

## PLAN POŁĄCZENIA TRANSGRANICZNEGO

Polska Investments S.L.  
(jako Spółka Przejmująca)

oraz

GPI Wrocław sp. z o.o.  
(jako Spółka Przejmowana)

## PROYECTO DE FUSIÓN TRANSFRONTERIZA

Polska Investments S.L.  
(como la Sociedad Absorbente)

y

GPI Wrocław sp. z o.o.  
(como la Sociedad Absorbida)

Niniejszy wspólny plan Połączenia transgranicznego („Plan Połączenia”) został uzgodniony w dniu 20 lipca 2022 r. przez ŁĄCZĄCE SIĘ SPÓŁKI:

- (i) Polska Investments S.L. - spółkę zarejestrowaną i działającą zgodnie z prawem hiszpańskim z siedzibą w Kordobie (adres: Avda. del Gran Capitan numero 2-2a planta, 14008 Cordoba) wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowincji Kordoba, tom 2310, folio 43, karta spółki CO-32701, z numerem identyfikacji podatkowej CIF B14955033, z kapitałem zakładowym w wysokości 3.006 euro, pokrytym w całości („Spółka Przejmująca”)

oraz

- (ii) GPI Wrocław sp. z o.o. - spółkę zarejestrowaną i działającą zgodnie z prawem polskim z siedzibą w Warszawie (adres: al. Jerozolimskie 96, 00 - 807 Warszawa) wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st.

El presente proyecto común de la fusión transfronteriza („Proyecto de Fusión”) ha sido acordado el día 20 julio 2022 entre las SOCIEDADES FUSIONADAS:

- (i) Polska Investments S.L. - la sociedad registrada y que opera de acuerdo con las leyes españolas, con domicilio social en Córdoba (dirección: Avda. del Gran Capitan numero 2-2a planta, 14008 Cordoba) inscrita en el Registro Mercantil de Córdoba al tomo 2310, folio 43, hoja CO-32701, con el CIF B14955033, y el capital social de 3.006 euros, desembolsado en su totalidad („Sociedad Absorbente”)

y

- (ii) GPI Wrocław sp. z o.o. - la sociedad registrada y que opera de acuerdo con las leyes polacas, con domicilio social en Varsovia (dirección: al. Jerozolimskie 96, 00 - 807 Varsovia) inscrita en el registro de los empresarios del Registro Judicial Nacional llevado

Warszawy w Warszawie Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000315089, z numerem identyfikacji podatkowej 5272586494, REGON: 141583943, z kapitałem zakładowym w wysokości 343.950,00 złotych, pokrytym w całości „Spółka Przejmowana”).

por el Juzgado de Primera Instancia de Varsovia Capital en Varsovia, 12ª Sala de lo Mercantil del Registro Judicial Nacional, bajo el número KRS 0000315089, con el CIF 5272586494, el número estadístico REGON: 141583943, y el capital social en el importe de 343.950,00 PLN, desembolsado en su totalidad („Sociedad Absorbida”).

- dalej zwane łącznie również jako „Łączące się Spółki”.

- a continuación, también denominadas conjuntamente „Sociedades Fusionadas”.

Zarządy Łączących się Spółek niniejszym przyjmują następujący Plan Połączenia:

Los administradores de las Sociedades Fusionadas por lo presente aceptan el Proyecto de Fusión siguiente:

## 1. WSTĘP

## 1. INTRODUCCIÓN

1.1. Połączenie będzie realizowane zgodnie z:

1.1. La Fusión se realizará de acuerdo con:

a) przepisami Artykułu 5 Dyrektywy 2005/56/WE (zmieniona Dyrektywą 2009/109/WE) Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 26 października 2005 r. (zwana dalej „Dyrektywą”),

a) las disposiciones del Artículo 5 de la Directiva 2005/56/CE (modificada por la Directiva 2009/109/CE) del Parlamento Europeo y del Consejo del día 26 de octubre de 2005 (denominada a continuación la „Directiva”),

b) Tytułem IV, Działem I, Rozdziałem 2<sup>1</sup> polskiej ustawy z dnia 15 sierpnia 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych, z późn. zm. („KSH”) „Transgraniczne łączenie się spółek kapitałowych i spółki komandytowo-akcyjnej”,

b) Título IV, Capítulo I, Sección 2<sup>1</sup> de la ley polaca del día 15 de agosto de 2000 - Código de sociedades mercantiles con enmiendas posteriores („CSM”) „Fusión transfronteriza de las sociedades de capital y la sociedad comanditaria en acciones”,

c) Tytułem II, Działem II ustawy 3/2009, z dnia 3 kwietnia 2009 roku, o zmianach strukturalnych spółek handlowych („Hiszpańska Ustawa Łączeniowa” lub „HUL”) „O wspólnotowych połączeniach transgranicznych”.

c) Título II, Capítulo II de la ley 3/2009, de 3 de abril de 2009, sobre modificaciones estructurales de las sociedades mercantiles („Ley española relativa a las fusiones” o „LEF”) “De las fusiones transfronterizas comunitarias.”

w wyniku czego:

- Spółka Przejmująca, jako następcą prawną, z chwilą połączenia wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej, na zasadzie sukcesji uniwersalnej;
- Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzania likwidacji.

a cuyo efecto:

- la Sociedad Absorbente, como sucesor legal, en el momento de la fusión asumirá todos los derechos y obligaciones de la Sociedad Absorbida, por sucesión universal;
- la Sociedad Absorbida quedará extinguida sin liquidación.

