσεις σε σχέση με τη συγχώνευση. Ωστόσο, δεδομένου ότι οι άλλες διασυννομικές συγχωνεύσεις ενδέχεται να τεθούν σε ισχύ πριν από τη Συγχώνευση, αυτές ενδέχεται να έχουν αντίκτυπο στον αριθμό των εργαζομένων της Απορροφώσας Οντότητας που απασχολούνται εκτός Γερμανίας κατά το χρόνο έναρξης ισχύος της Συγχώνευσης. Οι επιπτώσεις της μεταγενέστερης συγχώνευσης που περιγράφονται ανωτέρω ισχύουν και για τους εργαζόμενους που γίνονται εργαζόμενοι της Απορροφώσας Οντότητας στο πλαίσιο άλλων διασυννομιών συγχωνεύσεων.

7.3. Επιπτώσεις στις εταιρικές συντάξεις και τα δικαιώματα εταιρικής σύνταξης (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 16 UmwG)

Οι εταιρικές συντάξεις και τα δικαιώματα σε εταιρικές συντάξεις των εργαζομένων που απασχολούνται ή απασχολούνταν προηγουμένως από την Απορροφώσα Οντότητα παραμένουν ανεπηρέαστα από τη συγχώνευση και οι εργαζόμενοι

που απασχολούνται ή απασχολούνταν προηγουμένως σε οποιαδήποτε από τις μεταβιβάζουσες οντότητες δεν είναι επιλέξιμοι για τις εν λόγω εταιρικές συντάξεις της λήπτριας οντότητας.

Όλες οι υποχρεώσεις από εταιρικές συντάξεις και τα σχετικά δικαιώματα σε εταιρικές συντάξεις των εργαζομένων που απασχολούνται ή απασχολούνταν προηγουμένως σε οποιαδήποτε από τις μεταβιβάζουσες οντότητες μεταφέρονται στην παραλαμβάνουσα οντότητα.

Όλες οι υποχρεώσεις από τις εταιρικές συντάξεις και τα σχετικά δικαιώματα σε εταιρικές συντάξεις και συναφείς παροχές των εργαζομένων που απασχολούνται ή απασχολούνταν προηγουμένως στην Απορροφώσα Οντότητα θα μεταφερθούν στη συνέχεια στην Allianz Partners Deutschland GmbH στο πλαίσιο της Μεταγενέστερης Συγχώνευσης.

8. ΚΑΜΙΑ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗ ΓΙΑ ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΣΥΓΚΛΕΙΣΗΣ (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 10) UmwG και άρθρο 28 παράγραφος 1 αριθ. 10 EU-UmgrG)

- 8.1. Καθώς η Αποδέκτρια Οντότητα έχει συσταθεί σύμφωνα με το γερμανικό δίκαιο, θα εφαρμοστούν οι γερμανικοί νομοθετικοί κανόνες για τον (μελλοντικό) συναποφασισμό. Ωστόσο, η συγχώνευση δεν απαιτεί διαδικασία διαπραγμάτευσης για τη (μελλοντική) συναπόφαση των εργαζομένων στην Απορροφώσα Οντότητα.
- 8.2. Ούτε οι μεταβιβάζουσες οντότητες ούτε η λήπτρια οντότητα έχουν συνδιαμορφωμένο εποπτικό συμβούλιο ή υπόκεινται σε ισχύοντες κανόνες συνδιαμόρφωσης. Η Απορροφώσα Οντότητα απασχολούσε 327 εργαζόμενους στη Γερμανία στις 28 Φεβρουαρίου 2025 και αναμένεται να συνεχίσει να απασχολεί περίπου 327 εργαζόμενους στη Γερμανία μετά την ολοκλήρωση των συναλλαγών, καθώς όλοι οι υπόλοιποι εργαζόμενοι καθώς και οι εργαζόμενοι που μεταφέρονται στο πλαίσιο διασυννοριακών συγχωνεύσεων που υλοποιούνται παράλληλα στην Απορροφώσα Οντότητα θα απασχολούνται σε υποκαταστήματα εκτός Γερμανίας- το ίδιο ισχύει και για τους εργαζόμενους στις δύο θυγατρικές της Απορροφώσας Οντότητας, Neoasistencia Manoteras S.L.U. (Ισπανία) και AWP Brokers & Services Hellas SA (Ελλάδα), οι οποίες επίσης θα συγχωνευθούν στην Απορροφώσα Οντότητα παράλληλα με την παρούσα συγχώνευση, καθώς και οι εργαζόμενοι των μοναδικών θυγατρικών μιας εκ των μεταβιβάζουσων οντοτήτων στο πλαίσιο μιας άλλης διασυννοριακής συγχώνευσης (Sigma Reparaciones S.L.U. (Ισπανία), PROMultiTRAVAUX S.A.S.U. (Γαλλία) και Multiassistance S.A. (Γαλλία- η εν λόγω θυγατρική αναμένεται να παύσει να υφίσταται ως συνέπεια της συγχώνευσης στη μητρική της εταιρεία πριν από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης)). Στην περίπτωση μιας αυστριακής GmbH, πρέπει να συσταθεί εποπτικό συμβούλιο με εκπροσώπους των εργαζομένων, εάν η GmbH έχει 300 εργαζόμενους (άρθρο 29 παράγραφος 1 του GmbHG). Το σχετικό όριο για την Αυστρία που ενεργοποιεί την υποχρέωση διεξαγωγής διαδικασίας διαπραγμάτευσης για (μελλοντική) συναπόφαση των εργαζομένων είναι επομένως 240 εργαζόμενοι, το οποίο δεν έχει επιτευχθεί σε καμία από τις μεταβιβάζουσες οντότητες. Επομένως, οι προϋποθέσεις του άρθρου 5 του γερμανικού νόμου περί της συναπόφασης των εργαζομένων σε διασυννοριακές συγχωνεύσεις ("**MgVG**")

δεν εκπληρώνονται. Κατά συνέπεια, καμία δήλωση σχετικά με τις διαδικασίες διαπραγμάτευσης σύμφωνα με το τμήμα 307

(2) δεν απαιτείται 10 UmwG.

9. ΚΑΜΙΑ ΧΟΡΗΓΗΣΗ ΕΙΔΙΚΩΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ Ή ΕΙΔΙΚΩΝ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΩΝ (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 7) και 8 UmwG και άρθρο 28 παράγραφος 1 αριθ. 7 και 8 EU-UmgrG))

9.1. Μεταξύ των μερών δεν υπάρχουν φυσικά ή νομικά πρόσωπα με ειδικά δικαιώματα κατά την έννοια του άρθρου 307 παράγραφος 2 αριθ. 7 UmwG και του άρθρου 28 παράγραφος 1 αριθ. 7 EU-UmgrG και δεν υπάρχουν κάτοχοι άλλων τίτλων εκτός από μετοχές της εταιρείας. Ως εκ τούτου, η Αποδέκτρια Οντότητα δεν χορηγεί δικαιώματα ή αποζημιώσεις κατά την έννοια του άρθρου 307 παράγραφος 2 αριθ. 7 UmwG ή του άρθρου 28 παράγραφος 1 αριθ. 7 EU-UmgrG και δεν προτείνονται μέτρα κατά την έννοια των εν λόγω διατάξεων.

