

[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.]

SPOLOČNÁ SPRÁVA O CEZHRANIČNÝCH FÚZIÁCH

z

AVS AUTOMOTIVE VERSICHERUNGSVERMITTLUNG GMBH AWP

AUSTRIA GMBH

Prevádzajúce subjekty

a

AP SOLUTIONS GMBH

Prijímajúci subjekt

9. apríla 2025

Obsah

1.	Strany a prehľad plánovaných transakcií	2
1.1	O spoločnosti AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH	2
1.2	O spoločnosti AWP Austria GmbH.....	3
1.3	O spoločnosti AP Solutions GmbH	4
1.4	O spoločnosti Allianz Partners Deutschland GmbH.....	4
1.5	Prehľad plánovaných transakcií	5
2.	Vplyv zlúčenia na budúce obchodné aktivity spoločností a ich dcérskych spoločností	5
2.1	Účel zlúčenia a následného zlúčenia	5
2.1.1	Účel: Vytvorenie európskej servisnej jednotky.....	5
2.1.2	Míľniky: Zlúčenie a následné zlúčenie.....	6
2.2	Vplyv na obchodné činnosti strán a APD a plánované budúce rozdelenie obchodných činností ..	6
2.3	Vplyv na obchodné činnosti dcérskych spoločností strán a APD.....	7
2.4	Plánované načasovanie fúzie	8
3.	Vysvetlenie plánu zlúčenia	8
4.	Vplyv zlúčenia na pracovnoprávne vzťahy zamestnancov strán	8
4.1	Vplyv zlúčenia na pracovné pomery, ktoré predtým existovali v prevádzajúcich subjektoch.....	8
4.1.1	Prevod zamestnancov AWP Austria pred dátumom ukončenia	8
4.1.2	Vplyv zlúčenia na pracovnoprávne vzťahy, ktoré existovali v prevádzajúcich subjektoch k dátumu ukončenia, a príslušné podmienky zamestnávania	9
4.2	Vplyv zlúčenia na pracovné pomery, ktoré už existujú v Prijímajúcom , subjekte na platné podmienky zamestnávania.....	10
5.	Účinky následného zlúčenia na pracovnoprávne vzťahy zamestnancov strán a platné podmienky zamestnávania	11
6.	Žiadne významné zmeny v umiestnení pobočiek a obchodných operácií strán	11
7.	Vplyv fúzie a následnej fúzie na pracovnoprávne vzťahy, podmienky zamestnávania a umiestnenie dcérskych spoločností strán a spoločnosti APD	12
8.	Otázky a pripomienky.....	12

Preambula

V rámci vnútornej reorganizácie v rámci skupiny Allianz Partners plánuje zlúčenie spoločností AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH a AWP Austria GmbH (ďalej len "**prevádzajúce subjekty**") do spoločnosti AP Solutions GmbH (ďalej len "**prijímajúci subjekt**") (spolu s prevádzajúcimi subjektmi "**strany**" a každá samostatne "**strana**"). Tieto vnútroskupinové fúzie sa uskutočnia podľa korporatívneho práva prostredníctvom vnútroeurópskych cezhraničných fúzií pohltením prevádzajúcich subjektov prijímajúcim subjektom ("**fúzia**"). Výsledkom zlúčenia bude prevod všetkých aktív a pasív ako celku z prevádzajúcich subjektov na prijímajúci subjekt. Fúzia sa v Rakúsku uskutočňuje v súlade s kapitolou 3 (§ 26 až 45) rakúskeho zákona o reorganizácii EÚ (*EU-Umgründungsgesetz - EU-UmgrG*) (ďalej len "**EU-UmgrG**") a v Nemecku v súlade s ustanoveniami prvej časti šiestej knihy (§ 305 až 318) nemeckého zákona o transformácii (*Umwandlungsgesetz - UmwG*) (ďalej len "**UmwG**").

V dôsledku fúzie musia riadiace orgány zmluvných strán podľa článku 309 UmwG a článku 29 EU-UmgrG vypracovať správu o fúzii. Podľa § 309 ods. 1, 2, 3 a 5, § 310 ods. 1 UmwG a § 32 v spojení s § 14 EU-UmgrG sú strany povinné sprístupniť správu o zlúčení v elektronickej podobe príslušným orgánom zastupujúcim zamestnancov a zamestnancom, ktorých nezastupuje príslušný orgán zastupujúci zamestnancov strán, okrem iného spolu s plánom zlúčenia alebo jeho návrhom.

My, konatelia prevádzajúcich subjektov a prijímajúceho subjektu, si dovoľujeme vyššie uvedené povinnosti v spoločnej správe. Konkrétne podľa § 309 UmwG a 29 v spojení s 11 ods. 5 EU-UmgrG by sme chceli prostredníctvom tejto správy zamestnancom vysvetliť a odôvodniť ďalej uvedené body:

- (i) Účinky zlúčenia na budúce činnosti strán a ich dcérskych spoločností.
- (ii) Vplyv zlúčenia na pracovnoprávne vzťahy a prípadne opatrenia na zabezpečenie týchto pracovnoprávných vzťahov.
- (iii) Akékoľvek významné zmeny v platných podmienkach zamestnávania alebo v umiestnení pobočiek zmluvných strán.
- (iv) Prípadné účinky faktorov uvedených v bodoch 2 a 3 na dcérske spoločnosti spoločností zúčastnených na fúzii.

Všeobecná časť tejto správy o fúzii (časť A) vysvetľuje a predstavuje právne a ekonomické aspekty fúzie, zatiaľ čo časť o zamestnancoch (časť B) sa zaoberá najmä vyššie uvedenými témami. Osobitná časť o akcionároch sa nevyžaduje, pretože všetky strany majú len jedného akcionára (§ 309 ods. 6 veta 1 v spojení s § 8 ods. 3 č. 2 UmwG a § 29 ods. 2 v spojení s § 11 ods. 4 č. 2 EU-UmgrG). Okrem toho sa časť týkajúca sa akcionárov vynecháva v súlade s § 309 ods. 6 veta 2 UmwG v spojení s § 307 ods. 3 č. 2 písm. b) UmwG a pred schválením a rozhodnutím o zlúčení jediným akcionárom prevádzajúcich subjektov podľa § 309 ods. 6 veta 1 v spojení s § 8 ods. 3 č. 1 písm. b) UmwG a § 29 ods. 2 č. 3 EU-UmgrG. Časť týkajúca sa akcionárov sa vynecháva, pretože Strany majú rovnakého (v čase tejto správy o zlúčení nepriameho a pred schválením a rozhodnutím o zlúčení jediným akcionárom prevádzajúcich subjektov priameho) jediného akcionára a vlastnícka štruktúra sa nezmení.

v dôsledku zlúčenia a v priebehu zlúčenia nebudú udelené žiadne akcie. Jediný akcionár zmluvných strán sa z preventívnych dôvodov výslovne vzdáva časti správy o fúzii týkajúcej sa akcionárov (§ 309 ods. 6 veta 1 v spojení s § 8 ods. 3 veta 1 a 2 UmwG a § 29 ods. 2 v spojení s 11 (4) č. 1 EU-UmgrG).

Plánuje sa tiež, že Prijímajúci subjekt sa čo najskôr po dokončení zlúčenia zlúči s Allianz Partners Deutschland GmbH, ďalšou nemeckou spoločnosťou s ručením obmedzeným v rámci skupiny Allianz Partners ("**následné zlúčenie**"). Predpokladá sa, že zlúčenie a následné zlúčenie budú dokončené v ten istý deň. V záujme transparentnosti preto táto správa o fúzii obsahuje aj vysvetlenia k očakávaným účinkom tejto následnej fúzie.