## 2. TYP, FIRMA I SIEDZIBA STATUTOWA ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK, OZNACZENIE REJESTRU I NUMER WPISU DO REJESTRU KAŻDEJ Z ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

Spółką Przejmującą jest Polska Investments S.L., spółka typu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (sociedad de responsabilidad limitada) - spółka założona i działająca zgodnie z prawem Hiszpanii z siedzibą w Kordobie (adres: Avda. del Gran Capitan numero 2-2<sup>a</sup> planta, 14008 Cordoba) wpisana do rejestru handlowego w Kordobie prowadzonego przez Rejestr Handlowy w Kordobie pod numerem 2310, tom 43, strona CO-32701, z numerem identyfikacji podatkowej CIF B14955033, z kapitałem zakładowym w wysokości 3.006 EUR, pokrytym w całości.

Jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej jest spółka prawa hiszpańskiego pod firmą Inversiones Rosmarino S.L. z siedzibą w Kordobie.

## 2. FORMA LEGAL, RAZÓN Y DOMICILIO SOCIAL DE LAS SOCIEDADES FUSIONADAS, DENOMINACIÓN DEL REGISTRO Y NÚMERO DE INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO DE CADA UNA DE LAS SOCIEDADES FUSIONADAS

La Sociedad Absorbente es Polska Investments S.L., sociedad de responsabilidad limitada, registrada y que opera de acuerdo con las leyes de España, con domicilio social en Córdoba con domicilio social en Córdoba (dirección: Avda. del Gran Capitan numero 2-2<sup>a</sup> planta, 14008 Cordoba) inscrita en el Registro Mercantil de Córdoba al tomo 2310, folio 43, hoja CO-32701, con el CIF B14955033, y el capital social de 3.006 EUR, desembolsado en su totalidad.

El único socio de la Sociedad Absorbente es la sociedad de derecho español bajo la denominación de Inversiones Rosmarino S.L. con sede en Córdoba.



Spółką Przejmowaną jest GPI Wrocław sp. z o.o., spółka typu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - spółka założona i działająca zgodnie z prawem Polski z siedzibą w Warszawie (adres: al. Jerozolimskie 96, 00 - 807 Warszawa) wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000315089, numerem identyfikacji podatkowej 5272586494, REGON: 141583943, z kapitałem zakładowym w wysokości 343.950,00 PLN, pokrytym w całości.

La Sociedad Absorbida es GPI Wrocław sp. z o.o., sociedad de responsabilidad limitada (spółka z ograniczoną odpowiedzialnością), registrada y que opera de acuerdo con las leyes de Polonia, con domicilio social en Varsovia (dirección: al. Jerozolimskie 96, 00 - 807 Varsovia), inscrita en el registro de los empresarios del Registro Judicial Nacional llevado por el Juzgado de Primera Instancia de Varsovia Capital en Varsovia, 12ª Sala de lo Mercantil del Registro Judicial Nacional bajo el número KRS 0000315089, con el CIF 5272586494, el número estadístico REGON: 141583943, y el capital social de 343.950,00 PLN, desembolsado en su totalidad.

Wspólnikami Spółki Przejmowanej są:

- 1) spółka prawa hiszpańskiego pod firmą **GRUPO INMOBILIARIO ROMERO MORA S.L.** z siedzibą w Kordobie, która posiada 2.751 udziałów o łącznej wartości nominalnej 137.550,00 złotych,
- 2) Juan Carlos Romero Gonzalez zamieszkały w Kordobie, który posiada 1.032 udziały o łącznej wartości nominalnej 51.600,00 złotych,
- 3) Pablo Romero Gonzalez zamieszkały w Kordobie, który posiada 1.032 udziały o łącznej wartości nominalnej 51.600,00 złotych,
- 4) spółka prawa hiszpańskiego pod firmą **FERNANDEZ ROMERO INVERSIONES S.L.** z siedzibą w Kordobie, która posiada 1.032 udziały o łącznej wartości nominalnej 51.600,00 złotych,

Los Socios de la Sociedad Absorbida son:

- 1) la sociedad de derecho español bajo la denominación **GRUPO INMOBILIARIO ROMERO MORA S.L.** con domicilio social en Córdoba, la cual ostenta 2.751 participaciones con un valor nominal total de 137.550,00 zlotys,
- 2) Juan Carlos Romero González con domicilio en Córdoba, quien ostenta 1.032 participaciones con un valor nominal total de 51.600,00 zlotys,
- 3) Pablo Romero González con domicilio en Córdoba, quien ostenta 1.032 participaciones con un valor nominal total de 51.600,00 zlotys,
- 4) la sociedad de derecho español bajo la denominación de **FERNANDEZ ROMERO INVERSIONES S.L.** con domicilio social en Córdoba, la cual ostenta 1.032 participaciones con un valor nominal total de 51.600,00 zlotys,

5) spółka prawa hiszpańskiego pod firmą ZELESONS S.L. z siedzibą w Kordobie, która posiada 1.032 udziały o łącznej wartości nominalnej 51.600,00 złotych,

5) la sociedad de derecho español bajo la denominación de ZELESONS S.L. con domicilio social en Córdoba, la cual ostenta 1.032 participaciones con un valor nominal total de 51.600,00 złotych.

