

[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.]

WSPÓLNY RAPORT DOTYCZĄCY FUZJI TRANSGRANICZNYCH

Z

AVS AUTOMOTIVE VERSICHERUNGSVERMITTLUNG GMBH AWP

AUSTRIA GMBH

Podmioty przekazujące

i

AP SOLUTIONS GMBH

Podmiot przyjmujący

9 kwietnia 2025 r.

Zawartość

1.	Strony i przegląd planowanych transakcji	2
1.1	Informacje o AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH	2
1.2	O AWP Austria GmbH.....	3
1.3	Informacje o AP Solutions GmbH	4
1.4	Informacje o Allianz Partners Deutschland GmbH.....	4
1.5	Przegląd planowanych transakcji.....	5
2.	Wpływ Połączenia na przyszłą działalność Spółek i ich Spółek Zależnych.....	5
2.1	Cel połączenia i późniejszego połączenia.....	5
2.1.1	Cel: Utworzenie europejskiej jednostki usługowej	5
2.1.2	Kamienie milowe: Połączenie i późniejsze połączenie.....	6
2.2	Wpływ na działalność gospodarczą Stron i APD oraz planowany przyszły podział działalności gospodarczej	6
2.3	Wpływ na działalność podmiotów zależnych Stron i APD.....	7
2.4	Planowany termin połączenia	8
3.	Wyjaśnienie Planu Połączenia	8
4.	Wpływ Połączenia na stosunki pracy pracowników Stron.....	8
4.1	Wpływ Połączenia na stosunki pracy istniejące wcześniej w Podmiotach Przejmujących	8
4.1.1	Przeniesienie pracowników AWP Austria przed Datą Zakończenia	8
4.1.2	Wpływ Połączenia na stosunki pracy istniejące uprzednio w naPodmiotach Przejmujących w Dacie Zakończenia oraz obowiązujące warunki zatrudnienia	9
4.2	Wpływ Połączenia na stosunki pracy już istniejące w Jednostce Przejmującej oraz obowiązujące warunki zatrudnienia	10
5.	Wpływ Późniejszego Połączenia na stosunki pracy pracowników Stron oraz obowiązujące warunki zatrudnienia.....	11
6.	Brak znaczących zmian w lokalizacjach oddziałów i działalności gospodarczej Stron.....	11
7.	Wpływ Połączenia i późniejszego Połączenia na stosunki pracy, warunki zatrudnienia i lokalizacje spółek zależnych Stron i APD	12
8.	Pytania i komentarze.....	12

Preambuła

W ramach wewnętrznej reorganizacji w ramach grupy Allianz Partners planuje się, że AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH i AWP Austria GmbH (łącznie "**Podmioty Przejmujące**") zostaną połączone z AP Solutions GmbH ("**Podmiot Przejmujący**") (łącznie z Podmiotami Przejmującymi, "**Strony**", a każda z osobna "**Strona**"). Te połączenia wewnątrzgrupowe zostaną przeprowadzone zgodnie z prawem spółek w drodze wewnątrzeuropejskiego połączenia transgranicznego poprzez wchłonięcie Podmiotów Przenoszących przez Podmiot Przejmujący ("**Połączenie**"). Połączenie spowoduje przeniesienie wszystkich aktywów i pasywów w całości z Podmiotów Przejmujących na Podmiot Przejmujący. Połączenie zostanie przeprowadzone w Austrii zgodnie z rozdziałem 3 (sekcje 26-45) austriackiej ustawy o reorganizacji UE (*EU-Umgründungsgesetz - EU-UmgrG*) ("**EU-UmgrG**") oraz w Niemczech zgodnie z postanowieniami części pierwszej księgi szóstej (sekcje 305-318) niemieckiej ustawy o przekształceniu (*Umwandlungsgesetz - UmwG*) ("**UmwG**").

W wyniku połączenia, zgodnie z art. 309 UmwG i art. 29 EU-UmgrG, organy zarządzające Stron są zobowiązane do sporządzenia sprawozdania z połączenia. Zgodnie z art. 309 (1), (2), (3) i (5), art. 310 (1) UmwG oraz art. 32 w związku z art. 14 EU-UmgrG, Strony są zobowiązane do udostępnienia drogą elektroniczną sprawozdania z połączenia właściwym organom przedstawicielskim pracowników oraz pracownikom, którzy nie są reprezentowani przez właściwy organ przedstawicielski pracowników Stron, wraz z, między innymi, planem połączenia lub jego projektem.

My, Dyrektorzy Zarządzający Podmiotu Przekazującego i Podmiotu Przyjmującego, z przyjemnością wypełniamy powyższe zobowiązania we wspólnym raporcie. W szczególności, zgodnie z art. 309 UmwG i art. 29 w związku z art. 11 (5) EU-UmgrG, chcielibyśmy wykorzystać ten raport dla pracowników, aby wyjaśnić i uzasadnić wymienione poniżej punkty:

- (i) Wpływ Połączenia na przyszłą działalność Stron i ich podmiotów zależnych.
- (ii) Wpływ Połączenia na stosunki pracy oraz, w stosownych przypadkach, środki mające na celu zapewnienie takich stosunków pracy.
- (iii) Wszelkie istotne zmiany obowiązujących warunków zatrudnienia lub lokalizacji oddziałów Stron.
- (iv) Wpływ czynników, o których mowa w punktach 2 i 3 powyżej, na ewentualne spółki zależne spółek uczestniczących w Połączeniu.

Ogólna część niniejszego Sprawozdania z połączenia (Część A) wyjaśnia i przedstawia prawne i ekonomiczne aspekty połączenia, podczas gdy część dotycząca pracowników (Część B) zajmuje się w szczególności wyżej wymienionymi tematami. Specjalna sekcja dla akcjonariuszy nie jest wymagana, ponieważ wszystkie Strony mają tylko jednego akcjonariusza (sekcje 309 (6) zdanie 1 w połączeniu z 8 (3) nr 2 UmwG i sekcje 29 (2) w połączeniu z 11 (4) nr 2 EU-UmgrG). Ponadto sekcja dla akcjonariuszy została pominięta zgodnie z art. 309 (6) zdanie 2 UmwG w związku z art. 307 (3) nr 2 (b) oraz, przed zatwierdzeniem i podjęciem uchwały w sprawie połączenia przez jedynego akcjonariusza Podmiotów Przejmujących, art. 309 (6) zdanie 1 w związku z art. 8 (3) nr 1 lit. b UmwG i art. 29 (2) nr 3 EU-UmgrG. Sekcja dotycząca akcjonariuszy została pominięta, ponieważ Strony mają tego samego (w chwili sporządzenia niniejszego Sprawozdania z Połączenia pośredniego i, przed zatwierdzeniem i podjęciem uchwały w sprawie Połączenia przez jedynego akcjonariusza Podmiotów Przejmujących, bezpośredniego) jedynego akcjonariusza, a struktura własnościowa nie ulegnie zmianie.

w wyniku Połączenia i żadne akcje nie zostaną przyznane w trakcie Połączenia. Jako środek ostrożności jedyny akcjonariusz Stron wyraźnie odstąpi od części sprawozdania z połączenia dotyczącej akcjonariuszy (art. 309 (6) zdanie 1 w związku z art. 8 (3) zdanie 1 i 2 UmwG oraz art. 29 (2) UmwG) w związku z 11 (4) nr 1 EU-UmgrG).

Planuje się również, że Podmiot Przejmujący zostanie połączony z Allianz Partners Deutschland GmbH, inną niemiecką spółką z ograniczoną odpowiedzialnością w ramach grupy Allianz Partners, tak szybko, jak to możliwe po zakończeniu Połączenia ("**Późniejsze Połączenie**"). Planuje się, że Połączenie i Późniejsze Połączenie zostaną zakończone w tym samym dniu. W związku z tym, w celu zapewnienia przejrzystości, niniejszy Raport z Połączenia zawiera również wyjaśnienia dotyczące oczekiwanych skutków Późniejszego Połączenia.