9.2. Δεν έχουν χορηγηθεί ούτε πρόκειται να χορηγηθούν ειδικές παροχές κατά την έννοια του άρθρου 307 παράγραφος 2 αριθ. 8 UmwG ή του άρθρου 28 παράγραφος 1 αριθ. 8 EU-UmgrG σε μέλη των διοικητικών, διαχειριστικών, εποπτικών ή ελεγκτικών οργάνων των μεταβιβάζουσων οντοτήτων ή της λήπτριας οντότητας.

10. ΙΔΡΥΤΙΚΗ ΠΡΑΞΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΤΗΣ ΟΝΤΟΤΗΤΑΣ ΥΠΟΔΟΧΗΣ (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 9 UmwG και άρθρο 28 παράγραφος 1 αριθ. 9 EU-UmgrG)

Η ιδρυτική πράξη και το καταστατικό της Απορροφώσας Οντότητας επισυνάπτονται στο παρόν σχέδιο συγχώνευσης ως παράρτημα 10 σύμφωνα με το άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 9 UmwG και το άρθρο 28 παράγραφος 1 αριθ. 9 EU-UmgrG και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του σχεδίου συγχώνευσης. Το καταστατικό της Αποδέκτριας Οντότητας δεν θα τροποποιηθεί ως συνέπεια της συγχώνευσης και θα εξακολουθεί να είναι το ίδιο όπως επισυνάπτεται στο παράρτημα 10 μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης.

11. ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΑ ΣΤΟΥΣ ΠΙΣΤΩΤΕΣ (άρθρο 307 παράγραφος 2 αριθ. 14 UmwG και άρθρο 28 (1) αριθ. 14 EU-UmgrG)

11.1. Το δικαίωμα των πιστωτών των μεταβιβάζουσων οντοτήτων να απαιτήσουν την παροχή ασφάλειας διέπεται από τις ισχύουσες νομοθετικές διατάξεις. Ξεχωριστή προσφορά σύμφωνα με το τμήμα 28 (1) αριθ. 14 EU-UmgrG και άρθρο 307 (2) αριθ. 14 UmwG δεν θα γίνουν στο πλαίσιο του παρόντος σχεδίου συγχώνευσης.

11.2. Ωστόσο, οι πιστωτές των μεταβιβαζόμενων οντοτήτων έχουν το νόμιμο δικαίωμα να ζητήσουν εγγυήσεις σύμφωνα με το άρθρο 37 του EU-UmgrG. Ως εκ τούτου, οι πιστωτές μιας μεταβιβάζουσας οντότητας μπορούν να απαιτήσουν από τη μεταβιβάζουσα οντότητα να παράσχει εξασφαλίσεις. Εάν το αίτημα αυτό δεν ικανοποιηθεί, η παροχή εξασφάλισης πρέπει να ζητηθεί εντός τριών μηνών από τη δημοσίευση του σχεδίου συγχώνευσης με αγωγή κατά της σχετικής μεταβιβάζουσας οντότητας. Ο πιστωτής πρέπει να αποδείξει αξιόπιστα ότι η απαίτησή του έχει

προκύψει, ότι δεν μπορεί να απαιτήσει την εκπλήρωσή της και ότι η συγχώνευση θέτει σε κίνδυνο την εκπλήρωση της απαίτησής του.

- 11.3. Δεν προσφέρθηκαν πρόσθετες εγγυήσεις στους πιστωτές σε σχέση με τη συγχώνευση λόγω της ισχυρής οικονομικής κατάστασης, της φερεγγυότητας και της ρευστότητας της Απορροφώσας Οντότητας. Τυχόν νόμιμα δικαιώματα των πιστωτών των μεταβιβάζοντων οντοτήτων να ζητήσουν διασφαλίσεις παραμένουν ανεπηρέαστα.

12. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

- 12.1. Εάν οποιαδήποτε διάταξη του παρόντος σχεδίου συγχώνευσης είναι ή καταστεί άκυρη, ανέφικτη ή μη εκτελεστή, αυτό δεν επηρεάζει την εγκυρότητα των υπόλοιπων διατάξεων. Αντίθετα, τα μέρη αναλαμβάνουν με το παρόν να αντικαταστήσουν την άκυρη, ανέφικτη ή μη εκτελεστή διάταξη με διάταξη που να ανταποκρίνεται όσο το δυνατόν πλησιέστερα στην οικονομική πρόθεση των μερών όσον αφορά το νόημα και τον σκοπό της άκυρης, ανέφικτης ή μη εκτελεστή διατάξης. Το ίδιο ισχύει και για τυχόν κενά.
- 12.2. Τροποποιήσεις ή προσθήκες στο παρόν σχέδιο συγχώνευσης απαιτούν συμβολαιογραφική επικύρωση (άρθρο 307 παράγραφος 4 UmwG και άρθρο 34 παράγραφος 4 EU-UmgrG).
- 12.3. Αποκλειστικός τόπος εκπλήρωσης και δικαιοδοσίας για όλες τις αξιώσεις που προκύπτουν από ή σε σχέση με το παρόν Σχέδιο Συγχώνευσης είναι -στο βαθμό που αυτό είναι νομικά επιτρεπτό- το Μόναχο της Γερμανίας. Κάθε μία από τις εταιρείες που συμμετέχουν στη συγχώνευση θα συμμορφώνεται επίσης με τις διατάξεις και τις διατυπώσεις του εθνικού δικαίου που εφαρμόζεται σε αυτήν.
- 12.4. Τα μέρη συνάπτουν επίσης το σχέδιο συγχώνευσης σύμφωνα με το άρθρο 28 του EU-UmgrG και το άρθρο 307 του UmwG με το ίδιο περιεχόμενο όπως μια σύμβαση συγχώνευσης (*Verschmelzungsvertrag*) κατά την έννοια του άρθρου 34 παράγραφος 4 του EU-UmgrG υπό τη μορφή αυστριακής συμβολαιογραφικής πράξης ή ισοδύναμου αλλοδαπού συμβολαιογραφικού εγγράφου.
- 12.5. Η συγχώνευση πραγματοποιείται με την αξιοποίηση των πλεονεκτημάτων του άρθρου I του αυστριακού νόμου περί φορολογικής αναδιοργάνωσης (*Umgründungssteuergesetz - UmgrStG*).
- 12.6. Σημειώνεται ότι οι μεταβιβάζουσες οντότητες δεν έχουν στην ιδιοκτησία τους ακίνητη περιουσία (δηλ. οικόπεδα ή κτίρια) και δεν αναμένεται να αποκτήσουν τέτοια ακίνητη περιουσία κατά ή πριν από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης.
- 12.7. Τα μέρη δηλώνουν επίσης ότι όλες οι απαραίτητες προϋποθέσεις για την εφαρμογή των πλεονεκτημάτων του άρθρου I του αυστριακού νόμου περί φορολογικής αναδιοργάνωσης (*Umgründungssteuergesetz - UmgrStG*) πληρούνται και θα συνεχίσουν να πληρούνται και συμφωνούν ότι σε περίπτωση ασάφειας ή περιπτώσεων που δεν έχουν ληφθεί υπόψη, θα εφαρμοστούν οι νομικές συνέπειες του αυστριακού νόμου περί φορολογικής αναδιοργάνωσης.