A. VŠEOBECNÁ ČASŤ

1. STRANY A PREHĽAD PLÁNOVANÝCH TRANSAKCIÍ

Táto časť obsahuje informácie o prevádzajúcich subjektoch, prijímajúcom subjekte a spoločnosti Allianz Partners Deutschland GmbH. Táto časť obsahuje aj opis postupnosti krokov reorganizácie (zlúčenie a následné zlúčenie), požadovanú cieľovú štruktúru a vzájomné pôsobenie jednotlivých opatrení reorganizácie.

1.1 O spoločnosti AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH

AVS Automotive Versicherungsvermittlung GmbH ("**AVS Austria**") je súkromná spoločnosť s ručením obmedzeným (*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*) založená v Rakúsku pod registračným číslom FN 164216 w so sídlom vo Viedni, Rakúsko a so sídlom na Linzer Straße 225, 1140 Viedeň, Rakúsko. Spoločnosť AVS Austria právne zastupuje jej konateľ Christian Reisner. Spoločnosť AVS Austria vykonáva svoju činnosť zo sídla na adrese Linzer Straße 225, 1140 Viedeň, Rakúsko.

Plne splatený akciový kapitál spoločnosti AVS Austria predstavuje 500 000,00 ATS. Jediný podiel v spoločnosti AVS Austria má v čase vypracovania tejto správy o fúzii spoločnosť AVS Automotive VersicherungsService GmbH (Miestny súd Darmstadt, HRB 90660). Pred schválením a rozhodnutím o fúzii jediným akcionárom spoločnosti AVS Austria bude jediný podiel v spoločnosti AVS Austria priamo v držbe spoločnosti Allianz Partners SAS, francúzskej zjednodušenej akciovej spoločnosti (*Société par actions simplifiée*) založenej podľa francúzskeho práva, so sídlom v Saint-Ouen-sur-Seine, Francúzsko, a so sídlom na adrese 7 rue Dora Maar 93400 Saint-Ouen-sur-Seine, Francúzsko, zapísaná v obchodnom registri Bobigny pod číslom 301 763 116 (a teda Allianz Partners SAS bude jediným akcionárom AWP Austria). Táto akcionárska štruktúra je založená na internom skupinovom prevode jediného podielu v spoločnosti AVS Austria na spoločnosť Allianz Partners SAS zo spoločnosti AVS Automotive VersicherungsService GmbH, ktorá je tiež priamou dcérskou spoločnosťou Allianz Partners SAS.

Finančný rok spoločnosti AVS Austria zodpovedá kalendárnemu roku.

Spoločnosť AVS Austria mala k 28. februáru 2025 4 zamestnancov zamestnaných v Rakúsku a jedného prenájatého zamestnanca, ktorý sa z dôvodu pracovného prenájmu na dlhšie obdobie tiež považuje za súčasť

zamestnancov AVS Austria podľa rakúskeho ústavného práva. Očakáva sa, že počet zamestnancov sa do nadobudnutia účinnosti fúzie výrazne nezmení.

V spoločnosti AVS Austria neexistuje zamestnanecká rada ani zástupca zamestnancov. AVS Austria je nepriama 100 % dcérska spoločnosť Allianz SE. Allianz SE má európsku zamestnaneckú radu.

Spoločnosť AVS Austria nemá dozornú radu.

Spoločnosť AVS Austria nemá žiadne dcérske spoločnosti.

1.2 O spoločnosti AWP Austria GmbH

AWP Austria GmbH ("**AWP Austria**") je súkromná spoločnosť s ručením obmedzeným (*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*) založená v Rakúsku pod registračným číslom FN 151080 b. Spoločnosť AWP Austria má sídlo vo Viedni, Rakúsko, a jej sídlo je na Linzer StraÙe 225, 1140 Viedeň, Rakúsko. Spoločnosť AWP Austria právne zastupujú jej konatelia Georgeta-Florentina Costea a Mag. Silke Zettl. Obe môžu spoločnosť AWP Austria zastupovať spolu ďalším konateľom alebo spoločným *prokuristom* (*Gesamtprokurist*). Spoločnosť AWP Austria vykonáva svoju činnosť zo sídla na adrese Linzer StraÙe 225, 1140 Viedeň, Rakúsko.

Plne splatený akciový kapitál AWP Austria predstavuje 18 520 640,00 EUR. Jediný podiel v spoločnosti AWP Austria vlastní - v čase vypracovania tejto správy o fúzii - spoločnosť AWP P&C S.A. Pred schválením a rozhodnutím o fúzii jediným akcionárom spoločnosti AWP Austria bude jediný podiel v spoločnosti AWP Austria priamo vlastníť aj spoločnosť Allianz Partners SAS (a teda spoločnosť Allianz Partners SAS bude jediným akcionárom spoločnosti AWP Austria). Táto akcionárska štruktúra je založená na internom skupinovom prevode jediného podielu v spoločnosti AWP Austria na spoločnosť Allianz Partners SAS zo spoločnosti AWP P&C S.A., ktorá je tiež priamou dcérskou spoločnosťou Allianz Partners SAS.

Finančný rok AWP Rakúsko sa zhoduje s kalendárnym rokom.

K 28. februáru 2025 mala spoločnosť AWP Austria v Rakúsku 204 zamestnancov. Na základe samostatného obchodného rozhodnutia nezávislého od zlúčenia sa plánuje presunúť niektoré funkcie spoločnosti AWP Austria (najmä centrálna a obchodná funkcie) vrátane pracovnoprávných vzťahov zamestnancov spoločnosti AWP Austria pridelených na tieto funkcie (približne 80 zamestnancov) na rakúsku pobočku spoločnosti AWP P&C S.A. "AWP P&C S.A. Niederlassung für Österreich" (FN 100329v) s účinnosťou od 1. mája 2025. Počet zamestnancov spoločnosti AWP Austria sa zodpovedajúcim spôsobom zníži.

V spoločnosti AWP Austria bola zvolená zamestnanecká rada pre zamestnancov, ktorí sú v súčasnosti zamestnaní v AWP Austria. AWP Austria je nepriamou 100 % dcérskou spoločnosťou Allianz SE, ktorá má európsku zamestnaneckú radu.

Spoločnosť AWP Austria nemá dozornú radu.

AWP Austria nemá žiadne dcérske spoločnosti.

1.3 O spoločnosti AP Solutions GmbH

Druhou stranou fúzie je prijímajúci subjekt, AP Solutions GmbH, spoločnosť s ručením obmedzeným (*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*) založená podľa nemeckého práva, so sídlom v Mníchove, Nemecko, a so sídlom na Königinstraße 28, 80802 München, Nemecko. Prijímajúci subjekt je zapísaný v obchodnom registri Miestneho súdu v Mníchove pod číslom HRB 177695. Prijímajúci subjekt právne zastupujú jeho konatelia, pán Laurent Floquet, pán Jacob Fuest, pani Beatriz Corti Stuber a pani Clara Silvestri.

Prijímajúci subjekt má pobočku v Rakúsku (ďalej len "**rakúska pobočka prijímajúceho subjektu**"). Prijímajúci subjekt zamestnával k 28. februáru 2025 v Nemecku 327 zamestnancov a v Rakúsku nezamestnával žiadnych zamestnancov. Prijímajúci subjekt zamestnával k 28. februáru 2025 celkovo 3 413 zamestnancov.

Prijímajúci subjekt je v úplnom vlastníctve Allianz Partners SAS a je tiež nepriamou 100 % dcérskou spoločnosťou Allianz SE. Spoločnosť Allianz SE okrem vyššie uvedenej európskej zamestnaneckej rady aj skupinovú zamestnaneckú radu (*Konzernbetriebsrat*). Pre zamestnancov, ktorí sú v súčasnosti zamestnaní v prijímajúcom subjekte v Nemecku, neexistuje žiadna miestna zamestnanecká rada. Miestne zamestnanecké rady a iné orgány zastupujúce zamestnancov existujú v Prijímajúcom subjekte na úrovni pobočiek vo Francúzsku, Taliansku, Španielsku a Portugalsku.