A. SEKCJA OGÓLNA

1. STRONY I PRZEGLĄD PLANOWANYCH TRANSAKCJI

Niniejsza sekcja zawiera informacje na Podmiotów Przejmujących, Podmiotu Przejmowanego oraz Allianz Partners Deutschland GmbH. Sekcja ta zawiera również opis kolejności etapów reorganizacji (Połączenie i Późniejsze Połączenie), pożądanej struktury docelowej oraz interakcji poszczególnych środków reorganizacyjnych.

1.1 Informacje o AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH

AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH ("**AVS Austria**") jest prywatną spółką z ograniczoną odpowiedzialnością (*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*) zarejestrowaną w Austrii pod numerem rejestracyjnym FN 164216 w, z siedzibą w Wiedniu, Austria i siedzibą przy Linzer StraÙe 225, 1140 Wiedeñ, Austria. AVS Austria jest prawnie reprezentowana przez jej dyrektora zarządzającego, Christiana Reisnera. AVS Austria prowadzi swoją działalność z siedziby pod adresem Linzer StraÙe 225, 1140 Wiedeñ, Austria.

W pełni opłacony kapitał zakładowy AVS Austria wynosi 500.000,00 ATS. Jedyny udział w AVS Austria jest - w momencie sporządzania niniejszego Sprawozdania z Połączenia - w posiadaniu AVS Automotive VersicherungsService GmbH (Sąd Rejonowy w Darmstadt, HRB 90660). Przed zatwierdzeniem i podjęciem uchwały w sprawie połączenia przez jedynego akcjonariusza AVS Austria, jedyny udział w AVS Austria będzie bezpośrednio należał do Allianz Partners SAS, francuskiej uproszczonej spółki akcyjnej (*Société par actions simplifiée*) utworzonej zgodnie z prawem francuskim, z siedzibą w Saint-Ouen-sur-Seine, Francja, z siedzibą pod adresem 7 rue Dora Maar 93400 Saint-Ouen-sur-Seine, Francja, zarejestrowaną w Rejestrze Handlowym i Spółek w Bobigny pod numerem 301 763 116 (w związku z czym Allianz Partners SAS będzie jedynym akcjonariuszem AWP Austria). Ta struktura akcjonariatu opiera się na wewnętrznym grupowym przeniesieniu jedynego udziału w AVS Austria do Allianz Partners SAS z AVS Automotive VersicherungsService GmbH, która jest również bezpośrednią spółką zależną Allianz Partners SAS.

Rok obrotowy AVS Austria odpowiada rokowi kalendarzowemu.

AVS Austria zatrudniała 4 pracowników w Austrii na dzień 28 lutego 2025 r. oraz jednego pracownika leasingowanego, który ze względu na umowę leasingu pracowniczego na dłuższy okres jest również uważany za część AVS Austria.

pracowników AVS Austria zgodnie z austriackim prawem pracy. Oczekuje się, że liczba pracowników nie zmieni się znacząco do czasu wejścia w życie fuzji.

W AVS nie ma rady zakładowej ani przedstawiciela pracowników. AVS Austria jest spółką pośrednio w 100% zależną od Allianz SE. Allianz SE posiada europejską radę zakładową.

AVS Austria nie posiada rady nadzorczej. AVS Austria

nie posiada spółek zależnych.

1.2 O AWP Austria GmbH

AWP Austria GmbH ("AWP **Austria**") jest prywatną spółką z ograniczoną odpowiedzialnością (*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*) zarejestrowaną w Austrii pod numerem rejestracyjnym FN 151080 b. AWP Austria ma siedzibę w Wiedniu, Austria, a jej siedziba znajduje się pod adresem Linzer Straße 225, 1140 Wiedeń, Austria. AWP Austria jest prawnie reprezentowana przez swoich dyrektorów zarządzających, Georgetę-Florentinę Costea i Mag. Silke Zettl. Oboje mogą reprezentować AWP Austria wraz z innym dyrektorem zarządzającym lub prokurentem łącznym (*Gesamtprokurist*). AWP Austria prowadzi działalność z siedzibą przy Linzer Straße 225, 1140 Wiedeń, Austria.

W pełni opłacony kapitał zakładowy AWP Austria wynosi 18.520.640,00 EUR. Jedyne udziały w AWP Austria jest - w czasie sporządzania niniejszego Sprawozdania z Połączenia - w posiadaniu AWP P&C S.A. Przed zatwierdzeniem i podjęciem uchwały w sprawie Połączenia przez jedynego udziałowca AWP Austria, jedyny udział w AWP Austria będzie również bezpośrednio w posiadaniu Allianz Partners SAS (i odpowiednio Allianz Partners SAS będzie jedynym udziałowcem AWP Austria). Ta struktura akcjonariatu opiera się na wewnętrznym grupowym przeniesieniu jedynego udziału w AWP Austria do Allianz Partners SAS z AWP P&C S.A., która jest również bezpośrednią spółką zależną Allianz Partners SAS.

Rok obrotowy AWP Austria odpowiada rokowi kalendarzowemu.

AWP Austria zatrudniała 204 pracowników w Austrii na dzień 28 lutego 2025 roku. Na podstawie odrębnej decyzji biznesowej niezależnej od Połączenia planowane jest przeniesienie niektórych funkcji AWP Austria (w szczególności funkcji centralnych i sprzedażowych), w tym stosunków pracy pracowników AWP Austria przypisanych do tych funkcji (około 80 pracowników), do austriackiego oddziału AWP P&C S.A., "AWP P&C S.A. Niederlassung für Österreich" (FN 100329v), ze skutkiem od dnia 1 maja 2025 roku. Liczba pracowników AWP Austria odpowiednio się zmniejszy.

W AWP Austria wybrano radę zakładową dla pracowników obecnie zatrudnionych w AWP Austria. AWP Austria jest spółką pośrednio w 100% zależną od Allianz SE, która posiada europejską radę zakładową.

AWP Austria nie posiada rady nadzorczej. AWP

Austria nie posiada spółek zależnych.

1.3 Informacje o AP Solutions GmbH

Drugą Stroną Połączenia jest Podmiot Przejmujący, AP Solutions GmbH, spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*) utworzona zgodnie z prawem niemieckim, z siedzibą w Monachium, Niemcy, oraz z siedzibą przy Königinstraße 28, 80802 Munich, Niemcy. Podmiot przyjmujący jest zarejestrowany w Rejestrze Handlowym Sądu Rejonowego w Monachium pod numerem HRB 177695. Podmiot przyjmujący jest prawnie reprezentowany przez swoich dyrektorów zarządzających, pana Laurenta Floqueta, pana Jacoba Fuesta, panią Beatriz Corti Stuber i panią Clare Silvestri.

Podmiot przejmujący posiada oddział w Austrii ("**Austriacki Oddział Podmiotu Przejmującego**"). Na dzień 28 lutego 2025 r. Jednostka Przyjmująca zatrudniała 327 pracowników w Niemczech i żadnych pracowników w . Łącznie na dzień 28 lutego 2025 r. Jednostka Przyjmująca zatrudniała 3 413 pracowników.

Jednostka Przyjmująca jest w całości własnością Allianz Partners SAS i jest również pośrednio w 100% zależna od Allianz SE. Allianz SE posiada, oprócz wyżej wymienionej europejskiej rady zakładowej, radę zakładową grupy (*Konzernbetriebsrat*). Nie ma lokalnej rady zakładowej dla pracowników obecnie zatrudnionych w Jednostce Przyjmującej w Niemczech. Lokalne rady zakładowe i inne organy przedstawicielskie pracowników istnieją w Jednostce Odbiorczej na poziomie oddziałów we Francji, Włoszech, Hiszpanii i Portugalii.