[Σελίδες υπογραφής]

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ (Δ)

**ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΔΙΟΡΓΑΝΩΣΗΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΆΡΘΡΟ 39 ΤΟΥ ΑΥΣΤΡΙΑΚΟΥ ΝΟΜΟΥ ΠΕΡΙ
ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΝΑΔΙΟΡΓΑΝΩΣΗΣ (UMGRÜNDUNGSSTEUERGESETZ - UMGRSTG)**

U M G R Ü N D U N G S P L A N

σύμφωνα με § 39 UmgrStG
zum Umgründungstichtag 31.12.2024

abgeschlossen zwischen

Allianz Partners Deutschland GmbH (Γερμανία)

HRB 125610 (Handelsregister des Amtsgerichts München)
Bahnhofstraße 16, 85609 Aschheim, Bundesrepublik Deutschland (στο
εξής "**APD**")

και

AP Solutions GmbH (Γερμανία)

HRB 177695 (Handelsregister des Amtsgerichts München)
Königinstraße 28, 80802 München, Bundesrepublik Deutschland (im
Folgenden "**AP**")

και

AWP Austria GmbH

FN 151080 b
Linzer Straße 225, 1140 Wien, Αυστρία (im
Folgenden "**AWP**")

και

AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH

FN 164216 w
Linzer Straße 225, 1140 Wien, Österreich (im
Folgenden "**AVS**")

§ 1 Vorbemerkungen

- 1.1 Die Parteien dieses Umgründungsplans sind übereingekommen, mehrere Umgründungen, die auf denselben Stichtag, den 31. Δεκεμβρίου 2024, bezogen werden, vorzunehmen. Στόχος των αναδιαρθρώσεων είναι να βελτιωθεί η δομή της επιχείρησης. Dazu werden die AWP und AVS grenzüberschreitend auf die AP verschmolzen und nachfolgend die deutsche AP auf ihre deutsche Schwesterngesellschaft, die APD, verschmolzen.
- 1.2 Da durch diese Schritte teilweise dasselbe Vermögen übertragen wird, wird für Zwecke des österreichischen Steuerrechts dieser Umgründungsplan gemäß § 39 UmgrStG erstellt und von sämtlichen an den Umgründungen Beteiligten unterfertigt. Gleichzeitig wird dieser Umgründungsplan am Tag der Beschlussfassung über die erste Umgründung gefasst. In allen Umgründungsverträgen wird auf den Umgründungsplan Bezug genommen. Der Umgründungsplan iSd § 39 UmgrStG wird den die Umgründungen regelnden Verträgen als Anlage angeschlossen und stellt einen integrierenden Bestandteil der einzelnen Umgründungsverträge dar.
- 1.3 Die einzelnen Umgründungsschritte werden nachfolgend in ihrer (zivilrechtlichen) Reihenfolge dargestellt. Die einzelnen Umgründungsschritte sollen für Zwecke des österreichischen Steuerrechts mit ertragsteuerlicher Wirkung auf denselben Stichtag bezogen werden, wo für die betroffenen Rechtsträger erst die letzte Vermögensübertragung als mit dem Beginn des auf den Verschmelzungstichtag folgenden Tages bewirkt werden soll.

§ 2 Beschreibung der Umgründungen und betroffene Rechtsträger

- 2.1 Die AWP und AVS werden als übertragende Gesellschaften unter Anwendung der vereinfachten Bestimmungen des § 27 Z 3 lit d und § 28 Abs 3 EU- Umgründungsgesetz und § 307 Abs 3 des deutschen Umwandlungsgesetzes und unter Inanspruchnahme der umgründungssteuerrechtlichen Begünstigungen des Art I UmgrStG mit allen Rechten und Pflichten und unter Verzicht auf die Liquidation im Wege der Gesamtrechtsnachfolge grenzüberschreitend auf die AP als übernehmende Gesellschaft zur Aufnahme verschmolzen. Die Verschmelzung erfolgt für österreichische und deutsche ertragsteuerliche Zwecke rückwirkend zum Ablauf des 31.12.2024 als Verschmelzungstichtag unter Zugrundelegung der Schlussbilanzen der AWP und AVS jeweils zum 31.12.2024 ohne Kapitalerhöhung unter Anwendung von § 27 Z 3 lit d und § 28 Abs 3 EU-Umgründungsgesetz. Für die Verschmelzung werden die umgründungssteuerrechtlichen Begünstigungen des Artikel I UmgrStG (insbesondere die Fortführung der steuerlichen Buchwerte) in Anspruch genommen.
- 2.2 Die AP wird als übertragende Gesellschaft gemäß § 2 Nr. 1 des deutschen Umwandlungsgesetzes auf die APD verschmolzen. Die Verschmelzung erfolgt rückwirkend zum Ablauf des 31.12.2024 als Verschmelzungstichtag unter Zugrundelegung der Schlussbilanz der AP zum 31.12.2024.

§ 3 Zeitliche Abfolge der Umgründungen

- 3.1 Für die unter § 2 beschriebenen Umgründungen wird folgende Reihenfolge (aus zivilrechtlicher Sicht) festgelegt:
- 3.2 Σε ένα **πρώτο βήμα** πραγματοποιείται η συγχώνευση των AWP και AVS als übertragende Gesellschaften im Wege der Gesamtrechtsnachfolge auf die AP als übernehmende Gesellschaft gemäß Punkt 2.1.
- 3.3 Σε ένα **δεύτερο βήμα** πραγματοποιείται η Verschmelzung der AP als übertragende Gesellschaft im Wege der Gesamtrechtsnachfolge auf ihre Schwesterngesellschaft, die APD, als übernehmende Gesellschaft gemäß Punkt 2.2.

§ 4 Betroffenes Vermögen

Die in §§ 2 und 3 beschriebenen Umgründungsschritte sollen aufgrund ihrer steuerlichen Wechselwirkung in ihrer Reihenfolge aufeinander abgestimmt werden. Die Umgründungsschritte betreffen teilweise dasselbe Vermögen, nämlich das Gesellschaftsvermögen der AWP und AVS. Die Umgründungsschritte sollen auf den gleichen Stichtag wirksam werden, sodass mit diesem Umgründungsplan auch aufgrund der Bestimmungen des § 39 UmgrStG die zur Umsetzung dieses Zieles erforderlichen Maßnahmen bzw Verträge und ihre Schrittabfolge festgelegt werden.

§ 5 Stichtag der Umgründungen

Ertragsteuerlicher Stichtag für sämtliche in §§ 2 und 3 beschriebene Umgründungen ist der 31.12.2024 (Tagesablauf) als ertragsteuerlicher Umgründungsstichtag (Verschmelzungsstichtag).

§ 6 Wirkung der Vermögensübertragung

Sämtliche an den Umgründungen beteiligten Gesellschaften legen fest, dass die letzte Vermögensübertragung ertragsteuerlich für den oder die davon betroffenen Rechtsnachfolger als mit dem Beginn des ersten auf den Umgründungsstichtag (Verschmelzungsstichtag) folgenden Tages bewirkt gilt.