Prijímajúci subjekt nemá dozornú radu.

Prijímajúci subjekt má dve dcérske spoločnosti: Neoasistencia Manoterias S.L.U. (Španielsko) a AWP Brokers & Services Hellas SA (Grécko).

1.4 O spoločnosti Allianz Partners Deutschland GmbH

Allianz Partners Deutschland GmbH ("**APD**") je spoločnosť s ručením obmedzeným (*Gesellschaft mit beschränkter Haftung*) založená podľa nemeckého práva so sídlom v Aschheime, Nemecko, so sídlom na Bahnhofstraße 16, 85609 Aschheim, Nemecko. Spoločnosť APD je zapísaná v obchodnom registri Miestneho súdu v Mníchove pod číslom HRB 125610. Spoločnosť APD právne zastupujú jej konatelia, pán Carsten Staat a pán Matthias Menke.

Spoločnosť APD má pobočku v Rakúsku ("**rakúska pobočka APD**") a 28. februáru 2025 zamestnávala 681 zamestnancov v Nemecku a žiadnych zamestnancov v Rakúsku. Spoločnosť APD zamestnávala k 28. februáru 2025 celkovo 756 zamestnancov.

APD je nepriama 100 % dcérska spoločnosť Allianz SE. Preto je za spoločnosť APD zodpovedná aj európska zamestnanecká rada a zamestnanecká rada skupiny. Okrem toho má APD všeobecnú zamestnaneckú radu (*Gesamtbetriebsrat*) a miestne zamestnanecké rady v Nemecku, ako aj zamestnaneckú radu Holandsku.

Spoločnosť APD práve vytvára dozornú radu, ktorá bude pozostávať z jednej tretiny zo zástupcov zamestnancov.

APD má dve dcérske spoločnosti, RehaCare GmbH Gesellschaft der medizinischen und beruflichen Rehabilitation a Mondial Kundenservice GmbH.

1.5 Prehľad plánovaných transakcií

Predpokladá sa, že spoločnosti AVS Austria a AWP Austria sa so všetkými svojimi činnosťami zlúčia do prijímajúceho subjektu. Preto sa plánuje, že všetky aktíva a pasíva prevádzajúcich subjektov budú prevedené na prijímajúci subjekt. Tieto zlúčenia sú z právneho hľadiska samostatnými zlúčeniami. V záujme zjednodušenia procesu sa na zlúčenie prevádzajúcich subjektov vzťahuje spoločný plán zlúčenia a táto spoločná správa o zlúčení. V dôsledku zlúčenia prevádzajúcich subjektov zaniknú spoločnosti AVS Austria a AWP Austria.

Zlúčenie prevádzajúcich subjektov, ktoré sú založené podľa rakúskeho práva, s prijímajúcim subjektom, ktorý je založený podľa nemeckého práva, vedie k cezhraničným fúziám v rámci Európy. Právny základ týchto cezhraničných fúzií je uvedený najmä v § 305 a nasl. UmwG v Nemecku a v kapitole 3 (§ 26 až 45) EU-UmgrG v Rakúsku.

Po dokončení zlúčenia sa prijímajúci subjekt spolu s aktívami a záväzkami (vtedajších) prevádzajúcich subjektov zlúči do spoločnosti APD prostredníctvom nemeckého vnútroštátneho zlúčenia. Prijímajúci subjekt potom tiež prestane existovať. Plánuje sa, že následná fúzia sa uskutoční po fúzii, ale v ten istý deň.

Predpokladá sa, že po následnom zlúčení bude APD pokračovať v príslušných obchodných činnostiach prevádzajúcich subjektov a prijímajúceho subjektu s príslušnými zamestnancami pridelenými na tieto obchodné činnosti.

Podrobnejší opis jednotlivých krokov a postupnosť realizácie týchto reorganizačných krokov sa nachádza v pláne reorganizácie vypracovanom na rakúske a nemecké daňové účely v súlade s § 39 rakúskeho zákona o daňovej reorganizácii (*Umgründungsteuergesetz - UmgrStG*), ktorý je pripojený k plánu zlúčenia ako príloha (D).

2. VPLYV ZLÚČENIA NA BUDÚCE OBCHODNÉ AKTIVITY SPOLOČNOSTÍ A ICH DCÉRSKÝCH SPOLOČNOSTÍ

V tejto časti sú okrem iného uvedené a vysvetlené účinky fúzie a následnej fúzie na budúce obchodné činnosti strán, ich dcérskych spoločností a spoločnosti APD.

2.1 Účel zlúčenia a následného zlúčenia

Plánuje sa, že európske servisné spoločnosti skupiny Allianz Partners sa zlúčia do jedného právneho subjektu so sídlom v Nemecku. Zlúčenie a následné zlúčenie majú prispieť k tomuto cieľu.

2.1.1 Účel: Vytvorenie európskej servisnej jednotky

Plánom je zlúčiť európske servisné spoločnosti skupiny Allianz Partners, do ktorej patria prevádzajúce subjekty a prijímajúci subjekt, do jedného právneho subjektu so sídlom v

Nemecko. Plánuje sa, že APD bude touto jedinou právnickou osobou, ktorá bude riadiť miestne servisné činnosti prostredníctvom pobočiek.

Zlúčením svojich servisných spoločností do jednej spoločnosti sa skupina Allianz Partners snaží zjednodušiť svoju právnu organizáciu. Spojenie servisných spoločností má viesť výlučne k zefektívneniu na podnikovej úrovni. Neplánuje sa obmedziť ani výrazne zmeniť obchodné aktivity a obchodnú stratégiu skupiny Allianz Partners.

V záujme dosiahnutia účelu vytvorenia európskej servisnej jednotky sa v rokoch 2023 a 2024 uskutočnilo niekoľko cezhraničných fúzií a cezhraničných zlúčení do prijímajúceho subjektu.

Okrem toho sa v roku 2025 plánuje uskutočniť niekoľko ďalších - porovnateľných - transakcií. Konkrétne sa na prijímajúci subjekt previesť činnosti v oblasti služieb viacerých subjektov skupiny Allianz Partners so sídlom v Európskej únii. Po dokončení týchto európskych fúzií sa plánuje zlúčenie Prijímajúceho subjektu s APD.

V súvislosti s týmito sa neplánujú žiadne opatrenia na zníženie počtu zamestnancov, prevádzkové zmeny, prestupy ani reštrukturalizácia. To tiež znamená, že počet zamestnancov pracujúcich pre prijímajúci subjekt prostredníctvom príslušných pobočiek sa primerane zvýši. Neplánuje sa, že sa zmení počet zamestnancov Prijímajúceho subjektu pracujúcich v Nemecku, keďže všetci zamestnanci, ktorí budú v rámci uvedených transakcií prevedení do Prijímajúceho subjektu, zostanú zamestnaní na svojich súčasných pracoviskách mimo Nemecka. Podrobnejšie informácie o vplyve na zamestnancov sú uvedené v časti tejto správy o fúzii týkajúcej sa zamestnancov v časti B.

2.1.2 Míľniky: Zlúčenie a následné zlúčenie

Prevádzajúci subjekt a Prijímajúci subjekt sú servisné spoločnosti skupiny Allianz Partners. Zlúčenie a Následné zlúčenie slúžia účelu opísanému v bode 2.1.1. tejto spoločnej správy o cezhraničnom zlúčení.

2.2 Vplyv na obchodné činnosti strán a APD a plánované budúce rozdelenie obchodných činností

Všetky obchodné činnosti prevádzajúcich subjektov sa prevedú na prijímajúci subjekt a čo najskôr po dokončení fúzie na spoločnosť APD prostredníctvom následnej fúzie. Preto po následnom zlúčení spoločnosť APD okrem iného prevezme činnosti spoločnosti AVS Austria a bude ju prevádzkovať prostredníctvom rakúskej pobočky APD:

- Živnosť poisťovacích agentov, najmä sprostredkovanie a správa poistenia motorových vozidiel.