Jednostka przejmująca nie posiada rady nadzorczej.

Jednostka Przyjmująca posiada dwie jednostki zależne, Neoasistencia Manoteras S.L.U. (Hiszpania) oraz AWP Brokers & Services Hellas SA (Grecja).

1.4 Informacje o Allianz Partners Deutschland GmbH

Allianz Partners Deutschland GmbH ("**APD**") jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością (*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*) utworzoną zgodnie z prawem niemieckim, z siedzibą w Aschheim, Niemcy, z siedzibą przy Bahnhofstraße 16, 85609 Aschheim, Niemcy. APD jest zarejestrowana w Rejestrze Handlowym Sądu Rejonowego w Monachium pod numerem HRB 125610. APD jest prawnie reprezentowana przez swoich dyrektorów zarządzających, pana Carstena Staata i pana Matthiasa Menke.

APD posiada oddział w Austrii ("**APD Oddział Austriacki**") i na dzień 28 lutego 2025 r. zatrudniała 681 pracowników w Niemczech i żadnych pracowników w . Na dzień 28 lutego 2025 r. firma APD zatrudniała łącznie 756 pracowników.

APD jest spółką pośrednio w 100% zależną od Allianz SE. W związku z tym europejska rada zakładowa i rada zakładowa Grupy są również odpowiedzialne za APD. Oprócz tego APD posiada ogólną radę zakładową (*Gesamtbetriebsrat*) i lokalne rady zakładowe w Niemczech, a także radę zakładową w Holandii.

APD jest w trakcie ustanawiania rady nadzorczej, która będzie składać się w jednej trzeciej z przedstawicieli pracowników.

APD posiada dwie spółki zależne, RehaCare GmbH Gesellschaft der medizinischen und beruflichen Rehabilitation oraz Mondial Kundenservice GmbH.

1.5 Przegląd planowanych transakcji

Przewiduje się, że AVS Austria i AWP Austria wraz ze wszystkimi swoimi działaniami zostaną połączone w Podmiot Przyjmujący. Planuje się zatem, że wszystkie aktywa i pasywa Podmiotów Przenoszących zostaną przeniesione do Podmiotu Przyjmującego. Połączenia te są prawnie odrębnymi fuzjami. Aby uprościć ten proces, połączenie Podmiotów Przejmujących zostało objęte wspólnym planem połączenia i niniejszym wspólnym sprawozdaniem z połączenia. W wyniku połączenia Podmiotów Przejmujących, AVS Austria i AWP Austria przestaną istnieć.

Połączenie Podmiotów Zbywających, utworzonych zgodnie z prawem austriackim, z Podmiotem Przejmującym, utworzonym zgodnie z prawem niemieckim, prowadzi do wewnątrzeuropejskich połączeń transgranicznych. Podstawa prawna tych połączeń transgranicznych jest określona w szczególności w sekcjach 305 i nast. UmwG w Niemczech i rozdziale 3 (sekcje 26-45) EU-UmgrG w Austrii.

Po zakończeniu Fuzji Podmiot Przejmujący, wraz z aktywami i zobowiązaniami (wówczas poprzednich) Podmiotów Przejmujących, zostanie połączony z APD w drodze niemieckiej fuzji krajowej. Podmiot przejmujący również przestanie istnieć. Planowane jest zakończenie Kolejnego Połączenia po Połączeniu, ale w tym samym dniu.

Planuje się, że po Późniejszym Połączeniu APD będzie kontynuować odpowiednią działalność biznesową Podmiotów Przenoszących i Podmiotu Przejmującego wraz z odpowiednimi pracownikami przydzielonymi do tej działalności biznesowej.

W celu uzyskania bardziej szczegółowego opisu poszczególnych kroków i kolejności realizacji w odniesieniu do tych etapów reorganizacji, odsyła się do planu reorganizacji ustanowionego dla austriackich i niemieckich celów podatkowych zgodnie z art. 39 austriackiej ustawy o reorganizacji podatkowej (*Umgründungsteuergesetz - UmgrStG*) dołączonego do Planu Połączenia jako załącznik (D).

2. WPŁYW POŁĄCZENIA NA PRZYSZŁĄ DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁEK I ICH SPÓŁEK ZALEŻNYCH

W tej sekcji przedstawiono i wyjaśniono między innymi wpływ Połączenia i Późniejszego Połączenia na przyszłą działalność Stron, ich spółek zależnych i APD.

2.1 Cel fuzji i późniejszej fuzji

Planuje się, że europejskie spółki usługowe grupy Allianz Partners zostaną połączone w jeden podmiot prawny z siedzibą w Niemczech. Połączenie i Późniejsze Połączenie mają przyczynić się do osiągnięcia tego celu.

2.1.1 Cel: Utworzenie europejskiej jednostki usługowej

Plan zakłada połączenie europejskich spółek usługowych grupy Allianz Partners, do której należą Podmioty Zbywające i Podmiot Przejmujący, w jeden podmiot prawny z siedzibą w Warszawie.

Niemcy. Planuje się, że APD będzie pojedynczym podmiotem prawnym, który będzie zarządzał lokalną działalnością usługową za pośrednictwem oddziałów.

Łącząc swoje spółki usługowe w jedną firmę, grupa Allianz Partners dąży do uproszczenia swojej organizacji prawnej. Połączenie spółek usługowych ma na celu wyłącznie usprawnienie na poziomie korporacyjnym. Nie ma planów ograniczenia lub znaczącej zmiany działalności biznesowej i strategii biznesowej grupy Allianz Partners.

Aby osiągnąć cel utworzenia europejskiej jednostki usługowej, w latach 2023 i 2024 przeprowadzono kilka transgranicznych fuzji i transgranicznych wydzieleni do Podmiotu Przyjmującego.

Ponadto w 2025 r. planowane jest równoległe przeprowadzenie kilku innych - porównywalnych - transakcji. W szczególności działalność usługowa kilku podmiotów grupy Allianz Partners z siedzibą w Unii Europejskiej ma zostać do Podmiotu Przejmującego. Po zakończeniu tych europejskich fuzji planowane jest połączenie Podmiotu Przejmującego z APD.

W związku z tymi transakcjami nie planuje się redukcji zatrudnienia, zmian operacyjnych, przekształceń ani restrukturyzacji. Oznacza również, że liczba pracowników zatrudnionych w Podmiocie Przejmującym, za pośrednictwem odpowiednich oddziałów, odpowiednio wzrośnie. Nie planuje się, aby liczba pracowników Podmiotu Przejmującego pracujących w Niemczech uległa zmianie, ponieważ wszyscy pracownicy, którzy zostaną przeniesieni do Podmiotu Przejmującego w ramach wyżej wymienionych transakcji, pozostaną zatrudnieni w swoich obecnych miejscach pracy poza granicami Niemiec. Więcej szczegółów na temat skutków dla pracowników można znaleźć w części niniejszego Sprawozdania z połączenia dotyczącej pracowników w sekcji B.

2.1.2 Kamienie milowe: Połączenie i późniejsze połączenie

Podmioty Przejmujące i Podmiot Przejmowany są spółkami usługowymi grupy Allianz Partners. Połączenie i Późniejsze Połączenie służą celowi opisanemu w punkcie 2.1.1. niniejszego wspólnego sprawozdania z połączenia transgranicznego.

2.2 Wpływ na działalność gospodarczą Stron i APD oraz planowany przyszły podział działalności gospodarczej

Cała działalność gospodarcza Podmiotów Przejmujących zostanie przeniesiona na Podmiot Przejmujący oraz, tak szybko jak to możliwe po zakończeniu Połączenia, na APD w drodze Późniejszego Połączenia. W związku z tym, po Kolejnym Połączeniu, APD przejmie między innymi działalność AVS Austria i będzie ją prowadzić za pośrednictwem austriackiego oddziału APD:

- Handel agentami ubezpieczeniowymi, w szczególności pośrednictwo i administrowanie ubezpieczeniami pojazdów mechanicznych.