Wspólnicy wymienieni w pkt. 1) -5) powyżej będą łącznie zwani dalej „Wspólnikami Spółki Przejmowanej”.

Los socios mencionados más arriba, en los puntos 1) a 5), serán denominados en adelante “Los Socios de la Sociedad Absorbida”

### 3.SPOSÓB ŁĄCZENIA

### 3. TIPO DE FUSIÓN

Połączenie zostanie dokonane na podstawie 516<sup>1</sup> w zw. z art. 492 § 1 pkt 1) KSH oraz art. 22, 23.2 i 55 HUL przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w zamian za udziały, które Spółka Przejmująca wyda Wspólnikom Spółki Przejmowanej - łącznie się przez przejęcie („Połączenie”). W wyniku Połączenia Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej a Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego.

La Fusión se realizará de acuerdo con el artículo 516<sup>1</sup> en relación con el artículo 492 §1 punto 1) del CSM y los artículos 22, 23.2 y 55 de la LEF mediante la transmisión [adquisición] de todo el patrimonio de la Sociedad Absorbida a la Sociedad Absorbente a cambio de las participaciones que la Sociedad Absorbente otorgará a los Socios de la Sociedad Absorbida - fusión por absorción („Fusión”). Como efecto de la Fusión, la Sociedad Absorbente se subrogará en todos los derechos y obligaciones de la Sociedad Absorbida, y la Sociedad Absorbida quedará extinguida sin procedimiento de liquidación.

Po połączeniu Spółka Przejmująca nie zmieni swojej firmy, siedziby ani formy prawnej.

Tras la Fusión la Sociedad Absorbente no cambiará su razón ni domicilio social, ni su forma legal.

Plan Połączenia zostanie sporządzony na piśmie i opublikowany w Polsce zgodnie z art. 516<sup>4</sup> KSH.

El presente Proyecto de Fusión se publicará en Polonia, de acuerdo con el artículo 516<sup>4</sup> del CSM.

W Hiszpanii nie ma obowiązku publikowania Planu Połączenia ani też innych dokumentów wymaganych przez prawo pod warunkiem, że uchwała w sprawie połączenia zostanie przyjęta jednomyślnie na Walnym Zgromadzeniu przez

En cambio, en España no será necesaria la publicación del presente Proyecto de Fusión, ni del resto de documentación exigida por la ley, siempre y cuando el acuerdo de fusión se adopte por unanimidad de la Junta

wszystkie spółki uczestniczące w Połączeniu, zgodnie z art. 42 HUL.

General de las sociedades que intervienen en la misma, conforme a lo dispuesto en el artículo 42 de la LEF.

Po jej przyjęciu, uchwała w sprawie Połączenia zostanie opublikowana w Hiszpanii w trybie przewidzianym w art. 43.1 HUL.

Una vez adoptado, el acuerdo de fusión se publicará en España en los términos previstos en el artículo 43.1 LEF.

**4.DZIEŃ POŁĄCZENIA. DZIEŃ, OD KTÓREGO CZYNNOŚCI ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓLEK BĘDĄ UWAŻANE DLA CELÓW RACHUNKOWOŚCI ZA CZYNNOŚCI DOKONYWANE NA RACHUNEK SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ.**

**4. DÍA DE LA FUSIÓN. DÍA A PARTIR DEL CUAL LAS TRANSACCIONES DE LAS SOCIEDADES FUSIONADAS SE ENTENDERÁN, A LOS EFECTOS CONTABLES, POR LAS TRANSACCIONES REALIZADAS A CUENTA DE LA SOCIEDAD ABSORBENTE**

Zgodnie z prawem hiszpańskim, tj. z art. 46 HUL, Połączenie nie wywrze skutków prawnych wobec osób trzecich, dopóki nie zostanie wpisane w Rejestrze Handlowym.

De acuerdo con la normativa española, según lo dispuesto en el artículo 46 LEF, la Fusión no surtirá efectos legales frente a terceros hasta tanto no se inscriba en el Registro Mercantil.

Zgodnie z prawem polskim, stosownie do art. 516<sup>1</sup> w zw. z art. 493 § 2 KSH oraz art. 12 Dyrektywy, Połączenie następuje w dniu wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców Spółki Przejmującej. Zgodnie z prawem hiszpańskim, stosownie do art. 46 HUL, Połączenie następuje w dniu wpisania Połączenia do rejestru Spółki Przejmującej („Dzień Połączenia”). Zgodnie z art. 21 Dekretu Królewskiego 1514/2007 z dnia 16 listopada w sprawie Generalnego Planu Rachunkowości, datą, od której zostaną zintegrowane i wdrożone przez Spółkę Przejmującą transakcje zawarte przez Spółkę Przejmowaną, będzie w dniu wpisania Połączenia do rejestru Spółki Przejmującej.