Aschheim, München und Wien, στις 09.04.2025

[Σελίδες υπογραφής]

ΕΡΓΑΣΙΑΚΟΤΗΤΑ PLAN

σύμφωνα με το άρθρο 39 UmgrStG
από την ημερομηνία αναδιοργάνωσης 31 Δεκεμβρίου 2024

που συνήφθη μεταξύ

Allianz Partners Deutschland GmbH (Γερμανία)

HRB 125610 (εμπορικό μητρώο του τοπικού δικαστηρίου του Μονάχου)
Bahnhofstraße 16, 85609 Aschheim, Ομοσπονδιακή Δημοκρατία της
Γερμανίας (εφεξής "**APD**")

και

AP Solutions GmbH (Γερμανία)

HRB 177695 (εμπορικό μητρώο του τοπικού δικαστηρίου του Μονάχου)
Königinstraße 28, 80802 Μόναχο, Ομοσπονδιακή Δημοκρατία της
Γερμανίας (εφεξής "**AP**")

και

AWP Austria GmbH

FN 151080 b
Linzer Straße 225, 1140 Βιέννη, Αυστρία (εφεξής
"**AWP**")

και

AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH

FN 164216 w
Linzer Straße 225, 1140 Βιέννη, Αυστρία (εφεξής "**AVS**")

Τμήμα 1 Προκαταρκτικές παρατηρήσεις

- 1.1 Τα μέρη του εν λόγω σχεδίου εξυγίανσης συμφώνησαν να πραγματοποιήσουν διάφορες αναδιορθώσεις με την ίδια ημερομηνία έναρξης ισχύος την 31η Δεκεμβρίου 2024. Στόχος των αναδιοργανώσεων είναι η απλούστευση της εταιρικής δομής. Για το σκοπό αυτό, η AWP και η AVS θα συγχωνευθούν στην AP μέσω μιας διασυννοριακής συγχώνευσης και στη συνέχεια η γερμανική AP θα συγχωνευθεί στη γερμανική αδελφή της εταιρεία, την APD.
- 1.2 Καθώς μεταβιβάζονται εν μέρει τα ίδια περιουσιακά στοιχεία ως αποτέλεσμα αυτών των ενεργειών, το παρόν σχέδιο εξυγίανσης καταρτίζεται για τους σκοπούς της αυστριακής φορολογικής νομοθεσίας σύμφωνα με το άρθρο 39 του αυστριακού νόμου περί φορολογικής εξυγίανσης (*Umgründungssteuergesetz - UmgrStG*) και υπογράφεται από όλα τα μέρη που εμπλέκονται στις εξυγιάνσεις. Ταυτόχρονα, το εν λόγω σχέδιο εξυγίανσης εγκρίνεται την ημέρα της απόφασης για την πρώτη εξυγίανση. Σε όλες τις συμφωνίες εξυγίανσης γίνεται αναφορά σε αυτό το σχέδιο εξυγίανσης. Το σχέδιο εξυγίανσης κατά την έννοια του άρθρου 39 UmgrStG επισυνάπτεται ως παράρτημα στις συμφωνίες που διέπουν τις εξυγιάνσεις και αναπόσπαστο μέρος των επιμέρους συμφωνιών εξυγίανσης.
- 1.3 Τα επιμέρους στάδια εξυγίανσης παρουσιάζονται κατωτέρω με τη σειρά τους (σύμφωνα με το αστικό δίκαιο). Για τους σκοπούς του αυστριακού φορολογικού δικαίου, τα επιμέρους στάδια εξυγίανσης θα πρέπει να συνδέονται με την ίδια ημερομηνία έναρξης ισχύος για τους σκοπούς της φορολογίας εισοδήματος, ενώ για τις ενδιαφερόμενες νομικές οντότητες η τελευταία μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων θα πρέπει να θεωρείται ότι πραγματοποιήθηκε μόνο στην αρχή της ημέρας που έπεται της ημερομηνίας έναρξης ισχύος της συγχώνευσης (*Verschmelzungsstichtag*).

Τμήμα 2 Περιγραφή των αναδιοργανώσεων και των σχετικών νομικών οντοτήτων

- 2.3 Η AWP και η AVS ως μεταβιβάζουσες οντότητες θα συγχωνευθούν στην AP ως παραλαμβάνουσα οντότητα μέσω διασυννοριακής καθολικής διαδοχής, εφαρμόζοντας τις απλουστευμένες διατάξεις του άρθρου 27 αριθ. 3 στοιχείο δ) και του άρθρου 28 παράγραφος 3 του αυστριακού νόμου περί αναδιοργάνωσης της ΕΕ (*EU-Umgründungsgesetz - EU-UmgrG*) και του άρθρου 307 παράγραφος 2. 3 του γερμανικού νόμου περί μετασχηματισμού (*Umwandlungsgesetz - UmwG*) και αξιοποιώντας τα φορολογικά πλεονεκτήματα εξυγίανσης του άρθρου I UmgrStG με όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις και παραιτούμενη από την εκκαθάριση. Για τους σκοπούς της αυστριακής και της γερμανικής φορολογίας εισοδήματος, η συγχώνευση θα πραγματοποιηθεί με αναδρομική ισχύ από το τέλος της 31ης Δεκεμβρίου 2024 ως ημερομηνία συγχώνευσης με βάση τους ισολογισμούς κλεισίματος της AWP και της AVS στις 31 Δεκεμβρίου 2024 χωρίς αύξηση κεφαλαίου, κατ' εφαρμογή του άρθρου 27 αριθ. 3 lit d και του άρθρου 28 παράγραφος 3 του UmgrG. Η συγχώνευση θα κάνει χρήση των φορολογικών πλεονεκτημάτων εξυγίανσης σύμφωνα με το άρθρο I UmgrStG (ιδίως τη συνέχιση των φορολογικών λογιστικών αξιών).
- 2.4 Η AP, ως μεταβιβάζουσα οντότητα, θα συγχωνευθεί στην APD σύμφωνα με το άρθρο 2 αριθ. 1 UmwG. Η συγχώνευση θα πραγματοποιηθεί με αναδρομική ισχύ από το τέλος της 31ης Δεκεμβρίου 2024 ως ημερομηνία συγχώνευσης με βάση τον ισολογισμό κλεισίματος της AP στις 31 Δεκεμβρίου 2024.

Τμήμα 3 Χρονοδιάγραμμα των αναδιοργανώσεων

- 3.1 Για τις αναδιοργανώσεις που περιγράφονται στο τμήμα 2 καθορίζεται η ακόλουθη σειρά (από την άποψη του αστικού δικαίου):
- 3.4 **Το πρώτο βήμα** είναι η συγχώνευση της AWP και της AVS ως μεταβιβάζουσες οντότητες καθολική διαδοχή στην AP ως λαμβάνουσα οντότητα σύμφωνα με το τμήμα 2.1.
- 3.5 **Σε δεύτερο** στάδιο, η AP ως μεταβιβάζουσα οντότητα συγχωνεύεται στην αδελφή της εταιρεία, APD, ως παραλαμβάνουσα οντότητα με καθολική διαδοχή σύμφωνα με το τμήμα 2.2.

Τμήμα 4 Επηρεαζόμενα περιουσιακά στοιχεία

Τα βήματα αναδιοργάνωσης που περιγράφονται στα τμήματα 2 και 3 θα πρέπει να συντονίζονται με τη σειρά τους λόγω της φορολογικής αλληλεπίδρασής τους. Τα βήματα αναδιοργάνωσης αφορούν εν μέρει τα ίδια περιουσιακά στοιχεία, δηλαδή τα περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας AWP και της AVS. Τα βήματα εξυγίανσης πρόκειται να τεθούν σε ισχύ την ίδια ημερομηνία, οπότε το παρόν σχέδιο εξυγίανσης καθορίζει επίσης τα μέτρα και τις συμφωνίες που απαιτούνται για την υλοποίηση αυτού του στόχου και τη σειρά των βημάτων τους βάσει των διατάξεων του άρθρου 39 UmgrStG.