Ponadto, po Późniejszym Połączeniu, APD przejmie, między innymi, działalność AWP Austria i będzie ją prowadzić za pośrednictwem austriackiego oddziału APD:

- Świadczenie usług pomocy, w tym w szczególności organizowanie i świadczenie usług pomocy w sytuacjach kryzysowych.

- Świadczenie usług telefonicznych w sytuacjach awaryjnych.
- Usługi wykonawcy budowlanego, w szczególności opracowanie projektu, kierowanie i kontrola, zarządzanie projektem oraz przejęcie roli kierownika budowy.

Konkretnie oznacza to, że cała działalność gospodarcza Podmiotów Przejmujących będzie w przyszłości prowadzona przez APD za pośrednictwem austriackiego oddziału APD i nie są planowane żadne zmiany w wyniku Połączenia lub Późniejszego Połączenia. W okresie pomiędzy Połączeniem a Późniejszym Połączeniem Podmiot Przejmujący będzie kontynuował całą działalność Podmiotów Przejmowanych za pośrednictwem austriackiego oddziału Podmiotu Przejmującego.

Po zakończeniu Późniejszego Połączenia APD będzie kontynuować całą działalność Podmiotu Przejmującego wraz z działalnością już prowadzoną przez APD. Firma APD będzie zatem, między innymi, kontynuować działalność biznesową Podmiotu Przejmującego wymienioną poniżej:

- Dostarczanie, centralizacja i koordynacja usług, doradztwa i pomocy technicznej (w tym w następujących obszarach: pomoc w zakresie działalności operacyjnej, prawnej, innowacji, audytu, zgodności, zasobów ludzkich, marketingu, komunikacji, polityki IT, zarządzania ryzykiem itp);
- Negocjowanie i zawieranie partnerstw handlowych, a w szczególności zawieranie umów ramowych z klientami Grupy Allianz Partners i dostawcami usług assistance w Niemczech i na świecie, zarządzanie ogólnymi relacjami handlowymi z partnerami handlowymi Grupy Allianz Partners dystrybuującymi produkty i usługi oferowane przez podmioty Grupy Allianz Partners;
- Definicja cech produktów i usług sprzedawanych przez podmioty Grupy Allianz Partners w Niemczech i na całym świecie.

Działalność gospodarcza Podmiotów Przenoszących oraz działalność gospodarcza prowadzona wcześniej przez oddziały Podmiotu Przejmującego będzie kontynuowana przez APD za pośrednictwem jej oddziałów w odpowiednich z pracownikami przypisanymi do tej działalności gospodarczej. Działalność gospodarcza Podmiotu Przejmującego w Niemczech będzie kontynuowana przez APD z pracownikami przypisanymi do tej działalności gospodarczej.

2.3 Wpływ na działalność podmiotów zależnych Stron i APD

Podmioty Przenoszące nie posiadają podmiotów zależnych.

Jednostka Przejmująca posiada dwie jednostki zależne: Neoasistencia Manoterias, S.L.U. (Hiszpania) oraz AWP Brokers & Services Hellas SA (Grecja). Połączenie nie ma wpływu na działalność tych spółek zależnych. Planuje się jednak, że Neoasistencia Manoterias, S.L.U. i AWP Brokers & Services Hellas SA również zostaną połączone z Podmiotem Przejmującym równolegle do niniejszego Połączenia. Planuje się zatem, że cała działalność Neoasistencia Manoterias, S.L.U. i AWP Brokers & Services Hellas SA zostaną również przeniesione do APD w ramach Późniejszego Połączenia.

APD posiada dwie spółki zależne: RehaCare GmbH Gesellschaft der medizinischen und beruflichen Rehabilitation oraz Mondial Kundenservice GmbH. Nie oczekuje się, że Fuzja lub Późniejsza Fuzja wpłynie na działalność biznesową tych spółek zależnych.

2.4 Planowany termin połączenia

Połączenie staje się skuteczne zgodnie z art. 305 (1) w związku z art. 20 (1) nr 1 UmwG oraz art. 38 EU-UmgrG po rejestracji w rejestrze handlowym Sądu Rejonowego w Monachium właściwego dla Podmiotu Przejmującego ("**Data Zakończenia**"). Po zarejestrowaniu Połączenia w rejestrze handlowym Sądu Rejonowego w Monachium właściwego dla Podmiotu Przejmującego, Podmioty Przejmujące przestaną istnieć, a ich aktywa i pasywa zostaną przeniesione na Podmiot Przejmujący jako całość bez likwidacji.

Późniejsze Połączenie staje się skuteczne zgodnie z § 20 (1) nr 1 UmwG po rejestracji w rejestrze handlowym Sądu Rejonowego w Monachium właściwego dla APD. się, że rejestracja nastąpi w Dacie Zakończenia. Po zarejestrowaniu Późniejszego Połączenia w rejestrze handlowym Sądu Rejonowego w Monachium właściwego dla APD, Podmiot Przejmujący przestanie istnieć, a jego aktywa i pasywa zostaną przeniesione na APD w całości bez likwidacji.

Strony dążą do tego, aby Połączenie (oraz Późniejsze Połączenie) stało się skuteczne do końca sierpnia 2025 roku. Możliwa jest również wcześniejsza lub późniejsza Data Zakończenia, ponieważ zależy to od tego, jak długo rejestr handlowy będzie potrzebował na zbadanie Połączenia i Późniejszego Połączenia.

3. WYJAŚNIENIE PLANU POŁĄCZENIA

Wyjaśnienie do projektu Planu Połączenia stanowi Załącznik 1 do niniejszego Sprawozdania z Połączenia.

B. SEKCJA DOTYCZĄCA PRACOWNIKÓW

Sekcja poświęcona pracownikom ma na celu przedstawienie skutków Połączenia i Późniejszego Połączenia dla pracowników Stron.

4. WPŁYW POŁĄCZENIA NA STOSUNKI PRACY PRACOWNIKÓW STRON

Wpływ Połączenia na stosunki pracy Stron i APD opisano i wyjaśniono poniżej.

4.1 Wpływ Połączenia na stosunki pracy istniejące wcześniej w Podmiotach Przejmujących

4.1.1 Przeniesienie pracowników AWP Austria przed Datą Zakończenia

Z dniem 1 maja 2025 r. planowane jest przeniesienie pracowników z AWP Austria do austriackiego oddziału AWP P&C S.A., "AWP P&C S.A. Niederlassung für Österreich" (około 80 pracowników). Liczba pracowników AWP Austria odpowiednio się zmniejszy.

Planuje się, że transfer ten odbędzie się poprzez trójstronne umowy transferowe pomiędzy AWP Austria, AWP P&C S.A. i zaangażowanymi pracownikami. Planowane jest zaoferowanie trójstronnego transferu

umowy z członkami niektórych zespołów obecnie pracujących dla AWP Austria (dotyczy to w szczególności funkcji centralnych i sprzedażowych). Przewidywana oferta trójstronnych umów transferowych opiera się na niezależnej decyzji biznesowej i w związku z tym jest niezależna od Połączenia i Późniejszego Połączenia zgodnie z prawem spółek.

Pracownicy przeniesieni do AWP P&C S.A. w wyniku tych trójstronnych umów transferowych opuszczają AWP Austria przed Datą Zakończenia. Ani Połączenie, ani Późniejsze Połączenie nie będą miały żadnego wpływu na tych pracowników, ponieważ nie będą oni pracownikami AWP Austria w Dacie Zakończenia.