Okrem toho po následnom zlúčení spoločnosť APD okrem iného prevezme činnosti AWP Austria a bude ju prevádzkovať prostredníctvom rakúskej pobočky APD:

- Poskytovanie asistenčných služieb vrátane najmä organizovania a poskytovania asistenčných služieb v núdzových situáciách.

- Poskytovanie telefónnych služieb v núdzových situáciách.
- Služby dodávateľa stavby, najmä vypracovanie projektu, vedenie a kontrola, riadenie projektu a prevzatie úlohy stavbyvedúceho.

Konkrétne to znamená, že všetky obchodné činnosti prevádzajúcich subjektov bude v budúcnosti vykonávať APD prostredníctvom rakúskej pobočky APD a v dôsledku fúzie alebo následnej fúzie sa neplánujú žiadne zmeny. V období medzi fúziou a následnou fúziou bude prijímajúci subjekt pokračovať v celej obchodnej činnosti prevádzajúcich subjektov prostredníctvom rakúskej pobočky prijímajúceho subjektu.

Po dokončení následného zlúčenia bude APD pokračovať vo všetkých obchodných činnostiach prijímajúceho subjektu spolu s obchodnými činnosťami, ktoré už APD vykonáva. Spoločnosť APD bude preto okrem iného pokračovať v prevádzkovaní obchodných činností prijímajúceho subjektu uvedených nižšie:

- Poskytovanie, centralizácia a koordinácia služieb, poradenstva a technickej pomoci (vrátane pomoci v týchto oblastiach: pomoc pri prevádzkovej činnosti, právna pomoc, inovácie, audit, dodržiavanie predpisov, ľudské zdroje, marketing, komunikácia, IT politika, riadenie rizík atď.) v prospech subjektov skupiny Allianz Partners;
- Vyjednávanie a uzatváranie obchodných partnerstiev a najmä uzatváranie rámcových zmlúv s klientmi Allianz Partners-Group a poskytovateľmi asistenčných služieb v Nemecku a vo svete, riadenie celkových obchodných vzťahov s obchodnými partnermi Allianz Partners-Group, ktorí distribuujú produkty a služby ponúkané subjektmi Allianz Partners-Group;
- Definícia vlastností produktov a služieb, ktoré subjekty skupiny Allianz Partners-Group predávajú v Nemecku a na celom svete.

Obchodné činnosti prevádzajúcich subjektov a obchodné činnosti, ktoré predtým vykonávali pobočky prijímajúceho subjektu, bude spoločnosť APD naďalej vykonávať prostredníctvom svojich pobočiek v príslušných krajinách so zamestnancami pridelenými na tieto obchodné činnosti. Podnikateľské činnosti prijímajúceho subjektu v Nemecku bude naďalej vykonávať APD so zamestnancami pridelenými na tieto podnikateľské činnosti.

2.3 Vplyv na obchodné činnosti dcérskych spoločností strán a APD

Prevádzajúce subjekty nemajú žiadne dcérske spoločnosti.

Prijímajúci subjekt má dve dcérske spoločnosti: Neoasistencia Manoteras, S.L.U. (Španielsko) a AWP Brokers & Services Hellas SA (Grécko). Zlúčenie nemá žiadny vplyv na podnikateľskú činnosť týchto dcérskych spoločností. Plánuje sa však, že spoločnosti Neoasistencia Manoteras, S.L.U. a AWP Brokers & Services Hellas SA budú tiež zlúčené s prijímajúcim subjektom súbežne s touto fúziou. Preto sa plánuje, že všetky obchodné činnosti spoločnosti Neoasistencia Manoteras, S.L.U. a AWP Brokers & Services Hellas SA budú tiež prevedené na APD v rámci následného zlúčenia.

APD má dve dcérske spoločnosti, RehaCare GmbH Gesellschaft der medizinischen und beruflichen Rehabilitation a Mondial Kundenservice GmbH. Neočakáva sa, že obchodné činnosti týchto dcérskych spoločností budú ovplyvnené fúziou alebo následnou fúziou.

2.4 Plánované načasovanie fúzie

Zlúčenie nadobúda účinnosť podľa § 305 ods. 1 v spojení s § 20 ods. 1 č. 1 UmwG, ako aj § 38 EU-UmgrG zápisom do obchodného registra Mníchovského miestneho súdu príslušného pre prijímajúci subjekt ("**dátum ukončenia**"). Po zápise fúzie do obchodného registra Miestneho súdu v Mníchove príslušného pre prijímajúci subjekt zanikajú prevádzajúce subjekty, ich aktíva a pasíva prechádzajú na prijímajúci subjekt ako celok bez likvidácie.

Následné zlúčenie nadobúda účinnosť § 20 ods. 1 č. 1 UmwG po zápise do obchodného registra Miestneho súdu v Mníchove zodpovedného za APD. Plánuje sa, že zápis sa uskutoční v deň ukončenia fúzie. Po zápise následného zlúčenia do obchodného registra Miestneho súdu v Mníchove príslušného pre APD zanikajú nástupnícke subjekty a ich aktíva a pasíva prechádzajú na APD ako celok bez likvidácie.

Cieľom strán je, aby fúzia (a následná fúzia) nadobudla účinnosť do konca augusta 2025. Je možný aj skorší alebo neskorší dátum ukončenia, pretože to závisí od toho, ako dlho bude obchodný register potrebovať na preskúmanie fúzie a následnej fúzie.

3. VYSVETLENIE PLÁNU ZLÚČENIA

Vysvetlenie návrhu plánu zlúčenia je pripojené k tejto správe o zlúčení ako príloha 1.

B. ČASŤ VENOVANÁ ZAMESTNANCOM

Oddiel venovaný zamestnancom je určený na prezentáciu účinkov zlúčenia a čiastočného zlúčenia na zamestnancov strán.

4. VPLYV ZLÚČENIA NA PRACOVNOPRÁVNE VZŤAHY ZAMESTNANCOV STRÁN

Účinky fúzie na pracovnoprávne vzťahy strán a spoločnosti APD sú opísané a vysvetlené nižšie.

4.1 Vplyv zlúčenia na pracovné pomery, ktoré predtým existovali v prechádzajúcich subjektoch

4.1.1 Prevod zamestnancov AWP Austria pred dátumom ukončenia

Od 1. mája 2025 sa plánuje presun zamestnancov z AWP Austria do rakúskej pobočky AWP P&C S.A. "AWP P&C S.A. Niederlassung für Österreich" (približne 80 zamestnancov). Počet zamestnancov spoločnosti AWP Austria sa tým zníži.

Plánuje sa, že tento prevod sa uskutoční prostredníctvom trojstranných dohôd o prevode medzi spoločnosťami AWP Austria, AWP P&C S.A. a zúčastnenými zamestnancami. Plánuje sa ponúknuť trojstranný prevod

dohody s členmi určitých tímov, ktorí v súčasnosti pracujú pre AWP Austria (to sa týka najmä centrálnych a obchodných funkcií). Plánovaná ponuka trojstranných dohôd o prevode je založená na nezávislom obchodnom rozhodnutí, a preto je podľa práva obchodných spoločností oddelená od fúzie a následnej fúzie.

prevedení do AWP P&C S.A. v dôsledku týchto trojstranných dohôd o prevode odídu z AWP Austria pred dátumom ukončenia. Zlúčenie ani následné zlúčenie nebude mať na týchto zamestnancov žiadny vplyv, pretože k dátumu ukončenia nebudú zamestnancami spoločnosti AWP Austria.