De acuerdo con las normas polacas, según el artículo 516<sup>1</sup> en relación con el artículo 493 §2 del Código de sociedades mercantiles y el artículo 12 de la Directiva, la Fusión surtirá efectos el día de la inscripción de la Fusión en el registro de los empresarios de la Sociedad Absorbente. De acuerdo con las normas españolas, según el art. 46 de la LEF, la Fusión surtirá efectos el día de la inscripción de la Fusión en el registro de los empresarios de la Sociedad Absorbente („Día de la Fusión”). La fecha a partir de la cual se integrarán y tendrán por ejecutadas por la Sociedad Absorbente las operaciones suscritas por la Sociedad Absorbida, será el día de la inscripción de la Fusión en el registro de los empresarios de la Sociedad Absorbente.



5. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ I WYSOKOŚĆ DOPLAT PIENIĘŻNYCH ORAZ INNE WARUNKI DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW LUB INNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

5. PROPORCIÓN APLICABLE AL CANJE DE LAS PARTICIPACIONES DE LA SOCIEDAD ABSORBIDA A LAS PARTICIPACIONES DE LA SOCIEDAD ABSORBENTE Y EL IMPORTE DE LOS PAGOS ADICIONALES, Y TAMBIÉN OTRAS CONDICIONES RELATIVAS A LA ASIGNACIÓN DE LAS PARTICIPACIONES U OTROS TÍTULOS EN LA SOCIEDAD ABSORBENTE

Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej.

Proporcionalidad en el intercambio de participaciones de la Sociedad Absorbida por participaciones de la Sociedad Absorbente.

Podstawę ustalenia stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmującej za udziały w Spółce Przejmowanej stanowią wyceny aktywów netto Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej: Z uwagi na fakt, że obie łączące się spółki pozostają pod wspólnym kierownictwem, przyjęta metoda wyceny w postaci wyceny księgowej każdej z łączących się spółek jest adekwatna. Ponadto, zastosowana metoda wyceny stanowiąca podstawę ustalenia stosunku wymiany udziałów jest zasadna, ponieważ:

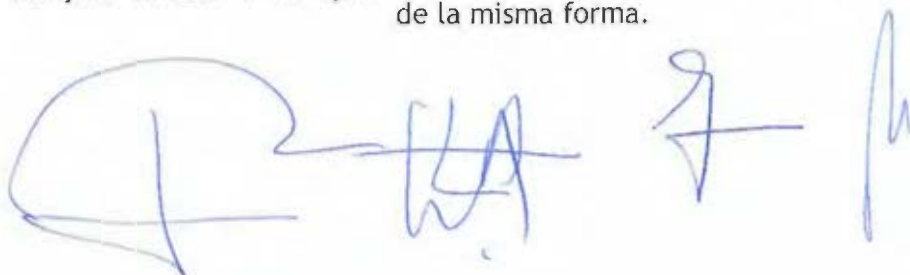
Base para fijar la proporción en el intercambio de participaciones de la Sociedad Absorbente a cambio de las participaciones en la Sociedad Absorbida: Teniendo en cuenta que ambas sociedades que se fusionan se encuentran bajo una dirección común, el método de valoración, en forma de valoración contable de cada una de las sociedades que se fusionan, es adecuado. Además, el método de valoración asumido en forma de valoración contable como base para el cálculo de la relación en el intercambio de las participaciones está justificado, puesto que:

- bilanse łączących się spółek, w oparciu, o które jest dokonywana wycena, właściwie oddają ich stan;

- los balances de las sociedades que se fusionan, en base a los cuales se efectúa la valoración, reflejan correctamente su situación;

- bilanse łączących się spółek zostały sporządzone na ten sam dzień, przy zastosowaniu tych samych metod i w tym samym układzie.

- los balances de las sociedades que se fusionan han sido elaborados respecto al mismo día, utilizando los mismos métodos y de la misma forma.



Za takim podejściem przemawia także fakt, iż metoda księgowa należy do najpopularniejszych technik wyceny przedsiębiorstw i najczęściej stosowanych metod majątkowych.

Po zastosowaniu wyżej opisanej metody wyceny, ustalono, iż wartość majątku (wartość aktywów netto) Spółki Przejmującej wynosi 1.336.508,52 zł (280.008,49 EUR). Zważywszy na to, że kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosi 14.347 zł (3.006 EUR) i dzieli się na 3.006 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 1 EUR każdy, wartość jednego udziału Spółki Przejmującej ustalono na 444,61 zł (93,15 EUR), przy zaokrągleniu do góry. Wartość majątku Spółki Przejmującej ustalono na podstawie bilansu Spółki Przejmującej sporządzonego na dzień 30 czerwca 2022 r.

Po zastosowaniu wyżej opisanej metody wyceny, ustalono, iż wartość majątku (wartość aktywów netto) Spółki Przejmowanej wynosi 123.139,56 zł (25.798,65 EUR). Zważywszy na to, że kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej wynosi 343.950 zł (72.060,09 EUR) i dzieli się na 6.879 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50 zł (10,48 EUR) każdy, wartość jednego udziału Spółki Przejmowanej ustalono na 17,9 zł (3,75 EUR), przy zaokrągleniu w dół. Wartość majątku Spółki Przejmowanej ustalono na podstawie bilansu Spółki Przejmowanej sporządzonego na dzień 30 czerwca 2022 r.