4.1.2 Wpływ Połączenia na stosunki pracy istniejące uprzednio w Podmiotach Przejmujących w Dacie Zakończenia oraz obowiązujące warunki zatrudnienia

Połączenie nie ma wpływu na pozostałych pracowników Podmiotów Przejmujących i ich stosunki pracy (z wyjątkiem zmiany pracodawcy). Zgodnie z art. 38 ust. 3 EU-UmgrG, Połączenie Podmiotów Przejmujących skutkuje przeniesieniem na Podmiot Przejmujący wszystkich praw i obowiązków wynikających z umów o pracę pracowników Podmiotów. W momencie, gdy Połączenie stanie się skuteczne, wszystkie stosunki pracy Podmiotów Przejmujących wraz ze wszystkimi prawami i obowiązkami zostaną automatycznie przeniesione na Podmiot Przejmujący. Indywidualne postanowienia umowne, jak również zobowiązania i nabyte prawa będą nadal obowiązywać w niezmienionej formie w odniesieniu do pracowników przenoszonych nawet po Połączeniu. W związku z tym nie oczekuje się, że Połączenie spowoduje jakiegokolwiek znaczące zmiany w istniejących warunkach zatrudnienia w Podmiocie Przejmującym. W odniesieniu do pracowników Podmiotów Przejmujących, Połączenie i Późniejsze Połączenie przeniesieniem działalności (*Betriebsuebergang*) w rozumieniu art. 3 austriackiej ustawy o zmianie ustawy o umowach o pracę (*Arbeitsvertragsrechts-Anpassungsgesetz - AVRAG*). W związku z Połączeniem planuje się redukcji zatrudnienia, zmian operacyjnych ani reorganizacji. Fuzja nie utrudni egzekwowania roszczeń pracowników ani nie zagrazi ich satysfakcji.

Podmiot przejmujący ponosi nieograniczoną odpowiedzialność za wszystkie zobowiązania, w tym zaległości, wynikające z przeniesionych stosunków pracy od momentu przeniesienia przedsiębiorstwa (tj. od momentu, w którym połączenie staje się skuteczne), zgodnie z art. 305 (2) zdanie 1, art. 20 (1) nr 1 UmwG i art. 38 nr 3 EU-UmgrG. Podmioty Przejmujące nie ponoszą już odpowiedzialności, ponieważ przestały istnieć (art. 305 (2) zdanie 1, art. 20 (1) nr 2 UmwG i art. 38 nr 3 EU-UmgrG).
nr 4 EU-UmgrG).

AVS Austria i AWP Austria prowadzą odrębną działalność w rozumieniu § 34 austriackiej ustawy o konstytucji pracy (*Arbeitsverfassungsgesetz - ArbVG*). Działalność agenta ubezpieczeniowego, w szczególności pośrednictwo i administrowanie ubezpieczeniami pojazdów mechanicznych, jest częścią jednostki biznesowej AVS Austria. Głównym przedmiotem działalności AWP Austria jest świadczenie usług assistance (w szczególności organizowanie i świadczenie usług assistance w sytuacjach kryzysowych), świadczenie wszelkiego rodzaju usług telefonicznych oraz usług świadczonych przez branżę budowlaną (w szczególności opracowywanie, zarządzanie i kierowanie projektami, zarządzanie projektami i świadczenie usług zarządzania budową). Działalność AVS Austria i AWP

Austria są obecnie odrębne organizacyjnie i pozostaną odrębne po Połączeniu i Późniejszym Połączeniu. Pod tym względem Fuzja i Późniejsza Fuzja nie mają wpływu na działalność i pracowników.

W wyniku Połączenia (i Późniejszego Połączenia) obecna działalność Podmiotów Transferowych nie zostanie zmieniona organizacyjnie, połączona ani . Nie nastąpi również integracja jednej działalności z drugą. W związku z tym Połączenie (i Późniejsze Połączenie) nie będzie miało wpływu na przedsiębiorstwa i pracowników, a w szczególności na stosowanie obecnie obowiązujących układów zbiorowych pracy, kompetencje rady zakładowej dla pracowników zatrudnionych w AWP Austria oraz wszelkie umowy o pracę mające zastosowanie do tych pracowników.

Wszelkie umowy o pracę lub układy zbiorowe pracy obowiązujące w Podmiocie Przejmującym nie będą miały zastosowania do stosunków pracy pracowników Podmiotów Przejmujących po Połączeniu.

4.2 Wpływ Połączenia na stosunki pracy już istniejące w Podmiocie Przejmującym oraz obowiązujące warunki zatrudnienia

Połączenie nie będzie miało wpływu istniejące stosunki pracy z pracownikami Podmiotu Przejmującego. W szczególności, w wyniku nie są planowane żadne wypowiedzenia. W wyniku nie ulegną zmianie dotychczasowe warunki zatrudnienia w Podmiocie Przejmującym. W szczególności, indywidualne umowne warunki pracy, w tym wszelkie praktyki firmowe i ogólne zobowiązania, pozostaną niezmiennione w wyniku Połączenia.

Połączenie nie ma wpływu na obowiązki europejskiej rady zakładowej i rady zakładowej grupy istniejącej w Alli- anz SE. nie będzie miało wpływu na lokalne rady zakładowe i inne organy przedstawicielskie pracowników istniejące w Podmiocie Przejmującym. To samo dotyczy wszelkich porozumień zakładowych między przedstawicielami pracowników a Podmiotem Przejmującym.

Połączenie nie będzie miało również wpływu na emerytury zakładowe i uprawnienia do emerytur zakładowych pracowników zatrudnionych lub wcześniej zatrudnionych przez Podmiot Przejmujący.

Podobnie jak Podmioty Przekazujące, Podmiot Przejmujący nie posiada rady nadzorczej współtworzonej przez pracowników ani nie żadnym zasadom współdecydowania. Negocjacje w sprawie przyszłego współdecydowania pracowników w Podmiocie Przejmującym nie są wymagane. Wymogi § 5 niemieckiej ustawy o *współdecydowaniu* pracowników w transgranicznych fuzjach (*Gesetz über die Mitbestimmung der Arbeitnehmer bei einer grenzüberschreitenden Verschmelzung - MgVG*) nie są spełnione. Wymogi § 5 niemieckiej ustawy o współdecydowaniu pracowników w transgranicznych połączeniach spółek nie zostaną również spełnione w przypadku przeniesienia pracowników w ramach innych połączeń transgranicznych, które mają zostać przeprowadzone w 2025 r., niezależnie od tego, czy takie przeniesienia nastąpią przed czy po zakończeniu Połączenia, ponieważ przenoszeni pracownicy są zatrudnieni poza Niemcami w podmiotach, w których nie obowiązują żadne przepisy dotyczące współdecydowania w ramach odpowiednich jurysdykcji zagranicznych.

5. WPLYW PÓŹNIEJSZEGO POŁĄCZENIA NA STOSUNKI PRACY PRACOWNIKÓW STRON ORAZ OBOWIĄZUJĄCE WARUNKI ZATRUDNIENIA

Z chwilą wejścia w życie Późniejszego Połączenia, wszystkie stosunki pracy Podmiotu Przejmującego, w tym (wówczas byłych) pracowników Podmiotów Przejmujących, wraz ze wszystkimi prawami i obowiązkami zostaną automatycznie przeniesione do APD i przypisane do odpowiedniego oddziału APD. Przeniesienie nie będzie miało wpływu na indywidualne postanowienia umowne, jak również inne umowy spółki, zobowiązania, regulaminy i nabyte prawa lub warunki zatrudnienia przenoszonych pracowników. Będą one nadal obowiązywać bez zmian w ramach APD.

Wszystkie zobowiązania z tytułu emerytur zakładowych i powiązanych świadczeń oraz uprawnienia do emerytur zakładowych i powiązanych świadczeń pracowników zatrudnionych lub wcześniej zatrudnionych przez Podmiot Przejmujący zostaną następnie przeniesione na APD w ramach Późniejszego Połączenia.