4.1.2 Vplyv zlúčenia na pracovnoprávne vzťahy, ktoré existovali v prechádzajúcich subjektoch k dátumu ukončenia zlúčenia, a na príslušné pracovné podmienky

Zlúčenie nemá žiadny vplyv na zostávajúcich zamestnancov prevádzajúcich subjektov a ich pracovné pomery (okrem zmeny zamestnávateľa). V súlade s § 38 č. 3 EU-UmgrG má zlúčenie prevádzajúcich subjektov za následok prechod všetkých práv a povinností vyplývajúcich z pracovných zmlúv zamestnancov prevádzajúcich subjektov na prijímajúci subjekt. Po nadobudnutí účinnosti zlúčenia sa teda všetky pracovnoprávne vzťahy prevádzajúcich subjektov so všetkými právami a povinnosťami automaticky prevedú na prijímajúci subjekt. Jednotlivé zmluvné ustanovenia, ako aj záväzky a nadobudnuté práva zostávajú pre prevádzajúcich zamestnancov v nezmenenej podobe v platnosti po zlúčení. Preto sa neočakáva, že zlúčenie bude mať za následok nejaké významné zmeny v existujúcich pracovných podmienkach prevádzajúceho subjektu. Pokiaľ ide o zamestnancov prevádzajúcich subjektov, výsledkom zlúčenia a následného zlúčenia je prevod podniku (*Betriebsuebergang*) zmysle § 3 rakúskeho zákona o zmene a doplnení zákona o pracovnej zmluve (*Arbeitsvertragsrechts-Anpassungsgesetz - AVRAG*). V súvislosti s fúziou sa neplánujú žiadne opatrenia na zníženie počtu zamestnancov, prevádzkové zmeny ani reorganizácia. Zlúčenie nestiaži vymáhanie nárokov zamestnancov, ani neohrozí ich uspokojenie.

Prijímajúci subjekt zodpovedá bez obmedzenia za všetky záväzky vrátane nedoplatkov vyplývajúcich z prevedených pracovnoprávných vzťahov od okamihu prevodu podniku (t. j. od okamihu, keď zlúčenie nadobudne) podľa § 305 ods. 2 vety 1, § 20 ods. 1 č. 1 UmwG a § 38 č. 3 EU-UmgrG. Prevádzajúce subjekty už nie sú zodpovedné, pretože prestávajú existovať (§ 305 ods. 2 veta 1, § 20 ods. 1 č. 2 UmwG a § 38 č. 4 EU-UmgrG).

AVS Austria a AWP Austria majú samostatné podniky v zmysle § 34 rakúskeho zákona o pracovnom zriadení (*Arbeitsverfassungsgesetz - ArbVG*). Činnosť poisťovacieho agenta, najmä sprostredkovanie a správa poistenia motorových vozidiel, je súčasťou obchodnej jednotky AVS Austria. Hlavnou činnosťou spoločnosti AWP Austria je poskytovanie asistenčných služieb (najmä organizovanie a poskytovanie asistenčných služieb v núdzových situáciách), poskytovanie telefonických služieb všetkého druhu a služieb poskytovaných v oblasti stavebníctva (najmä vypracovanie, riadenie a usmerňovanie projektov, projektový manažment a poskytovanie stavebného manažmentu). Tieto činnosti spoločností AVS Austria a AWP

Rakúsko je v súčasnosti organizačne oddelené a zostane oddelené aj po zlúčení a následnom zlúčení. V tomto ohľade zlúčenie a následné zlúčenie nemajú žiadny vplyv na podniky a zamestnancov.

V dôsledku zlúčenia (a následného zlúčenia) sa súčasné podnikateľské činnosti prevádzajúcich subjektov organizačne nezmenia, nezlúčia ani nezmenšia. Nedôjde ani žiadnej integrácii jedného podniku do druhého. Z toho vyplýva, že zlúčenie (a následné zlúčenie) nebude mať vplyv na podniky a zamestnancov, a najmä na uplatňovanie v súčasnosti platných kolektívnych zmlúv, právomoc zamestnaneckej rady pre zamestnancov pracujúcich v podniku AWP Austria a všetky pracovné zmluvy platné pre týchto zamestnancov.

Na pracovnoprávne vzťahy zamestnancov prevádzajúcich subjektov po zlúčení sa nebudú vzťahovať žiadne pracovné zmluvy alebo kolektívne zmluvy platné v prijímajúcom subjekte.

4.2 Vplyv zlúčenia na pracovné pomery, ktoré už existujú v Prijímajúcom subjekte, a na platné podmienky zamestnávania

Zlúčenie nebude mať žiadny vplyv na existujúce pracovnoprávne vzťahy so zamestnancami Prijímajúceho subjektu. V dôsledku zlúčenia sa neplánuje najmä žiadne ukončenie pracovného pomeru. Zlúčením sa nezmenia ich súčasné pracovné podmienky v prijímajúcom subjekte. Fúziou sa nezmenia najmä individuálne zmluvné pracovné podmienky vrátane všetkých podnikových postupov a celkových záväzkov.

Zlúčenie nemá vplyv na kompetencie európskej zamestnaneckej rady a skupinovej zamestnaneckej rady, ktoré existujú v spoločnosti Alli- anz SE. Miestne zamestnanecké rady a iné zastupiteľské orgány zamestnancov existujúce v prijímajúcom subjekte zostanú zlúčením nedotknuté. To isté platí pre všetky pracovné zmluvy medzi zástupcami zamestnancov a Prijímajúcim subjektom.

Zlúčenie nemá vplyv ani na podnikové dôchodky a nároky na podnikové dôchodky zamestnancov, ktorí sú alebo boli zamestnaní v prijímajúcom subjekte.

Podobne ako prevádzajúce subjekty, ani prijímajúci subjekt nemá dozornú radu, v ktorej by spolurozhodovali zamestnanci, ani žiadnym pravidlám spolurozhodovania. Vyjednávanie o budúcom spolurozhodovaní zamestnancov v Prijímajúcom subjekte sa nevyžaduje. Nie sú splnené požiadavky § 5 nemeckého zákona spolurozhodovaní zamestnancov pri cezhraničných fúziách (*Gesetz über die Mitbestimmung der Arbeitnehmer bei einer grenzüberschreitenden Verschmelzung - MgVG*). Požiadavky § 5 nemeckého zákona o spolurozhodovaní o zamestnancoch pri cezhraničných fúziách nebudú splnené ani po prevode zamestnancov v rámci iných cezhraničných fúzií, ktoré sa majú uskutočniť v roku 2025, bez ohľadu na to, či k takýmto prevodom dôjde pred dokončením fúzie alebo po nej, keďže prevedení zamestnanci sú zamestnaní mimo Nemecka v subjektoch bez platných pravidiel spolurozhodovania podľa príslušných zahraničných právnych poriadkov.

5. ÚČINKY NÁSLEDNÉHO ZLÚČENIA NA PRACOVNOPRÁVNE VZŤAHY ZAMESTNANCOV STRÁN A PLATNÉ PODMIENKY ZAMESTNÁVANIA

Po nadobudnutí účinnosti následného zlúčenia sa všetky pracovnoprávne vzťahy prijímajúceho subjektu vrátane (vtedy bývalých) zamestnancov prevádzajúcich subjektov so všetkými právami a povinnosťami automaticky prevedú na spoločnosť APD a pridelia sa príslušnej pobočke spoločnosti APD. Prevod nebude mať žiadny vplyv na jednotlivé zmluvné ustanovenia, ako aj na iné podnikové dohody, záväzky, predpisy a nadobudnuté práva alebo pracovné podmienky prevádzajúcich zamestnancov. Tie sa budú v rámci spoločnosti APD naďalej uplatňovať v nezmenenej podobe.