Τμήμα 5 Ημερομηνία έναρξης ισχύος των αναδιοργανώσεων

Η ημερομηνία έναρξης ισχύος για σκοπούς φορολογίας εισοδήματος για όλες τις αναδιοργανώσεις που περιγράφονται στα τμήματα 2 και 3 είναι η 31η Δεκεμβρίου 2024 (τέλος της ημέρας) ως ημερομηνία αναδιοργάνωσης για σκοπούς φορολογίας εισοδήματος (ημερομηνία έναρξης ισχύος της *συγχώνευσης* (*Verschmelzungsstichtag*)).

Τμήμα 6 Αποτελέσματα της μεταβίβασης περιουσιακών στοιχείων

Όλες οι εταιρείες που συμμετέχουν στις αναδιοργανώσεις ορίζουν ότι η τελευταία μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων θεωρείται ότι πραγματοποιήθηκε για σκοπούς φορολογίας εισοδήματος για τον ή τους ενδιαφερόμενους νόμιμους κατά την έναρξη της πρώτης ημέρας που έπεται της ημερομηνίας αναδιοργάνωσης (ημερομηνία έναρξης ισχύος της *συγχώνευσης* (*Verschmelzungsstichtag*)).

Aschheim, Μόναχο και Βιέννη, στις 09.04.2025

*[Σελίδα υπογραφής - Σχέδιο αναδιοργάνωσης μεταξύ των Allianz Partners Deutschland GmbH,
AP Solutions GmbH, AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH και
AWP Austria GmbH]*

Allianz Partners Deutschland GmbH

[Υπογραφή Carsten Staat]

[Υπογραφή Matthias Menke]

Όνομα: Carsten Staat (Τίτλος:
Διευθύνων Σύμβουλος)

Όνομα: Matthias Menke
(Τίτλος: Διευθύνων
Σύμβουλος)

*[Σελίδα υπογραφής - Σχέδιο αναδιοργάνωσης μεταξύ των Allianz Partners Deutschland GmbH,
AP Solutions GmbH, AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH και
AWP Austria GmbH]*

AP Solutions GmbH

[Υπογραφή Laurent Nicolas Thierry Floquet]

Όνομα: Floquet (Τίτλος: Διευθύνων
Σύμβουλος)

[Υπογραφή Jacob Fuest]

Όνομα: Fuest (Τίτλος:
Διευθύνων Σύμβουλος)

*[Σελίδα υπογραφής - Σχέδιο αναδιοργάνωσης μεταξύ των Allianz Partners Deutschland GmbH,
AP Solutions GmbH, AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH και
AWP Austria GmbH]*

AWP Austria GmbH

[Υπογραφή Georgeta-Florentina Costea]

[Υπογραφή Mag. Silke Zettl]

Όνομα: Costea (Τίτλος: Διευθύνων Σύμβουλος)

Όνομα: Mag. Silke Zettl
(Τίτλος: Διευθύνων
Σύμβουλος)

*[Σελίδα υπογραφής - Σχέδιο αναδιοργάνωσης μεταξύ των Allianz Partners Deutschland GmbH,
AP Solutions GmbH, AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH και
AWP Austria GmbH]*

AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH

[Υπογραφή Christian Reisner]

Όνομα: Christian Reisner (Τίτλος:
Διευθύνων Σύμβουλος)

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 10
ΙΔΡΥΤΙΚΗ ΠΡΑΞΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΤΗΣ ΟΝΤΟΤΗΤΑΣ ΥΠΟΔΟΧΗΣ

Μητρώο εγγράφων αριθ.

[Σφραγίδα: 0264] G/2009

Καθιέρωση ενός

εταιρεία περιορισμένης ευθύνης κατά γερμανικό δίκαιο
(*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*)

Στις είκοσι τρεις Ιανουαρίου του έτους δύο χιλιάδες εννέα

- 23 Ιανουαρίου 2009 -

εμφανίστηκε ενώπιόν μου **ο Dr Thomas Kilian**, υποψήφιος συμβολαιογράφος, επίσημα διορισμένος αναπληρωτής του συμβολαιογράφου

Dr Tilmann Götte, στο Μόναχο,

με το γραφείο του στο 80333 Μόναχο, Briennerstraße 12/III, στο ακίνητο που βρίσκεται στην Königinstraße 28, στο 80802 Μόναχο, όπου πήγα κατόπιν αιτήματος:

1. Katrin Winterhalder, γεννημένη στις 19 Απριλίου ,
με επαγγελματική διεύθυνση στο Μόναχο, Königinstraße 28,
2. Werner Hierl, γεννημένος στις 14 Μαΐου 1959,
με επαγγελματική διεύθυνση στο Μόναχο, Königinstraße 28,

και οι δύο προσωπικά γνωστοί, [χειρόγραφη προσθήκη: Ο κ. Hierl ταυτοποιήθηκε επιπροσθέτως προσκομίζοντας την εθνική του ταυτότητα,]

στα ακόλουθα ενεργώντας για λογαριασμό

της Allianz Deutschland AG
με έδρα το Μόναχο, τοπικό δικαστήριο (*Amtsgericht*) του Μονάχου, καταχώρηση
δικαστήριο, HRB 158878,

και διεύθυνση 80802 Μόναχο, Königinstraße 28,

ως κάτοχοι γενικού πληρεξουσίου (*Prokuristen*) με εξουσία κοινής εκπροσώπησης.

Κατόπιν αιτήσεως των εμφανιζομένων προσώπων και σύμφωνα με τις δηλώσεις που έκαναν, επικυρώνω τα ακόλουθα:

I. Σύναψη συμφωνίας

Η Allianz Deutschland AG, με έδρα το Μόναχο, ιδρύει με το παρόν ένα

εταιρεία περιορισμένης ευθύνης κατά το γερμανικό δίκαιο (*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*)
ή "GmbH")

και καθορίζει το καταστατικό που επισυνάπτεται ως παράρτημα στην παρούσα πράξη. Από σήμερα, η εταιρεία θεωρείται ότι βρίσκεται σε διαδικασία σύστασης.

II. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 25.000,00 ευρώ.

Είναι εγγεγραμμένο στο ποσό των 25.000,00 ευρώ από την Allianz Deutschland AG, Μόναχο, και πρέπει να καταβληθεί αμέσως σε χρήμα και στο ακέραιο στην εταιρεία.

III. Διευθύνοντες σύμβουλοι

Τα άτομα που αναφέρονται παρακάτω διορίζονται ως διευθύνοντες σύμβουλοι (*Geschäftsführer*):

1. Dr Stefan Lütticke, Grasbrunn, γεννημένος στις 28 Δεκεμβρίου ,
2. Dr Peter Damm, Dachau, γεννημένος στις 7 Ιουνίου ,

είναι εξουσιοδοτημένοι σύμφωνα με το καταστατικό να εκπροσωπούν την εταιρεία και απαλλάσσονται από τους περιορισμούς του άρθρου 181 του γερμανικού Αστικού Κώδικα (*Bürgerliches Gesetzbuch*) σύμφωνα με το άρθρο 7 του καταστατικού.