Zgodnie z odpowiednimi lokalnymi przepisami prawa, APD będzie ponosić odpowiedzialność za wszelkie zobowiązania, w tym zaległości, wynikające z przeniesionych stosunków pracy od momentu, w którym Późniejsze Połączenie stanie się skuteczne. Od tego Jednostka Przejmująca nie będzie już ponosić odpowiedzialności, ponieważ przestanie istnieć (§ 20 (1) nr 2 UmwG).

W związku z Późniejszym Połączeniem nie są planowane żadne redukcje zatrudnienia, zmiany operacyjne, przeniesienia ani reorganizacje.

Lokalne rady zakładowe i inne organy przedstawicielskie pracowników istniejące w jednostce przejmującej będą nadal istnieć w APD po późniejszym połączeniu bez żadnych . Wszelkie ogólnozakładowe porozumienia zakładowe APD zawarte z ogólną radą zakładową APD w zakresie jej obowiązków zgodnie z § 50 (1) niemieckiej ustawy o konstytucji zakładowej (*Betriebsverfassungsgesetz - BetrVG*) mają zastosowanie do pracowników Podmiotu przejmującego zatrudnionych w Niemczech. Nie ma to zastosowania, jeśli taki ogólnozakładowy układ zbiorowy pracy jest ograniczony do niektórych operacji biznesowych APD lub jeśli mają zastosowanie nadrzędne przepisy zbiorowe lub indywidualne. Wszelkie lokalne porozumienia zakładowe lub układy zbiorowe pracy obowiązujące w APD nie będą miały zastosowania do stosunków pracy pracowników Podmiotu Przejmującego po Późniejszym Połączeniu. Obowiązki europejskiej rady zakładowej i grupowej rady zakładowej pozostają niezmienione. Wszelkie istniejące grupowe umowy o pracę pozostają w mocy.

6. BRAK ZNACZĄCYCH ZMIAN W LOKALIZACJACH ODDZIAŁÓW I DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ STRON

Działalność gospodarcza każdego z Podmiotów Przejmujących nie ulegnie zmianie w wyniku Połączenia. Żadna działalność ani część działalności żadnego z Podmiotów Przejmujących nie zostanie organizacyjnie zmieniona ani ograniczona w wyniku Połączenia. Pracy pracowników Podmiotów Przejmujących pozostanie bez zmian i będą oni kontynuować działalność w taki sam sposób, jak przed . To samo będzie miało zastosowanie do Późniejszego Połączenia, ponieważ ono również nie będzie miało istotnych zmian dla pracowników Podmiotów Przejmujących.

Planuje się, że latem 2025 r. wszyscy pracownicy Jednostki Przyjmującej i APD zatrudnieni obecnie przy Bahnhofstrasse 16, 85609 Aschheim, Niemcy, zostaną przeniesieni. Planuje się, że

Pracownicy ci będą w przyszłości zatrudnieni przy Dieselstraße 6 - 8, 85774 Unterföhring. Jest to oparte na odrębnej decyzji biznesowej Podmiotu Przejmującego i APD i jest planowane niezależnie od Fuzji i Późniejszej Fuzji. Struktury operacyjne działalności biznesowej przy Atelierstraße 14, 81671 Monachium, Niemcy, pozostaną niezmienione i nie będą podlegać żadnym zmianom.

Połączenie ma dla Podmiotu Przejmującego ogólnie opisane skutki dla austriackiego Oddziału Podmiotu Przejmującego. Samo Połączenie nie ma na celu spowodowania żadnych innych istotnych zmian w lokalizacji oddziałów, działalności operacyjnej i miejscu pracy Stron.

Późniejsze połączenie ma dla APD ogólnie opisane skutki dla austriackiego oddziału APD. Nie planuje się, aby Późniejsze Połączenie spowodowało jakiegokolwiek inne zmiany w tym zakresie.

7. WPLYW POŁĄCZENIA I PÓŹNIEJSZEGO POŁĄCZENIA NA STOSUNKI PRACY, WARUNKI ZATRUDNIENIA I LOKALIZACJE SPÓŁEK ZALEŻNYCH STRON I APD

Podmioty Przenoszące nie posiadają podmiotów zależnych.

Jednostka Przejmująca posiada dwie jednostki zależne: Neoasistencia Manoteras, S.L.U. (Hiszpania) oraz AWP Brokers & Services Hellas SA (Grecja). Połączenie nie ma wpływu na stosunki pracy, warunki zatrudnienia ani lokalizacje tych spółek zależnych. Planuje się jednak, że Neoasistencia Manoteras, S.L.U. i AWP Brokers & Services Hellas SA zostaną również połączone z Podmiotem Przejmującym równolegle do niniejszego Połączenia. W związku z tym planuje się, że pracownicy Neoasistencia Manoteras, S.L.U. i AWP Brokers & Services Hellas SA zostaną również przeniesieni do APD w ramach Późniejszego Połączenia.

APD posiada dwie spółki zależne, RehaCare GmbH Gesellschaft der medizinischen und beruflichen Rehabilitation oraz Mondial Kundenservice GmbH. Zarówno RehaCare GmbH Gesellschaft der medizinischen und beruflichen Rehabilitation, jak i Mondial Kundenservice GmbH pozostaną spółkami zależnymi Allianz Partners Deutschland GmbH po Późniejszym Połączeniu. Nie oczekuje się, że samo Połączenie lub Późniejsze Połączenie będzie miało jakikolwiek wpływ na te spółki zależne lub na stosunki pracy, warunki zatrudnienia lub lokalizacje spółek zależnych.

C. RÓŻNE

8. PYTANIA I UWAGI

W przypadku jakichkolwiek pytań dotyczących niniejszego Raportu z fuzji, prosimy o kontakt z osobą kontaktową w dziale HR.

Zgodnie z art. 32 w związku z art. 14 EU-UmgrG projekt Planu Połączenia - innych dokumentów, takich jak, pod warunkiem ich istnienia, roczne sprawozdania finansowe i sprawozdania zarządu Podmiotów Przejmujących za ostatnie trzy lata obrotowe oraz niniejszy Raport z Połączenia - musi zostać przesłany właściwemu organowi przedstawicielskiemu pracowników lub pracownikom lub udostępniony w formie elektronicznej nie później niż sześć tygodni przed datą zgromadzenia wspólników.

spotkanie. Rada zakładowa AWP Austria i pracownicy AVS Austria mogą złożyć oświadczenie w sprawie niniejszego Sprawozdania z połączenia w ciągu czterech tygodni od otrzymania dokumentów. W takim zarządy Podmiotów Przejmujących muszą poinformować akcjonariuszy i załączyć to oświadczenie do niniejszego Sprawozdania z połączenia. Jeśli rada zakładowa AWP Austria lub pracownicy AVS Austria chcą złożyć takie oświadczenie, uprzejmie prosimy o jak najszybsze przesłanie takich oświadczeń na adres "azp-transformation-taskforce@allianz.com".

Jeżeli organy przedstawicielskie pracowników lub pracownicy Podmiotu Przejmującego chcą złożyć oświadczenie w rozumieniu art. 310 (3) UmwG, uprzejmie prosimy o jak najszybsze przesłanie go na adres "azp-transformation-taskforce@allianz.com". Oświadczenia organów przedstawicielskich pracowników lub pracowników Podmiotu Przejmującego, które zostały otrzymane nie później niż na tydzień przed datą zgromadzenia wspólników Podmiotu Przejmującego, które ma decyzję o zatwierdzeniu planu połączenia, zostaną udostępnione elektronicznie posiadaczom akcji Podmiotu Przejmującego zgodnie z § 310 (3) UmwG.