Este enfoque también está respaldado por el hecho de que el método contable es una de las técnicas más populares de valoración empresarial y de los métodos de patrimonio más utilizados.

Tras la aplicación de los métodos de valoración indicados más arriba, se ha establecido que el valor patrimonial (el valor de los activos netos) de la Sociedad Absorbente es de 1.336.508,52 zł (280.008,49 EUR). Dado que el capital social de la Sociedad Absorbente es de 14.347 zł (3.006 EUR) y se divide en 3.006 participaciones iguales e indivisibles con un valor nominal de 1 EUR cada una, el valor de una participación de la Sociedad Absorbente se ha fijado en 444,61 zł (93,15 EUR), redondeando al alza. El valor patrimonial de la Sociedad Absorbente ha sido establecido en base al balance de la Sociedad Absorbente elaborado a día 30 de junio del año 2022.

Tras la aplicación de los métodos de valoración indicados más arriba, se ha establecido que el valor patrimonial (el valor de los activos netos) de la Sociedad Absorbida es de 123.139,56 zł (25.798,65 EUR). Dado que el capital social de la Sociedad Absorbida es de 343.950 zł (72.060,09 EUR) y se divide en 6.879 participaciones iguales e indivisibles con un valor nominal de 50 zł (10,48 EUR) cada una, el valor de una participación de la Sociedad Absorbida se ha fijado en 17,9 zł (3,75 EUR), redondeando a la baja. El valor patrimonial de la Sociedad Absorbida ha sido establecido en base al balance de la Sociedad Absorbida elaborado a día 30 de junio del año 2022.





Biorąc pod uwagę ustaloną wartość jednego udziału Spółki Przejmującej oraz jednego udziału Spółki Przejmowanej (stosunek wymiany wynosi więc 0,0407 udziału Spółki Przejmującej za 1 udział Spółki Przejmowanej), Spółka Przejmująca wyda Wspólnikom Spółki Przejmowanej łącznie 280 udziałów emisji łączeniowej - „Udziały Łączeniowe”, (z numerami od 3.007 do 3.286, obydwa łącznie) za wszystkie udziały Spółki Przejmowanej:

- spółce GRUPO INMOBILIARIO ROMERO MORA S.L. z numerem identyfikacji podatkowej B14742654 - 112 udziałów emisji łączeniowej (z numerami od 3.007 do 3.118, obydwa łącznie);
- Panu Juan Carlos Romero González, z numerem tożsamości 30546900W - 42 udziały emisji łączeniowej (z numerami od 3.119 do 3.160, obydwa łącznie);
- Panu Pablo Romero González, z numerem tożsamości 30486957C - 42 udziały emisji łączeniowej (z numerami do 3.161 do 3.202, obydwa łącznie);
- spółce FERNANDEZ ROMERO INVERSIONES S.L. z numerem identyfikacji podatkowej B01623040- 42 udziały emisji łączeniowej (z numerami od 3.203 do 3.244, obydwa łącznie);
- spółce ZELESONS S.L. z numerem identyfikacji podatkowej B09658568- 42 udziały emisji łączeniowej (z numerami od 3.245 do 3.286, obydwa łącznie),

Teniendo en cuenta el valor fijado de una participación de la Sociedad Absorbente, así como de una participación de la Sociedad Absorbida (la proporción de intercambio es, por tanto, de 0,0407 participaciones de la Sociedad Absorbente por 1 participación en la Sociedad Absorbida.), la Sociedad Absorbente emitirá a favor de los Socios de la Sociedad Absorbida en total de 280 participaciones de la emisión de la fusión - “Participaciones de la Fusión”(nº 3.007 a 3.286, ambas inclusive) a cambio de todas las participaciones en la Sociedad Absorbida:

- la sociedad GRUPO INMOBILIARIO ROMERO MORA S.L., con CIF B14742654, la cantidad de 112 participaciones (nº 3.007 a 3.118, ambas inclusive)
- Don Juan Carlos Romero González, con DNI 30546900W, la cantidad de 42 participaciones (nº 3.119 a 3.160, ambas inclusive)
- Don Pablo Romero González, con DNI 30486957C, la cantidad de 42 participaciones (nº 3.161 a 3.202, ambas inclusive)
- la sociedad FERNANDEZ ROMERO INVERSIONES S.L., con CIF B01623040, la cantidad de 42 participaciones (nº 3.203 a 3.244, ambas inclusive)
- la sociedad ZELESONS S.L., con CIF B09658568, la cantidad de 42 participaciones (nº 3.245 a 3.286, ambas inclusive)



Wysokość ewentualnych dopłat

W związku z połączeniem Spółek Przejmującej i Spółki Przejmowanej, Wspólnikom Spółki Przejmowanej nie będą przyznawane dopłaty w gotówce.

Liczbę udziałów w Spółce Przejmującej, jaka zostanie wydana Wspólnikom Spółki Przejmowanej za każdy udział Spółki Przejmowanej, ustalono poprzez pomnożenie liczby udziałów Spółki Przejmowanej posiadanych przez każdego ze Wspólników Spółki Przejmowanej, przez stosunek wymiany udziałów.