IV. Αντίγραφα

Επικυρωμένα αντίγραφα της παρούσας πράξης θα υποβληθούν στη διεύθυνση:
ο μέτοχος, η
εταιρεία,
την εφορία, το τμήμα παρακράτησης φόρου εισοδήματος από επενδύσεις το
δικαστήριο εγγραφής.

V. Συμβουλές συμβολαιογράφου

Ο αναπληρωτής συμβολαιογράφος ενημέρωσε τα εμπλεκόμενα μέρη ιδίως για τον χρόνο και τις προϋποθέσεις για την έναρξη της GmbH και για την προσωπική τους ευθύνη για τυχόν ενέργειες που έγιναν πριν από αυτήν.

VI. Επαγγελματικές εγκαταστάσεις

Οι εγκαταστάσεις της εταιρείας βρίσκονται στην Königinstraße 28, 80802 Μόναχο.

, συμπεριλαμβανομένου του παραρτήματος, από τον
αναπληρωτή συμβολαιογράφο, εγκεκριμένο από τα εμπλεκόμενα
μέρη
και υπογράφεται με το χέρι τους:

[χειρόγραφα: σελ. [δυσανάγνωστο]

p.p.

[δυσανάγνωστο]] [Στρογγυλή σφραγίδα: TILMAN GÖTTE

ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ ΣΤΟ ΜΟΝΑΧΟ]

[δυσανάγνωστη υπογραφή]

[χειρόγραφα: Αναπληρωτής Συμβολαιογράφος]

Καταστατικό

§ 1

Εταιρική επωνυμία και έδρα

1. Η εταιρική επωνυμία της εταιρείας είναι:

AZ-Argos 52 Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH.

2. Η εταιρεία έχει την έδρα της στο Μόναχο.

§ 2

Εταιρικό αντικείμενο

1. Ο εταιρικός σκοπός της εταιρείας είναι η διαχείριση των δικών της περιουσιακών στοιχείων και των περιουσιακών στοιχείων τρίτων.
2. Η εταιρεία μπορεί να επενδύει σε εταιρείες στη Γερμανία και στο εξωτερικό, επίσης ως ομόρρυθμος εταίρος, και να διαχειρίζεται τις δραστηριότητές τους.

§ 3

Μετοχικό κεφάλαιο

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της
εταιρείας ανέρχεται σε 25.000,00

ευρώ.

- με λόγια: είκοσι πέντε χιλιάδες ευρώ -.

Το μετοχικό κεφάλαιο πρέπει να καταβληθεί πλήρως σε μετρητά αμέσως.

2. Η Allianz Deutschland AG, με έδρα το Μόναχο, αναλαμβάνει την υποχρέωση να καταβάλει τη μοναδική (αρχική) κεφαλαιακή εισφορά στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ύψους 25.000,00 ευρώ.

§ 4

Οικονομικό έτος

Το οικονομικό έτος είναι το ημερολογιακό έτος.

§ 5

Δημοσιεύσεις

Τυχόν δημοσιεύσεις της εταιρείας θα γίνονται στην ηλεκτρονική Ομοσπονδιακή Εφημερίδα της Κυβέρνησης (*elektronischer Bundesanzeiger*).

§ 6

Εξαγορά μετοχών

1. Οι μετοχές μπορούν να εξαγοραστούν με τη συγκατάθεση του ενδιαφερόμενου μετόχου με απόφαση των μετόχων που λαμβάνεται με απλή πλειοψηφία των ψήφων.
2. Η συνέλευση των μετόχων μπορεί να αποφασίσει ότι, αντί της εξαγοράς, η μετοχή πρέπει να αγοραστεί από την εταιρεία ή από τους υπόλοιπους μετόχους ανάλογα με τις αντίστοιχες μετοχές τους.

§ 7

Διαχείριση και εκπροσώπηση

1. Η εταιρεία έχει δύο ή περισσότερους διευθύνοντες συμβούλους (*Geschäftsführer*). Η εταιρεία εκπροσωπείται είτε από δύο διευθύνοντες συμβούλους είτε από έναν διευθύνοντα σύμβουλο που ενεργεί από κοινού με έναν κάτοχο γενικού πληρεξουσίου (*Prokurist*).
2. Οι διευθύνοντες σύμβουλοι απαλλάσσονται από τους περιορισμούς βάσει του άρθρου 181 του γερμανικού αστικού κώδικα (*Bürgerliches Gesetzbuch*).
3. Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τον διορισμό των κατόχων γενικού πληρεξουσίου.

§ 8

Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, διανομή κερδών

1. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις θα εγκριθούν και η απόφαση για τη διάθεση των κερδών θα εγκριθεί εντός των προθεσμιών που ορίζει ο νόμος.

2. Οι μέτοχοι μπορούν να αποφασίσουν, ανά πάσα στιγμή πριν από την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων μετά από ευσυνείδητο έλεγχο, με απλή πλειοψηφία να προβούν σε προκαταβολική διανομή των αναμενόμενων ετήσιων κερδών ή μέρους αυτών. Πρέπει να τηρείται το άρθρο 30 του γερμανικού νόμου περί εταιρειών περιορισμένης ευθύνης (*GmbH-Gesetz*).

§ 9

Λήψη αποφάσεων από τους μετόχους και τη συνέλευση των μετόχων

1. Στο βαθμό που είναι νομικά επιτρεπτό, οι μέτοχοι θα εγκρίνουν αποφάσεις χωρίς να χρειάζεται να πραγματοποιηθεί συνέλευση των μετόχων. Οι ψήφοι μπορούν να δοθούν χωρίς απαιτήσεις ως προς τον τύπο, αλλά θα πρέπει να δοθούν εγγράφως.

Η διοίκηση μπορεί να ζητήσει από τους μετόχους να υποβάλουν τις δηλώσεις ψήφου τους στη διοίκηση εντός μίας εβδομάδας από την παραλαβή της αίτησης ψήφου. Στην περίπτωση αυτή, η μη έγκαιρη υποβολή των ψήφων θα θεωρείται ως μη συμμετοχή στην ψηφοφορία.

2. Οι συνελεύσεις των μετόχων συγκαλούνται από τους διευθύνοντες συμβούλους, εφόσον απαιτείται από το νόμο ή το καταστατικό ή εφόσον η σύγκληση συνέλευσης κρίνεται αναγκαία για το συμφέρον της εταιρείας για οποιονδήποτε άλλο λόγο. Πρέπει επίσης να συγκαλείται όταν το ζητήσει μέτοχος, αναφέροντας το σκοπό και τους λόγους της σύγκλησης. Οι συνεδριάσεις μπορούν επίσης να συγκαλούνται προφορικά ή τηλεφωνικά. Στο βαθμό που το επιτρέπει ο νόμος, οι συνελεύσεις των μετόχων μπορούν να πραγματοποιούνται σε οποιοδήποτε τόπο στη Γερμανία ή στο εξωτερικό, κατόπιν επιλογής της διοίκησης.
3. Κάθε 50,00 ευρώ της ονομαστικής αξίας μιας μετοχής παρέχει μία ψήφο.