Walne zgromadzenia akcjonariuszy odbędą się nie wcześniej niż 6 tygodni po udostępnieniu niniejszego sprawozdania z połączenia w formie elektronicznej.

Załącznik 1: Wyjaśnienie planu połączenia zgodnie z austriacką ustawą EU-UmgrG

Załącznik 1**Wyjaśnienie planu połączenia zgodnie z austriacką ustawą EU-UmgrG**

Poniżej przedstawiono wyjaśnienie Planu Połączenia Stron. Plan Połączenia został udostępniony i jest znany wszystkim członkom zarządów Stron. Poniższe **nagłówki** odpowiadają nagłówkom w Planie Połączenia.

Preambuła

Preambuła określa i opisuje zaangażowane spółki oraz wyjaśnia strukturę Połączenia. Ponadto opisano w niej Połączenie jego podstawę prawną zgodnie z prawem europejskim, niemieckim i austriackim. Ponadto opisano w niej, że Połączenie jest częścią ogólnej operacji przegrupowania europejskich spółek usługowych grupy Allianz Partners, do której Podmioty Przejmujące i Podmiot Przejmowany, w jeden podmiot prawny z siedzibą w Niemczech, który zarządzałby lokalną działalnością usługową za pośrednictwem oddziałów, w celu uproszczenia organizacji prawnej grupy Allianz Partners.

Preambuła opisuje ponadto, że tak szybko, jak to możliwe po zakończeniu Połączenia, Podmiot Przejmujący zostanie połączony z APD w drodze Późniejszego Połączenia. Ponieważ te same aktywa i pasywa zostaną przeniesione w wyniku tych kroków (Połączenie i Późniejsze Połączenie), plan reorganizacji został przygotowany dla celów austriackiego prawa podatkowego zgodnie z sekcją 39 austriackiej ustawy o podatku od reorganizacji (*Umgründungssteuergesetz - UmgrStG*) i podpisany przez wszystkie strony zaangażowane w etapy reorganizacji (Połączenie i Późniejsze Połączenie). Plan Połączenia odnosi się do niniejszego Planu Reorganizacji, który stanowi Załącznik (D).

Preambuła wyjaśnia również, że po wdrożeniu Połączenia jedynym akcjonariuszem Podmiotów Przejmujących i Podmiotu Przejmującego będzie Allianz Partners SAS. Przed zatwierdzeniem i podjęciem uchwały w sprawie Połączenia przez Podmioty Przejmujące, jedyny udział odpowiedniego poprzedniego jedynego udziałowca Podmiotów Przejmujących zostanie przeniesiony i przypisany do Allianz Partners SAS.

Wreszcie, w preambule określono, że Strony zawierają również plan połączenia zgodnie z sekcją 28 EU-UmgrG i § 307 UmwG o takiej samej treści jak umowa o połączeniu (*Verschmelzungsvertrag*) w rozumieniu § 34 ust. 4 EU-UmgrG w formie austriackiego aktu notarialnego lub równoważnej zagranicznej formy notarialnej.

1. PODMIOTY ŁĄCZĄCE SIĘ (art. 307 ust. 2 nr 1 UmwG i art. 28 ust. 1 nr 1 EU-UmgrG)

Sekcja 1 Planu Połączenia opisuje Łączące się Podmioty, w szczególności ich formę prawną, firmę i siedzibę.

W niniejszym punkcie 1 opisano również, że w chwili podpisania Planu Połączenia jedyny udział w AWP Austria jest w AWP P&C S.A., a jedyny udział w AVS Austria jest w posiadaniu AVS Automotive VersicherungsService GmbH. Przed zatwierdzeniem i podjęciem uchwały w sprawie Połączenia przez Podmioty Przejmujące, jedyne udziały w Podmiotach Przejmujących będą również bezpośrednio należały do

Allianz Partners SAS (w związku z czym Allianz Partners SAS będzie jedynym akcjonariuszem każdego z Podmiotów Przenoszących).

2. PRZENIESIENIE AKTYWÓW I PASYWÓW W DRODZE POŁĄCZENIA

Sekcja 2 Planu Połączenia opisuje Połączenie; w szczególności, że Podmioty Przekazujące zostaną połączone z Podmiotem Przyjmującym, zgodnie z art. 305 (1) UmwG w związku z art. 2 nr 1 UmwG i art. 27 nr 3 lit. a i d oraz nr 4 EU-UmgrG (połączenie przez przejęcie). W konsekwencji wszystkie aktywa i pasywa Podmiotów Przekazujących przejdą na Podmiot Przejmujący w drodze sukcesji uniwersalnej (*Gesamtrechtsnachfolge*), a Podmioty Przekazujące zostaną rozwiązane (tj. przestaną istnieć) bez przeprowadzania likwidacji.

Na dzień graniczny dla austriackich celów księgowych i podatkowych (*Verschmelzungstichtag*), Podmioty Przenoszące i Podmiot Przejmujący mają, a Dzień Zakończenia, Podmioty Przenoszące i Podmiot Przejmujący będą miały dodatnią godziwą wartość rynkową.

3. SKUTECZNOŚĆ POŁĄCZENIA

Sekcja 3 Planu Połączenia wyjaśnia skuteczność połączenia. W związku z tym Połączenie staje się skuteczne zgodnie z art. 305 (1) w związku z art. 20 (1) nr 1 UmwG, a także art. 38 EU-UmgrG po rejestracji w rejestrze handlowym Sądu Rejonowego w Monachium właściwego dla Podmiotu Przyjmującego. Patrz powyżej punkt 2.4. niniejszego Sprawozdania z połączenia.

4. BRAK KONSULTACJI; BRAK AUDYTU POŁĄCZENIA; BRAK SPRAWOZDANIA Z AUDYTU POŁĄCZENIA; BRAK BADANIA; BRAK SPRAWOZDANIA EKSPERTA (art. 307 (2) nr 2, 3, 5, 13 UmwG i art. 28 (3)),

Sekcja 30 (4), (5) EU-UmgrG)

Sekcja 4 opisuje pewne uproszczenia, które mają zastosowanie do tego Połączenia. Wynika to z faktu, że wszystkie udziały w Podmiotach Przejmujących i Podmiocie Przejmującym są (bezpośrednio lub pośrednio) w posiadaniu tej samej osoby (Allianz Partners SAS oraz, przed zatwierdzeniem i podjęciem uchwały w sprawie, wszystkie bezpośrednio przez Allianz Partners SAS), a żadne akcje nie są wydawane akcjonariuszom Podmiotów Przejmujących. W szczególności oznacza to, że

- (i) nie jest wymagane podwyższenie kapitału zakładowego Jednostki Przyjmującej poprzez emisję nowych akcji (art. 307 (3) nr 2 (a) i (b) w związku z art. 54 (1) zdanie 3 UmwG i art. 27 nr 3 lit. d EU-UmgrG);
- (ii) Plan Połączenia nie zawiera informacji na temat stosunku wymiany akcji, przeniesienia nowych akcji w Podmiocie Przejmującym, udziału w zyskach z nowych akcji lub rekompensaty pieniężnej;
- (iii) zgodnie z § 311 ust. 2 zd. 2 UmwG w związku z § 307 ust. 3 zd. 2 lit. b) UmwG oraz, przed zatwierdzeniem i podjęciem uchwały w sprawie przez jednego współnika Podmiotów Przejmujących, zgodnie z § 8 ust. 3 zd. 3 ust. 1 lit. b) i ust. 2 UmwG w związku z § 9 ust. 2 i ust. 2 UmwG, nie jest wymagany audyt połączenia ani sprawozdanie z audytu połączenia. 12 ust. 3 UmwG w związku z § 311 ust. 2 zd. 1 UmwG i nie jest wymagane badanie planu połączenia ani opinia biegłego zgodnie z § 28 ust. 3 w związku z § 30 ust. 5 EU-UmgrG.