Všetky záväzky z podnikových dôchodkov a súvisiacich dávok a nároky na podnikové dôchodky a súvisiace dávky zamestnancov, ktorí sú alebo boli zamestnaní v Prijímajúcom subjekte, sa následne prevedú na APD v rámci Následného zlúčenia.

V súlade s príslušnými miestnymi právnymi predpismi spoločnosť APD bez ručí za všetky záväzky vrátane nedoplatkov vyplývajúcich z prevedených pracovných pomerov od okamihu, keď následné zlúčenie nadobudne. Od tohto prijímajúci subjekt už nebude zodpovedný, pretože vtedy prestane existovať (§ 20 ods. 1 č. 2 UmwG).

V súvislosti s následnou fúziou sa neplánujú žiadne opatrenia na zníženie počtu zamestnancov, prevádzkové zmeny, presuny alebo reorganizácie.

Miestne zamestnanecké rady a iné orgány zastupujúce zamestnancov, ktoré existujú v prijímajúcom subjekte, budú v APD existovať aj po následnom zlúčení bez akýchkoľvek zmien. Všetky celopodnikové zamestnanecké dohody spoločnosti APD uzatvorené so všeobecnou zamestnaneckou radou spoločnosti APD v rámci jej kompetencií podľa § 50 ods. 1 nemeckého zákona o podnikovom zriadení (*Betriebsverfassungsgesetz - BetrVG*) sa vzťahujú na zamestnancov Preberajúceho subjektu zamestnaných v Nemecku. To neplatí, ak je takáto celopodniková zamestnanecká zmluva obmedzená na určité obchodné operácie spoločnosti APD alebo ak sa uplatňujú nadradené kolektívne alebo individuálne ustanovenia. Akékoľvek miestne pracovné zmluvy alebo kolektívne zmluvy platné v spoločnosti APD sa nebudú vzťahovať na pracovné pomery zamestnancov Prijímajúceho subjektu po Následnom zlúčení. Povinnosti európskej zamestnaneckej rady a skupinovej zamestnaneckej rady zostávajú nezmenené. Všetky existujúce skupinové pracovné zmluvy zostávajú v platnosti.

6. ŽIADNE VÝZNAMNÉ ZMENY V UMIESTNENÍ POBOČIEK A PREVÁDZOK ZMLUVNÝCH STRÁN

Obchodná činnosť každého z prevádzajúcich subjektov sa v dôsledku zlúčenia nezmení. V priebehu fúzie sa organizačne nezmenia ani neobmedzia žiadne činnosti alebo časti činností žiadneho z prevádzajúcich subjektov. Pracoviská zamestnancov prevádzajúcich subjektov zostanú nezmenené a budú pokračovať v činnosti rovnakým spôsobom ako pred zlúčením. To isté bude platiť aj pre následné zlúčenie, keďže tiež nebude mať žiadne podstatné zmeny pre zamestnancov prevádzajúcich sa subjektov.

Plánuje sa, že v lete 2025 sa všetci zamestnanci prijímajúceho subjektu a spoločnosti APD, ktorí sú v súčasnosti zamestnaní na Bahnhofstrasse 16, 85609 Aschheim, Nemecko, presťahujú. Plánuje sa, že

títo zamestnanci budú v budúcnosti pracovať na adrese Dieselstraße 6 - 8, 85774 Unterföhring. Toto je založené na samostatnom obchodnom rozhodnutí prijímajúceho subjektu a spoločnosti APD a je plánované nezávisle od fúzie a následnej fúzie. Prevádzkové štruktúry obchodnej prevádzky na adrese Atelierstraße 14, 81671 Mníchov, Nemecko, zostanú zachované a nebudú predmetom žiadnych zmien.

Zlúčenie má pre Prijímajúci subjekt celkovo opísané účinky na rakúsku pobočku Prijímajúceho subjektu. Samotné zlúčenie nemá viesť k žiadnym iným významným zmenám v umiestnení pobočiek, prevádzok a pracovísk zmluvných strán.

Následná fúzia má pre APD celkovo opísané účinky na rakúsku pobočku APD. Neplánuje sa, že následné zlúčenie bude mať v tomto ohľade za následok akékoľvek iné zmeny.

7. VPLYV FÚZIE A NÁSLEDNEJ FÚZIE NA PRACOVNOPRÁVNE VZŤAHY, PODMIENKY ZAMESTNÁVANIA A UMIESTNENIE DCÉRSKÝCH SPOLOČNOSTÍ STRÁN A SPOLOČNOSTI APD

Prevádzajúce subjekty nemajú žiadne dcérske spoločnosti.

Prijímajúci subjekt má dve dcérske spoločnosti: Neoasistencia Manoteras, S.L.U. (Španielsko) a AWP Brokers & Services Hellas SA (Grécko). Zlúčenie nemá žiadny vplyv na pracovnoprávne vzťahy, podmienky zamestnávania alebo umiestnenie týchto dcérskych spoločností. Plánuje sa však, že spoločnosti Neoasistencia Manoteras, S.L.U. a AWP Brokers & Services Hellas SA budú tiež zlúčené s prijímajúcim subjektom súbežne s touto fúziou. Preto sa plánuje, že zamestnanci spoločností Neoasistencia Manoteras, S.L.U. a AWP Brokers & Services Hellas SA budú v rámci následnej fúzie tiež presunutí do spoločnosti APD.

APD má dve dcérske spoločnosti, RehaCare GmbH Gesellschaft der medizinischen und beruflichen Rehabilitation a Mondial Kundenservice GmbH. RehaCare GmbH Gesellschaft der medizinischen und beruflichen Rehabilitation aj Mondial Kundenservice GmbH zostanú po následnom zlúčení dcérskymi spoločnosťami Allianz Partners Deutschland GmbH. Neočakáva sa, že samotné zlúčenie alebo následné zlúčenie bude mať akýkoľvek vplyv na tieto dcérske spoločnosti alebo na pracovnoprávne vzťahy, podmienky zamestnávania alebo sídla dcérskych spoločností.

C. RÔZNE

8. OTÁZKY A PRIPOMIENKY

Ak máte akékoľvek otázky týkajúce sa tejto správy o zlúčení, obráťte sa na svoj obvyklý kontakt na oddelení ľudských zdrojov.

Podľa § 32 v spojení s § 14 EU-UmgrG musí byť návrh plánu zlúčenia - okrem iných dokumentov, ako sú napríklad ročné účtovné závierky a správy o hospodárení prevádzajúcich subjektov za posledné tri účtovné obdobia a táto správa o zlúčení - zaslaný príslušnému orgánu zastupujúcemu zamestnancov alebo zamestnancom alebo sprístupnený v elektronickej podobe najneskôr šesť týždňov pred dátumom konania valného zhromaždenia akcionárov.

stretnutie. Zamestnanecká rada AWP Rakúsko a zamestnanci AVS Rakúsko môžu predložiť stanovisko k tejto správe o zlúčení do štyroch týždňov od doručenia dokumentov. V takom musia predstavenstvá prevádzajúcich subjektov informovať akcionárov a pripojiť toto vyjadrenie k tejto správe o zlúčení. Ak si zamestnanecká rada AWP Rakúsko alebo zamestnanci AVS Rakúsko želajú predložiť takéto stanovisko, žiadame ich o čo najskoršie zaslanie na adresu "azp-transformation-taskforce@allianz.com".

Ak chcú orgány zastupujúce zamestnancov alebo zamestnanci prijímajúceho subjektu predložiť vyhlásenie v zmysle § 310 ods. 3 UmwG, žiadame ich, aby ho čo najskôr zaslali na adresu "azp-transformation-taskforce@allianz.com". Vyjadrenia zastupiteľských orgánov zamestnancov alebo zamestnancov prijímajúceho subjektu, ktoré boli doručené najneskôr jeden týždeň pred dátumom konania valného zhromaždenia prijímajúceho subjektu, ktoré rozhodnúť o schválení plánu zlúčenia, budú v súlade s § 310 ods. 3 UmwG elektronicky sprístupnené majiteľom akcií prijímajúceho subjektu.