§ 10

Τελικές διατάξεις

Τα έξοδα που προκύπτουν σε σχέση με την ίδρυση της εταιρείας στο συμβολαιογράφο και στο δικαστήριο εγγραφής, συμπεριλαμβανομένων των εξόδων δημοσίευσης, μέχρι του ποσού των 2.000,00 ευρώ, θα βαρύνουν την εταιρεία.

[χειρόγραφα: σελ. [δυσανάγνωστο] p.p. [δυσανάγνωστο]]

Βεβαιώνω ότι τα δεδομένα εικόνας (αντίγραφο) που περιέχονται στο παρόν αρχείο αντιστοιχούν στο αντίγραφο που μου παρουσιάστηκε (πρωτότυπο).

Μόναχο, 5 Φεβρουαρίου 2009

Dr Tilman Götte
Συμβολαιογράφος

Μητρώο εγγράφων αριθ [σφραγίδα: H 3764 / 24]

**Πιστοποιητικό σύμφωνα με το άρθρο 54 παράγραφος 1 πρόταση 2 του γερμανικού νόμου
περί εταιρειών περιορισμένης ευθύνης (GmbH-Gesetz)**

Εγώ, ο συμβολαιογράφος Sebastian Herrler στο Μόναχο, βεβαιώνω ότι οι τροποποιημένες διατάξεις του κατωτέρω καταστατικού αντιστοιχούν στην απόφαση για την τροποποίηση του καταστατικού, πράξη του εν λόγω συμβολαιογραφικού γραφείου με ημερομηνία 23 Ιουλίου 2024, αριθμός μητρώου εγγράφων H 3676/24, και ότι οι μη τροποποιημένες διατάξεις αντιστοιχούν στο τελευταίο πλήρες κείμενο του καταστατικού που υποβλήθηκε στο εμπορικό μητρώο.

Μόναχο, 25 Ιουλίου 2024

[Στρογγυλή σφραγίδα:
SEBASTIAN HERRLER
NOTARY IN MUNICH]

[δυσανάγνωστη
υπογραφή]
Sebastian Herrler
Συμβολαιογράφος

Καταστατικό

§ 1 Εταιρική επωνυμία, έδρα

(1) Η εταιρική επωνυμία της εταιρείας είναι:

AP Solutions GmbH

(2) Η εταιρεία έχει την έδρα της στο Μόναχο.

§ 2 Εταιρικός σκοπός της εταιρείας

Ο εταιρικός σκοπός της εταιρείας είναι να ενεργεί τόσο ως εταιρεία χαρτοφυλακίου όσο και ως εταιρεία παροχής υπηρεσιών.

(1) Λειτουργία χαρτοφυλακίου και λειτουργία κοινών υπηρεσιών:

a) η απόκτηση συμμετοχών κάθε είδους και μορφής σε κοινοπραξίες, επιχειρήσεις ή εταιρείες, ανεξάρτητα από τη νομική μορφή και τον εταιρικό σκοπό τους, ιδίως στους τομείς των ασφαλιστηρίων συμβολαίων ή υπηρεσιών βοήθειας, ταξιδιών και υγείας, καθώς και η διαχείριση και πώληση των συμμετοχών αυτών,

b) παροχή διαφόρων συμβουλευτικών, εποπτικών και άλλων υπηρεσιών στις εταιρείες του ομίλου Allianz Partners, συμπεριλαμβανομένης της παροχής σημαντικών ή κρίσιμων υπηρεσιών εξωτερικής ανάθεσης.

(2) Λειτουργία ως εταιρεία παροχής υπηρεσιών για τις εσωτερικές εταιρείες της Allianz, τις εταιρείες τρίτων και τους καταναλωτές:

a) Οργάνωση και υλοποίηση υπηρεσιών βοήθειας κάθε είδους παγκοσμίως, ιδίως βοήθεια σε περίπτωση ασθένειας, βλάβης ή άλλης έκτακτης ανάγκης, καθώς και συμμετοχή σε άλλες συναφείς υπηρεσίες και συναλλαγές,

b) τη μεσολάβηση, τον έλεγχο και την ανάθεση υπηρεσιών τεχνικών και παρόμοιων υπηρεσιών στον τομέα της επισκευής, συντήρησης, εκσυγχρονισμού και ανακαίνισης ακινήτων, καθώς και την παροχή τέτοιων υπηρεσιών από τρίτους,

c) διαμεσολάβηση για ασφάλιση και άλλες συμβάσεις για περιουσιακά στοιχεία, υπηρεσίες και συναλλαγές, ιδίως μέσω πλατφορμών.

(3) Για την επίτευξη του σκοπού της, η εταιρεία εξουσιοδοτείται

a) γενικά να αναλαμβάνει όλες τις συναλλαγές λειτουργικής, εμπορικής ή χρηματοοικονομικής φύσης ή περιουσιακής ή άλλης φύσης που σχετίζονται άμεσα ή έμμεσα με τους προαναφερόμενους εταιρικούς σκοπούς ή συμβάλλουν στην εκπλήρωση και ανάπτυξή τους,

b) να χρησιμοποιεί όλα τα κατάλληλα και νομικά επιτρεπτά μέσα πωλήσεων και μάρκετινγκ,

ς) να ιδρύει υποκαταστήματα στη Γερμανία και στο εξωτερικό, να αποκτά παρόμοιες και συγκρίσιμες εταιρείες και να αποκτά συμμετοχές σε τέτοιες εταιρείες με οποιαδήποτε μορφή επιτρέπεται από το νόμο.

§ 3 Μετοχικό κεφάλαιο, μετοχές

(1) Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 824.739,00 ευρώ (οκτακόσιες είκοσι τέσσερις χιλιάδες επτακόσια τριάντα εννέα ευρώ).

(2) Το μετοχικό κεφάλαιο διαιρείται σε 824.739 μετοχές, ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ η κάθε μία.

§ 4 Διάρκεια της εταιρείας, οικονομικό έτος

(1) Η εταιρεία έχει συσταθεί για αόριστο χρονικό διάστημα.

(2) Το οικονομικό έτος είναι το ημερολογιακό έτος.

§ 5 Εταιρικά όργανα της εταιρείας

Τα εταιρικά όργανα της εταιρείας είναι: το διοικητικό συμβούλιο (άρθρο 6) και η συνέλευση των μετόχων (άρθρο 7).

§ 6 Διαχείριση και εκπροσώπηση

(1) Η εταιρεία έχει έναν ή περισσότερους διευθύνοντες συμβούλους (*Geschäftsführer*). Ο αριθμός των διευθύνοντων συμβούλων καθορίζεται από τη συνέλευση των μετόχων. Η συνέλευση των μετόχων μπορεί να ορίσει πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου. Εάν διοριστεί μόνο ένας διευθύνων σύμβουλος, ο εν λόγω διευθύνων σύμβουλος εκπροσωπεί πάντοτε την εταιρεία μόνος του. Εάν διοριστούν περισσότεροι του ενός διευθύνοντες σύμβουλοι, η εταιρεία εκπροσωπείται από δύο διευθύνοντες συμβούλους που ενεργούν από κοινού ή από έναν διευθύνοντα σύμβουλο που ενεργεί από κοινού με έναν κάτοχο γενικής πληρεξουσιότητας (*Prokurist*). Η ανωτέρω διάταξη ισχύει και για τους εκκαθαριστές.