5. SPRAWOZDANIE Z POŁĄCZENIA; SPRAWOZDANIE WYJAŚNIAJĄCE

Sekcja 5 odnosi się do przygotowania niniejszego Sprawozdania z Połączenia i stanowi, że sekcja dla akcjonariuszy może zostać pominięta (zob. w tym kontekście powyżej w Preambule niniejszego Sprawozdania z Połączenia). Ponadto w sekcji 5, że zostanie uwzględniona sekcja dotycząca pracowników oraz że sprawozdanie z połączenia zostanie udostępnione przedstawicielstwom pracowników i pracownikom niereprezentowanym przez przedstawicielstwo pracowników Stron wraz z m.in. planem połączenia zgodnie z art. 310 (1) UmwG i art. 14 w związku z 32 EU- UmgrG.

6. DATA WEJŚCIA W ŻYCIE POŁĄCZENIA, DATA BILANSU POŁĄCZENIA, WYCENA PRZENIESIONYCH AKTYWÓW I PASYWÓW (§ 307 (2) nr 6, 11, 12 UmwG i Section 28 (1) nr 6, 11, 12 EU-UmgrG)

Sekcja 6 Planu Połączenia stanowi, że od dnia 1 stycznia 2025 r. od godziny 0:00 czasu środkowoeuropejskiego (początek dnia) działania podejmowane przez Podmioty Przejmujące będą uznawane, dla celów księgowych, za podejmowane na rachunek Podmiotu Przejmującego.

W związku z tym datą graniczną dla austriackich celów księgowych i podatkowych (*Verschmelzungsstichtag*) w rozumieniu art. 28 (1) nr 6 EU-UmgrG i art. 2 (5) UmgrStG oraz datą przejścia i nabycia dla niemieckich celów podatkowych (*steuerlicher Übertragungsstichtag*) w rozumieniu art. 2 (1) UmwStG jest 31 grudnia 2024 r. (godz. 24:00 czasu środkowoeuropejskiego).

Datą sprawozdania finansowego Podmiotu Przejmującego i Podmiotów Przejmowanych, która zostanie wykorzystana do określenia warunków połączenia, jest 31 grudnia 2024 r. (art. 307 (2) nr 12 UmwG i art. 28 (1) nr 12 EU-UmgrG).

Na potrzeby przeniesienia aktywa Podmiotów Przenoszących zostały wycenione według wartości księgowej (sekcja 307).

(2) nr 11 UmwG). Aktywa i pasywa Podmiotów Przenoszących, które są przenoszone do Podmiotu Otrzymującego, są wyceniane do celów księgowych w Austrii w Dacie Zakończenia na podstawie kontynuacji austriackich wartości księgowych (Sekcja 28 (1) nr 11 EU-UmgrG) zgodnie z austriackimi GAAP.

7. OCZEKIWANY WPŁYW NA ZATRUDNIENIE W SPÓŁKACH UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU.

GER (§ 307 ust. 2 nr 4 UmwG i § 28 ust. 1 nr 4 UmgrG)

Sekcja 7 Planu Połączenia opisuje prawdopodobne skutki Połączenia dla zatrudnienia pracowników Stron. Więcej informacji na ten temat znajduje się powyżej, w części dotyczącej pracowników, w Sekcji B niniejszego Sprawozdania z Połączenia.

8. BRAK NEGOCJACJI W SPRAWIE POROZUMIENIA O ROZWIĄZANIU UMOWY (art. 307 ust. 2 nr 10)

UmwG i § 28 ust. 1 nr 10 EU-UmgrG)

Sekcja 8 Planu Połączenia stanowi, że Połączenie nie wymaga procedury negocjacji w sprawie (przyszłego) współdecydowania pracowników w Podmiocie Przejmującym. Patrz powyżej w części dotyczącej pracowników w Sekcji B niniejszego Sprawozdania z Połączenia.

9. NIE SPECJALNYCH PRAW LUB SPECJALNYCH KORZYŚCI (art. 307 ust. 2 nie) 7 i 8 UmwG oraz § 28 ust. 1 nr 7 i 8 EU-UmgrG)

Paragraf 9 Planu Połączenia wyjaśnia, że nie ma osób fizycznych ani prawnych, które miałyby jakiegokolwiek szczególne prawa wobec Stron, inne niż w charakterze akcjonariusza, a zatem żadne prawa, rekompensaty ani inne środki nie zostaną przyznane ani przydzielone ze względu na Podmiot Przejmujący.

Ponadto, punkt 9 Planu Połączenia stanowi, że w związku z Połączeniem członkom organów administracyjnych, zarządzających, nadzorczych lub kontrolnych Podmiotów Przejmujących lub Podmiotu Przejmowanego nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści.

10. AKT ZAŁOŻYCIELSKI I UMOWA SPÓŁKI PODMIOTU PRZYMUJĄCEGO (§ 307 ust. 2 nr 9 UmwG i § 28 ust. 1 nr 9 EU-UmgrG)

Paragraf 10 Planu Połączenia stanowi, że akt założycielski i umowa spółki Podmiotu Przejmującego, które obowiązują obecnie, stanowią załącznik do Planu Połączenia. Umowa spółki Podmiotu Przejmującego nie zostanie zmieniona w związku z Połączeniem.

11. ZABEZPIECZENIA OFEROWANE KREDYTOBIORCOM (art. 307 (2) nr 14 UmwG i sekcja 28 (1) nr 14 EU-UmgrG)

Plan Połączenia opisuje w Sekcji 11 zabezpieczenia oferowane wierzycielom. Ze względu na dobrą sytuację finansową, wypłacalność i płynność finansową Podmiotu Przejmującego nie proponuje się żadnych dodatkowych zabezpieczeń dla wierzycieli Stron. Wierzyciele Podmiotów Przejmujących mają jednak ustawowe prawo do żądania zabezpieczeń zgodnie z sekcją 37 EU-UmgrG. W związku z tym wierzyciele Podmiotu Zbywającego mogą zażądać od Podmiotu Zbywającego ustanowienia zabezpieczenia. Jeżeli żądanie to nie zostanie spełnione, należy ustanowienia w ciągu trzech miesięcy od publikacji Planu Połączenia w drodze powództwa przeciwko odpowiedniej Jednostce Przejmującej. Wierzyciel musi w sposób wiarygodny wykazać, że jego roszczenie powstało, że nie może żądać jego spełnienia oraz że Połączenie zagraża spełnieniu jego roszczenia.

12. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

Sekcja 12 Planu Połączenia zawiera różne postanowienia ogólne. Sekcja ta zawiera między innymi klauzulę jurysdykcyjną, zgodnie z którą wyłącznym miejscem realizacji i jurysdykcji dla wszystkich roszczeń wynikających z Planu Połączenia lub z nim związanych jest Monachium, Niemcy.

Ponadto zmiany lub uzupełnienia Planu Połączenia wymagają poświadczenia notarialnego (art. 307 (4) UmwG i art. 34 (4) EU-UmgrG).

Ponadto niniejszy § 12 stanowi, że Strony zawrą również Plan Połączenia zgodnie z § 28 EU-UmgrG i § 307 UmwG o takiej samej treści jak umowa o połączeniu (*Verschmelzungsvertrag*) w rozumieniu § 34 (4) EU-UmgrG w formie austriackiego aktu notarialnego lub równoważnej zagranicznej formy notarialnej.

Fuzja została przeprowadzona z wykorzystaniem art. I austriackiej ustawy o reorganizacji podatkowej (*Umgründungsteuergesetz - UmgrStG*).

Wreszcie, w punkcie 12 wyjaśniono, że Podmioty Zbywające nie są właścicielami żadnych nieruchomości (tj. gruntów lub budynków) i nie przewiduje się nabycia przez nie takich nieruchomości w Dacie Zakończenia lub przed tą datą.