Udziały Łączeniowe zostaną przyznane, na wyżej opisanych zasadach, wspólnikom Spółki Przejmowanej w dniu rejestracji połączenia. Wspólnicy Spółki Przejmowanej w dniu połączenia staną się wspólnikami Spółki Przejmującej, bez obowiązku objęcia Udziałów Łączeniowych.

Na potrzeby przeliczenia PLN na EUR przyjęto średni kurs NBP (Narodowy Bank Polski) z dnia 19 lipca 2022 roku w wysokości 1 EUR = 4,7731 PLN.

**6. STOSUNEK WYMIANY INNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA PAPIERY WARTOŚCIOWE SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ I WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPLAT PIENIĘŻNYCH**

Montante de los eventuales pagos adicionales

Con motivo de la fusión entre la Sociedad Absorbente y la Sociedad Absorbida, a los Socios de la Sociedad Absorbida no les serán reconocidos pagos dinerarios adicionales.

El número de participaciones de la Sociedad Absorbente que será emitida a favor de los Socios de la Sociedad Absorbida a cambio de cada participación de la Sociedad Absorbida, se ha calculado mediante la multiplicación del número de participaciones de la Sociedad Absorbida, ostentadas por parte de cada uno de los Socios de la Sociedad Absorbida, por la proporción de intercambio de participaciones.

Las Participaciones de la Fusión serán asignadas, conforme a las reglas arriba descritas, a los socios de la Sociedad el día de la inscripción de la fusión. Los socios de la Sociedad Absorbida el día de la fusión se convertirán en socios de la Sociedad Absorbente, sin que tengan necesidad de suscribir las Participaciones de la Fusión.

De cara al cálculo de la conversión de PLN a EUR, se ha adoptado el tipo de cambio medio NBP (Banco Nacional de Polonia) del día 19 de julio de 2022 en la cantidad 1 EUR = 4,7731 PLN.

**6. PROPORCIÓN APLICABLE AL CANJE DE OTROS TÍTULOS DE LA SOCIEDAD ABSORBIDA A LOS TÍTULOS DE LA SOCIEDAD ABSORBENTE Y EL IMPORTE DE LOS POTENCIAL PAGOS ADICIONALES**



Nie dotyczy. Spółka Przejmowana nie wyemitowała żadnych papierów wartościowych, a w związku z połączeniem nie dojdzie do wydania żadnych papierów wartościowych Spółki Przejmującej. W związku z tym, nie są przewidziane żadne dopłaty.

**7. INNE PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM LUB UPRAWNIONYM Z INNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ**

Nie dotyczy. Żadne inne prawa nie zostaną przyznane wspólnikom Spółki Przejmowanej lub uprawnionym z innych papierów wartościowych Spółki Przejmowanej.

**8. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY ORAZ INNE PAPIERY WARTOŚCIOWE BĘDĄ UPRAWNIAĆ ICH POSIADACZY DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ, A TAKŻE INNE WARUNKI DOTYCZĄCE NABYCIA LUB WYKONYWANIA TEGO PRAWA**

Udziały Łączeniowe uprawniać będą do udziału w zysku Spółki Przejmującej na następujących warunkach:

- w przypadku, gdy dzień połączenia nastąpi w okresie od początku roku obrotowego do dnia powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej uchwały w sprawie podziału zysku włącznie, Udziały Łączeniowe uczestniczą w zysku od pierwszego dnia roku obrotowego, poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym miał miejsce dzień połączenia;

No aplicable. La Sociedad Absorbida no ha emitido ningunos títulos de valor, y en relación con la Fusión no se emitirán ningunos títulos de la Sociedad Absorbente. Por lo tanto, se no proyectan ningunos pagos adicionales.

**7. OTROS DERECHOS CONFERIDOS POR LA SOCIEDAD ABSORBENTE A LOS SOCIOS O A LAS PERSONAS CON DERECHOS RESULTANTES DE OTROS TÍTULOS DE VALOR EN LA SOCIEDAD ABSORBIDA**

No aplicable. No se conferirán ningunos otros derechos a los socios de la Sociedad Absorbida o a las personas con derechos resultantes de otros títulos de valor de la Sociedad Absorbida.

**8. DÍA A PARTIR DEL CUAL LAS PARTICIPACIONES Y OTROS TÍTULOS DE VALOR DARÁN DERECHO A SUS TITULARES A PARTICIPAR EN LOS BENEFICIOS DE LA SOCIEDAD ABSORBENTE, Y TAMBIÉN OTRAS CONDICIONES RELATIVAS A LA ADQUISICIÓN O EJERCICIO DE ESTE DERECHO**

Las Participaciones de la Fusión darán derecho a participar en el beneficio de la Sociedad Absorbente en las siguientes condiciones:

- en el supuesto de que el día de la fusión se produjera dentro del periodo entre el principio del año contable hasta la fecha, está incluida, en la que la Junta General de Socios de la Sociedad Absorbente adopte la resolución relativa al reparto del beneficio, las Participaciones de la Fusión participaran en el beneficio desde el primer día del año contable que preceda al año en el que tuvo lugar el día de la fusión;

- w przypadku, gdy dzień połączenia nastąpi po powzięciu przez Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej uchwały w sprawie podziału zysku - Udziały Łączeniowe uczestniczą w zysku począwszy od pierwszego dnia roku obrotowego, w którym nastąpi dzień połączenia.