(2) Οι διευθύνοντες σύμβουλοι διορίζονται και παύονται με αποφάσεις των μετόχων.

(3) Όταν συνάπτονται, τροποποιούνται ή καταγγέλλονται συμβάσεις παροχής υπηρεσιών, η εταιρεία εκπροσωπείται από τη συνέλευση των μετόχων.

(4) Η συνέλευση των μετόχων θα εκδώσει εσωτερικό κανονισμό για το διοικητικό συμβούλιο. Ο εσωτερικός κανονισμός μπορεί να ορίζει, *μεταξύ άλλων*, το είδος των συναλλαγών που μπορούν να συναφθούν μόνο με την προηγούμενη συγκατάθεση της συνέλευσης των μετόχων.

§ 7 Συνελεύσεις μετόχων και αποφάσεις μετόχων

(1) Οι αποφάσεις των μετόχων θα λαμβάνονται στις συνελεύσεις των μετόχων, οι οποίες μπορούν επίσης να πραγματοποιούνται μέσω τηλεφωνικής ή τηλεδιάσκεψης, ή εκτός των συνελεύσεων των μετόχων - υπό την προϋπόθεση ότι συμμετέχουν όλοι οι μέτοχοι - με γραπτές, τηλεφωνικές ή ηλεκτρονικές ψήφους. Οι συνελεύσεις μπορούν να συγκληθούν χωρίς ιδιαίτερες τυπικές απαιτήσεις και μπορούν ιδίως να συγκληθούν προφορικά ή τηλεφωνικά.

(2) Οι αποφάσεις των μετόχων εγκρίνονται με απλή πλειοψηφία των ψήφων, εκτός εάν απαιτείται μεγαλύτερη πλειοψηφία από το νόμο ή το παρόν καταστατικό.

(3) Κάθε 1 ευρώ της ονομαστικής αξίας μιας μετοχής παρέχει μία ψήφο.

(4) Η συνέλευση των μετόχων βρίσκεται σε απαρτία εάν στη συνέλευση παρίστανται ή εκπροσωπούνται μέτοχοι που κατέχουν την πλειοψηφία του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας.

(5) Οι μέτοχοι που δεν μπορούν να παραστούν στη συνεδρίαση μπορούν να εκπροσωπηθούν με εξουσιοδότηση πληρεξουσίου σε μορφή κειμένου.

(6) Οι συνελεύσεις των μετόχων συγκαλούνται από τη διοίκηση, εφόσον απαιτείται από το νόμο ή το καταστατικό ή εφόσον η σύγκληση συνέλευσης κρίνεται αναγκαία για το συμφέρον της εταιρείας για οποιονδήποτε άλλο λόγο, ενώ κάθε διευθύνων σύμβουλος έχει ατομική εξουσιοδότηση να συγκαλέσει συνέλευση. Πρέπει επίσης να συγκαλείται όποτε το ζητήσει μέτοχος, αναφέροντας το σκοπό και τους λόγους της σύγκλησης. Οι συνελεύσεις μπορούν επίσης να συγκαλούνται προφορικά ή τηλεφωνικά ή με ηλεκτρονικά μέσα. Κατόπιν επιλογής της διοίκησης, οι συνελεύσεις των μετόχων μπορούν να πραγματοποιούνται σε οποιαδήποτε τοποθεσία στη Γερμανία ή εξωτερικό.

(7) Τα ψηφίσματα που εγκρίνονται χωρίς ειδικές απαιτήσεις μορφής θα καταγράφονται στα πρακτικά- στα πρακτικά αυτά πρέπει να προσδιορίζονται η ημέρα και η μορφή της λήψης του ψηφίσματος, το περιεχόμενό του και οι ψήφοι που δόθηκαν. Πρέπει να υπογράφονται από τους μετόχους. Τα ψηφίσματα που λαμβάνονται εκτός συνέλευσης των μετόχων πρέπει να εκδίδονται εγγράφως. Κάθε πρακτικό και κάθε απόφαση που λαμβάνεται εκτός συνέλευσης των μετόχων πρέπει να υπογράφεται τουλάχιστον με ηλεκτρονική υπογραφή χωρίς περιορισμούς (π.χ. DocuSign ή Namirial). Οι εν λόγω απαιτήσεις μορφής δεν ισχύουν για συμβολαιογραφικά επικυρωμένα ψηφίσματα.

§ 8 Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις

(1) Η διοίκηση οφείλει να καταρτίζει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ισολογισμός, κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης, σημειώσεις) και, εφόσον απαιτείται από το νόμο, την έκθεση διαχείρισης εντός της νομικά προβλεπόμενης προθεσμίας και να τις υποβάλλει στη συνέλευση των μετόχων αμέσως μετά την κατάρτιση για έγκριση. Σε περίπτωση που οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και η έκθεση διαχείρισης (εφόσον απαιτείται η σύνταξη τέτοιας έκθεσης) ελέγχονται από ελεγκτή, οι διευθύνοντες σύμβουλοι υποβάλλουν τα έγγραφα αυτά μαζί με την έκθεση του ελεγκτή στη συνέλευση των μετόχων χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση μετά την παραλαβή της έκθεσης ελέγχου του ελεγκτή.

(2) Η συνέλευση των μετόχων θα λαμβάνει απόφαση κάθε χρόνο εντός της προθεσμίας που ορίζει ο νόμος, ιδίως σχετικά με την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και τη διάθεση τυχόν κερδών ή ζημιών.

§ 9 Εκδόσεις

Οι δημοσιεύσεις της Εταιρείας θα γίνονται αποκλειστικά στην Ομοσπονδιακή Εφημερίδα της Κυβέρνησης (*Bundesanzeiger*).

§ 10 Διαχωρισιμότητα

Εάν οποιοσδήποτε διατάξεις του παρόντος καταστατικού είναι ή καθίστανται άκυρες εν όλω ή εν μέρει, αυτό δεν επηρεάζει την εγκυρότητα των υπόλοιπων διατάξεων του παρόντος.

Το ίδιο ισχύει όταν οι επιμέρους διατάξεις είναι ανέφικτες. Για την αντικατάσταση μιας άκυρης ή ανεφάρμοστης διάταξης ή ενός άκυρου ή ανεφάρμοστου μέρους μιας διάταξης, η συνέλευση των μετόχων θα συμφωνήσει σε έγκυρες ή εφαρμόσιμες διατάξεις, αντίστοιχα, που θα αντικατοπτρίζουν την πρόθεση και τον σκοπό και, ιδίως, την οικονομική ουσία της διάταξης που πρόκειται να αντικατασταθεί.

§ 11 Τελικές διατάξεις

Τα έξοδα που πραγματοποιήθηκαν σε σχέση με την ίδρυση της εταιρείας στο συμβολαιογραφείο και στο δικαστήριο καταχώρισης, συμπεριλαμβανομένων των εξόδων δημοσίευσης, μέχρι του ποσού των 2.000,00 ευρώ, επιβαρύνουν την εταιρεία.

Βεβαιώνω ότι τα δεδομένα εικόνας που περιέχονται σε αυτό το αρχείο (αντίγραφο) αντιστοιχούν στο έντυπο έγγραφο (πρωτότυπο) που μου παρουσιάστηκε.

Μόναχο, 25 Ιουλίου 2024

Sebastian Herrler, συμβολαιογράφος