Zhromaždenia akcionárov sa uskutočnia najskôr 6 týždňov po elektronickom sprístupnení tejto správy o zlúčení.

Príloha 1: Vysvetlenie plánu fúzie podľa rakúskeho zákona EU-UmgrG

Príloha 1

Vysvetlenie plánu fúzie podľa rakúskeho zákona EU-UmgrG

Nasleduje vysvetlenie plánu fúzie zmluvných strán. Plán fúzie bol sprístupnený a je známy všetkým členom správnych rád strán. Nasledujúce **nadpisy** zodpovedajú nadpisom v pláne fúzie.

Preambula

V preambule sa uvádzajú a opisujú zúčastnené spoločnosti a vysvetľuje sa štruktúra zlúčenia. Okrem toho opisuje zlúčenie, aj jeho právny základ podľa európskeho, nemeckého a rakúskeho práva. Ďalej sa v nej opisuje, že zlúčenie je súčasťou celkovej operácie zameranej na preskupenie európskych servisných spoločností skupiny Allianz Partners, do ktorej patria prevádzajúce subjekty a prijímajúci subjekt, do jedného právneho subjektu so sídlom v Nemecku, ktorý by riadil miestne servisné činnosti prostredníctvom pobočiek, s cieľom zjednodušiť právnu organizáciu skupiny Allianz Partners.

V preambule sa ďalej uvádza, že čo najskôr po dokončení zlúčenia sa prijímajúci subjekt zlúči so spoločnosťou APD prostredníctvom následného zlúčenia. Keďže v dôsledku týchto krokov (zlúčenie a následné zlúčenie) dôjde k prevodu rovnakých aktív a pasív, na účely rakúskeho daňového práva bol vypracovaný plán reorganizácie v súlade s § 39 rakúskeho zákona o dani z reorganizácie (*Umgründungssteuergesetz - UmgrStG*), ktorý podpísali všetky strany zapojené do krokov reorganizácie (zlúčenie a následné zlúčenie). Plán fúzie odkazuje na tento plán reorganizácie, ktorý je k nemu pripojený ako príloha (D).

V preambule sa tiež vysvetľuje, že po uskutočnení zlúčenia bude jediným akcionárom prevádzajúcich subjektov a prijímajúceho subjektu spoločnosť Allianz Partners SAS. Pred schválením a rozhodnutím o zlúčení zo strany prevádzajúcich subjektov bude jediný podiel príslušného predchádzajúceho jediného akcionára prevádzajúcich subjektov prevedený a postúpený na spoločnosť Allianz Partners SAS.

V preambule sa napokon uvádza, že zmluvné strany uzatvárajú aj plán zlúčenia podľa oddielu 28 EU-UmgrG a § 307 UmwG s rovnakým obsahom ako zmluva o zlúčení (*Verschmelzungsvertrag*) v zmysle § 34 ods. 4 EU-UmgrG vo forme rakúskeho notárskeho zápisu alebo rovnocennej zahraničnej formy notárskej zápisnice.

1. ZLÚČENIE PODNIKOV (§ 307 ods. 2 č. 1 UmwG a § 28 ods. 1 č. 1 EU-UmgrG)

V oddiele 1 plánu zlúčenia sa opisujú zlučované subjekty, najmä ich právna forma, obchodné meno a sídlo.

V tomto oddiele 1 sa tiež uvádza, že v čase podpisu plánu zlúčenia vlastní jediný podiel v spoločnosti AWP Austria AWP P&C S.A a jediný podiel v spoločnosti AVS Austria vlastní spoločnosť AVS Auto- motive VersicherungsService GmbH. Pred schválením a rozhodnutím o zlúčení zo strany prevádzajúcich subjektov bude jediný podiel v prevádzajúcich subjektoch priamo vlastníť aj

Allianz Partners SAS (a preto bude Allianz Partners SAS jediným akcionárom každého z prevádzajúcich subjektov).

2. PREVOD AKTÍV A PASÍV PROSTREDNÍCTVOM ZLÚČENIA

V oddiele 2 plánu zlúčenia sa opisuje zlúčenie; najmä to, že prevádzajúce subjekty sa zlúčia s prijímajúcim subjektom podľa § 305 ods. 1 UmwG v spojení s § 2 ods. 1 UmwG a § 27 ods. 3 písm. a) a d) a ods. 4 EU-UmgrG (zlúčenie prostredníctvom prevzatia). V dôsledku toho prejdú všetky aktíva a pasíva prevádzajúcich subjektov na prijímajúci subjekt prostredníctvom univerzálneho právneho nástupníctva (*Gesamtrechtsnachfolge*) a prevádzajúce subjekty sa zrušia (t. j. prestanú existovať) bez likvidácie.

Ku dňu uzávierky na rakúske účtovné a daňové účely (*Verschmelzungsstichtag*) majú prevádzajúce subjekty a prijímajúci subjekt a ku dňu ukončenia budú mať prevádzajúce subjekty a prijímajúci subjekt kladnú reálnu trhovú hodnotu.

3. ÚČINNOSŤ FÚZIE

V časti 3 plánu zlúčenia sa vysvetľuje účinnosť zlúčenia. Zlúčenie teda nadobúda účinnosť podľa § 305 ods. 1 v spojení s § 20 ods. 1 č. 1 UmwG, ako aj § 38 EU-UmgrG po zápise do obchodného registra Miestneho súdu v Mníchove, ktorý je príslušný pre prijímajúci subjekt. Pozri vyššie bod 2.4. tejto správy o fúzii.

4. ; NEPREHLIADNITE AUDIT SPOJENIA; NEPREHLIADNITE SPRÁVU AUDITU SPOJENIA; ; NEPREHLIADNITE SPRÁVU ODBORNÍKA (§ 307 ods. 2 č. 2, 3, 5, 13 UmwG a § 28 ods. 3), § 30 ods 4, 5 EU-UmgrG)

V oddiele 4 sa opisujú určité zjednodušenia, sa vzťahujú na toto zlúčenie. Dôvodom je, že všetky akcie prevádzajúcich subjektov a prijímajúceho subjektu sú (priamo alebo nepriamo) v držbe tej istej osoby (Allianz Partners SAS a pred schválením a rozhodnutím o zlúčení všetky priamo Allianz Partners SAS) a akcionárom prevádzajúcich subjektov sa nevydávajú žiadne akcie. Konkrétne to znamená, že

- (i) sa nevyžaduje zvýšenie základného imania Prijímajúceho subjektu prostredníctvom vydania nových akcií (§ 307 ods. 3 č. 2 písm. a) a b) v spojení s § 54 ods. 1 veta 3 UmwG a § 27 ods. 3 písm. d) EU-UmgrG);
- (ii) Plán zlúčenia neobsahuje žiadne informácie o výmennom pomere akcií, prevode nových akcií v Prijímajúcom subjekte, podiele nových akcií na zisku alebo peňažnom vyrovnaní;
- (iii) podľa § 311 ods. 2 veta 2 UmwG v spojení s § 307 ods. 3 č. 2 písm. b) UmwG a pred schválením a rozhodnutím jediného akcionára prevádzajúcich subjektov o zlúčení sa nevyžaduje audit zlúčenia a správa o audite zlúčenia, podľa § 8 ods. 3 veta 3 č. 1 písm. b) a č. 2 UmwG v spojení s § 9 ods. 2 a 12 ods. 3 UmwG v spojení s § 311 ods. 2 veta 1 UmwG a nevyžaduje sa preskúmanie plánu zlúčenia ani znalecký posudok podľa § 28 ods. 3 v spojení s § 30 ods. 5 EU-UmgrG.