#### 9. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI PRYZNANE BIEGLYM BADAJĄCYM PLAN POŁĄCZENIA LUB CZŁONKOM ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓLEK. RAPORT BIEGLEGO.

Biegłym, członkom organów administracyjnych, zarządzających, nadzorczych lub kontrolujących Łączących się Spółek nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści w wyniku Połączenia.

#### 10. WARUNKI WYKONYWANIA PRAW WIERZYCIELI I WSPÓLNIKÓW MNIEJSZOŚCIOWYCH KAŻDEJ Z ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓLEK ORAZ ADRES, POD KTÓRYM MOŻNA BEZPŁATNIE UZYSKAĆ PEŁNE INFORMACJE NA TEMAT TYCH WARUNKÓW

Z Dniem Połączenia, wszelkie zobowiązania Spółki Przejmowanej wobec wierzycieli zostaną przeniesione na Spółkę Przejmującą i wierzyciele będą mogli domagać się ich uregulowania przez Spółkę Przejmującą.

Zgodnie z art. 66 HUL, wspólnicy i wierzyciele mogą bezpłatnie uzyskać wyczerpujące informacje o odnośnie warunków połączenia pod następującymi adresami:

- en el supuesto de que el día de fusión tuviera lugar con posterioridad a la adopción de la resolución parte de la Junta General de Socios de la Sociedad Absorbente relativa al reparto de beneficios, las Participaciones de la Fusión participaran en el beneficio a contar desde el primer día del año contable en el que tuvo lugar el día de la fusión.

#### 9. BENEFICIOS ESPECIALES CONCEDIDOS A LOS EXPERTOS QUE EXAMINAN EL PROYECTO DE FUSIÓN O A LOS MIEMBROS DE LOS ÓRGANOS DE LAS SOCIEDADES FUSIONADAS. OPINIÓN DEL EXPERTO.

No se concederá beneficio especial alguno a los expertos, los miembros de los órganos de administración, gestión, vigilancia o control de las Sociedades Fusionadas en relación con la Fusión.

#### 10. CONDICIONES DEL EJERCICIO DE LOS DERECHOS DE LOS ACREEDORES Y LOS ACCIONISTAS MINORITARIOS DE CADA UNA DE LAS SOCIEDADES FUSIONADAS, Y LA DIRECCIÓN DONDE SE PODRÁ OBTENER GRATUITAMENTE LA INFORMACIÓN COMPLETA SOBRE ESTAS CONDICIONES

Desde el Día de la Fusión, todos los compromisos de la Sociedad Absorbida ante los acreedores se transmitirán a la Sociedad Absorbente y los acreedores podrán exigir a que sean satisfechos por la Sociedad Absorbente.

De conformidad a lo dispuesto en el artículo 66 LEF, los socios y acreedores podrán consultar y obtener gratuitamente información exhaustiva de las condiciones de la Fusión en las siguientes direcciones:



W Hiszpanii (Spółka Przejmująca):

Avda. Gran Capitán nº 2  
CP 14008 - Córdoba

En España (Sociedad Absorbente):

Avda. Gran Capitán nº 2  
CP 14008 - Córdoba

W Polsce (Spółka Przejmowana):

Al. Jerozolimskie 96,  
00 - 807 Warszawa

En Polonia (Sociedad Absorbida):

Al. Jerozolimskie 96,  
00 - 807 Warszawa

Zgodnie z art. 44 HUL, wierzyciele Łączących się Spółek, których należności nie zostaną należycie zabezpieczone, mogą wnieść sprzeciw w terminie 1 miesiąca od momentu publikacji ostatniego ogłoszenia o połączeniu. W przypadku skorzystania z prawa do wniesienia sprzeciwu, spółka będzie musiała zagwarantować spłatę długu poprzez gwarancję bankową lub inną gwarancję satysfakcjonującą wierzyciela. Mimo powyższego, Połączenie będzie mogło dojść do skutku nawet bez udzielenia ww. gwarancji; w takim przypadku wierzyciel będzie mógł złożyć wniosek w Rejestrze Handlowym o wpis jego sprzeciwu i złożyć stosowną skargę do właściwego sądu gospodarczego (Juzgado Mercantil).

Natomiast, zgodnie z prawem polskim, wierzyciele każdej z Łączących się Spółek, którzy zgłoszą swoje roszczenia we właściwym terminie i uprawdopodobnią, że ich zaspokojenie jest zagrożone przez Połączenie mogą żądać, aby sąd właściwy przyznał odpowiednie zabezpieczenie ich roszczeń stosownie do postanowień art. 516<sup>10</sup> KSH.

Según lo dispuesto en el artículo 44 LEF, los acreedores de las sociedades intervinientes en la fusión cuyos créditos no se encuentren suficientemente garantizados, podrán oponerse a ella en el plazo de un mes, desde la publicación del último anuncio de la fusión. En caso de ejercicio del derecho de oposición, la sociedad habrá de garantizar la deuda mediante aval bancario, o cualquier otra garantía a satisfacción del acreedor. No obstante, lo anterior, la fusión podrá otorgarse aun sin prestarse dicha garantía, en cuyo caso el acreedor podrá solicitar del Registro Mercantil la anotación marginal de su oposición, e interponer la correspondiente demanda ante el Juzgado de lo Mercantil competente.