5. SPRÁVA O ZLÚČENÍ; DÔVODOVÁ SPRÁVA

V oddiele 5 sa odkazuje na vypracovanie tejto správy o zlúčení a uvádza sa, že oddiel pre držiteľov akcií možno vynechať (pozri v tejto súvislosti vyššie v preambule tejto správy o zlúčení). Okrem toho sa v oddiele 5 uvádza, že bude zahrnutá časť týkajúca sa zamestnancov a že správa o fúzii bude sprístupnená zastupiteľstvám zamestnancov a zamestnancom, ktorí nie sú zastúpení zastupiteľstvom zamestnancov zmluvných strán, okrem iného spolu s plánom fúzie v súlade s § 310 ods. 1 UmwG a § 14 v spojení s 32 EU- UmgrG.

6. DÁTUM ÚČINNOSTI FÚGIE; DÁTUM SÚVAHY FÚGIE; OCEŇOVANIE PRENÁŠANÉHO MAJETKU A PASÍV (§ 307 ods. 2 č. 6, 11, 12 UmwG a ods. 28 (1) č. 6, 11, 12 EU-UmgrG)

V oddiele 6 plánu zlúčenia sa uvádza, že od 1. januára 2025 od 0:00 hod. času (začiatok dňa) sa činnosti prijaté prevádzajúcimi subjektmi budú na účely účtovníctva považovať za činnosti prijaté na účet prijímajúceho subjektu.

Z toho vyplýva, že konečný dátum na rakúske účtovné a daňové účely (*Verschmelzungssichttag*) v zmysle § 28 ods. 1 č. 6 EU-UmgrG a § 2 ods. 5 UmgrStG a dátum prevodu a nadobudnutia na nemecké daňové účely (*steuerlicher Übertragungssichttag*) v zmysle § 2 ods. 1 UmwStG je 31. december 2024 (24:00 hod. stredoeurópskeho času).

Dátum účtovnej závierky prijímajúceho subjektu a prevádzajúcich subjektov, ktorý sa použije na určenie podmienok zlúčenia, je 31. december 2024 (§ 307 ods. 2 č. 12 UmwG a § 28 ods. 1 č. 12 EU-UmgrG).

Pri prevode sa majetok prevádzajúcich subjektov ocenil účtovnou hodnotou (§ 307 (2) č. 11 UmwG). Majetok a záväzky prevádzajúcich subjektov, ktoré sa prevádzajú na prijímajúci subjekt, sa na účely účtovníctva v Rakúsku oceňujú k dátumu ukončenia na základe pokračovania rakúskych účtovných hodnôt (§ 28 ods. 1 č. 11 EU-UmgrG) v súlade s rakúskymi GAAP.

7. OČAKÁVANÉ ÚČINKY NA ZAMESTNANOSŤ V SPOLOČNOSTIACH ZAPOJENÝCH DO FÚZIE GER (§ 307 ods. 2 č. 4 UmwG a § 28 ods. 1 č. 4 UmgrG)

V oddiele 7 plánu zlúčenia sa opisujú pravdepodobné účinky zlúčenia na zamestnanosť zamestnancov zmluvných strán. Pozri vyššie v časti venovanej zamestnancom v oddiele B tejto správy o fúzii.

8. NEGATOVANIE O DOHODE O SPOLUFINANCOVANÍ (§ 307 ods. 2 č. 10) UmwG a § 28 ods. 1 č. 10 EU-UmgrG)

V oddiele 8 plánu zlúčenia sa uvádza, že zlúčenie si nevyžaduje rokovacie konanie o (budúcom) spolurozhodovaní zamestnancov v prijímajúcom subjekte. Pozri vyššie v časti venovanej konkrétnym zamestnancom v oddiele B tejto správy o zlúčení.

9. NEPRIZNANIE ZVLÁŠTNÝCH PRÁV ALEBO ZVLÁŠTNÝCH VÝHOD (§ 307 ods. 2) nie 7 a 8 UmwG a § 28 ods. 1 č. 7 a 8 EU-UmgrG)

V oddiele 9 plánu zlúčenia sa objasňuje, že neexistujú žiadne fyzické ani právnické osoby, ktoré by mali osobitné práva voči zmluvným stranám, okrem práv akcionára, takže na účet prijímajúceho subjektu sa neposkytnú ani nepridelia žiadne práva, kompenzácie ani iné opatrenia.

Okrem toho sa v oddiele 9 plánu zlúčenia uvádza, že v súvislosti so zlúčením sa neposkytnú žiadne osobitné výhody členom správnych, riadiacich, dozorných alebo kontrolných orgánov prevádzajúcich subjektov alebo prijímajúceho subjektu.

10. ZAKLADATEĽSKÁ ZMLUVA A STANOVY PRIJÍMAJÚCEHO SUBJEKTU (§ 307 ods. 2 č. 9 UmwG a § 28 ods. 1 č. 9 EU-UmgrG)

V oddiele 10 plánu zlúčenia sa uvádza, že zakladateľská zmluva a stanovy prijímajúceho subjektu, ktoré sú v súčasnosti platné, sú pripojené k plánu zlúčenia ako príloha. Stanovy prijímajúceho subjektu sa v súvislosti s fúziou nemenia a dopĺňajú.

11. BEZPEČNOSTNÉ OPATRENIA PONÚKANÉ ÚVEROVATEĽOM (§ 307 ods. 2 č. 14 UmwG a § 28 (1) č. 14 EU-UmgrG)

V oddiele 11 plánu zlúčenia sú opísané záruky ponúkané veriteľom. Vzhľadom na dobrú finančnú situáciu, solventnosť a likviditu prijímajúceho subjektu sa nenavrhujú žiadne ďalšie záruky, ktoré by sa ponúkali veriteľom strán. Veritelia prevádzajúcich subjektov však majú zákonné právo požadovať záruky podľa oddielu 37 EU-UmgrG. Veritelia prevádzajúceho subjektu teda môžu požadovať, aby prevádzajúci subjekt poskytol záruky. Ak sa tejto požiadavke nevyhoví, poskytnutia zabezpečenia musia domáhať do troch mesiacov od zverejnenia plánu zlúčenia žalobou proti príslušnému prevádzajúcemu subjektu. Veriteľ musí hodnoverne preukázať, že jeho pohľadávka vznikla, že nemôže požadovať jej splnenie a že zlúčenie ohrozuje splnenie jeho pohľadávky.

12. ZÁVEREČNÉ USTANOVENIA

Oddiel 12 plánu zlúčenia obsahuje rôzne všeobecné ustanovenia. Tento oddiel okrem iného obsahuje doložku o súdnej príslušnosti, podľa ktorej je výlučným miestom plnenia a súdnou právomocou pre všetky nároky vyplývajúce z plánu fúzie alebo v súvislosti s ním Mníchov, Nemecko.

Okrem toho sa na zmeny alebo doplnenia plánu zlúčenia vyžaduje notárska zápisnica (§ 307 ods. 4 UmwG a § 34 ods. 4 EU-UmgrG).

Okrem toho sa v tomto bode 12 stanovuje, že zmluvné strany uzatvoria plán zlúčenia podľa § 28 EU-UmgrG a § 307 UmwG s rovnakým obsahom ako zmluva o zlúčení (*Verschmelzungsvertrag*) v zmysle § 34 ods. 4 EU-UmgrG vo forme rakúskej notárskej zápisnice alebo rovnocennej zahraničnej formy notárskej zápisnice.

Zlúčenie sa uskutočňuje s využitím výhod článku I rakúskeho zákona o daňovej reorganizácii (*Umgründungsteuergesetz - UmgrStG*).

V oddiele 12 sa napokon objasňuje, že prevádzajúce subjekty nevlastnia žiadne nehnuteľnosti (t. j. pozemky alebo budovy) a neočakáva sa, že by k dátumu ukončenia alebo pred ním nadobudli takéto nehnuteľnosti.