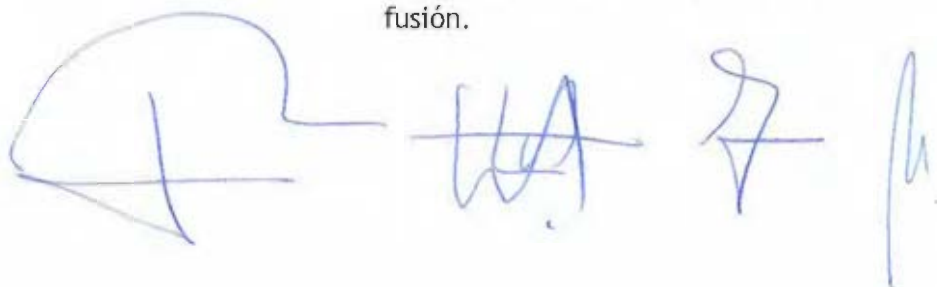
Por su parte, y según la legislación polaca, los acreedores de cada una de las Sociedades Fusionadas quienes presenten sus reclamaciones en el plazo correspondiente, y demuestren con probabilidad que su satisfacción está amenazada por la Fusión, podrán exigir a que el juzgado/tribunal correspondiente asegure adecuadamente sus reclamaciones de acuerdo con lo previsto en el artículo 516<sup>10</sup> del CSM.

Wierzyciele każdej z Łączących się Spółek mogą bezpłatnie otrzymać i przeglądać we wskazanym lokalu każdej z Łączących się Spółek następujące dokumenty w związku z połączeniem transgranicznym: (i) Plan Połączenia; (ii) sprawozdania finansowe oraz sprawozdania zarządu z działalności Łączących się Spółek za ostatnie trzy lata obrotowe wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta, jeżeli opinia lub raport były sporządzane; (iii) sprawozdanie uzasadniające Połączenie oraz (iv) bilanse Łączących się Spółek w związku z Połączeniem.

Zgodnie z art. 516<sup>11</sup> KSH, Wspólnik Spółki Przejmowanej, który głosował przeciwko uchwale o połączeniu i zażądał zaprotokolowania sprzeciwu, może żądać odkupu jego udziałów. Wspólnicy składają Spółce Przejmowanej pisemne żądanie odkupu w terminie dziesięciu dni od dnia podjęcia uchwały o połączeniu. Odkupu udziałów dokonuje Spółka Przejmowana na rachunek własny bądź na rachunek wspólników pozostających w Spółce Przejmowanej. Spółka Przejmowana może nabyć na rachunek własny udziały, których łączna wartość nominalna, wraz z udziałami nabytymi dotychczas przez nią, przez spółki lub spółdzielnie od niej zależne lub przez osoby działające na jej rachunek, nie przekracza 25% kapitału zakładowego. Cena odkupu nie może być niższa niż wartość ustalona dla celów połączenia.

Los acreedores de cada una de las Sociedades Fusionadas podrán obtener gratuitamente y ver en el domicilio indicado de cada una de las Sociedades Fusionadas los documentos siguientes en relación con la fusión transfronteriza: (i) el proyecto de fusión; (ii) las cuentas anuales y los informes de gestión de los tres últimos ejercicios así como los correspondientes informes de los auditores de cuentas de las Sociedades Fusionadas en las que fueran legalmente exigibles; (iii) el informe que justifique la Fusión, así como (iv) los balances de Fusión de cada una de las Sociedades Fusionadas.

De acuerdo con el art. 516<sup>11</sup> del CSM, el Socio de la Sociedad Absorbida, que haya votado en contra de la resolución sobre la fusión y haya exigido levantar acta de su oposición, puede exigir que le sean compradas sus participaciones. Los Socios presentan a la Sociedad Absorbida por escrito su exigencia de recompra en el plazo de diez días a contar desde el día en el que se adoptó la resolución de fusión. La recompra de participaciones la efectúa la Sociedad Absorbida como autocartera o a favor del resto de socios de la Sociedad Absorbida. La Sociedad Absorbida puede adquirir a modo de autocartera participaciones cuyo valor nominal total, junto con el resto de participaciones adquiridas hasta la fecha por su parte, por parte de sociedades o cooperativas que dependen de ella o por parte de personas que actúan en su nombre, no rebasa el 25% del capital social. El precio de recompra no puede ser inferior al fijado a efectos de la fusión.



11. PROCEDURY, WEDŁUG KTÓRYCH ZOSTANĄ OKREŚLONE ZASADY UDZIAŁU PRACOWNIKÓW W USTALENIU ICH PRAW UCZESTNICTWA W ORGANACH SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ ORAZ PRAWDOPODOBNY WPLYW POŁĄCZENIA NA STAN ZATRUDNIENIA W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

Na dzień sporządzenia Planu Połączenia, Spółka Przejmowana nie zatrudnia żadnych pracowników, natomiast Spółka Przejmująca zatrudnia jednego pracownika. Ponadto, nie przewiduje się zatrudnienia w żadnej z Łączących się Spółek nowych pracowników na Dzień Połączenia.

Pracownicy Łączących się Spółek, ani ich organy przedstawicielskie, ani ich przedstawiciele nie mają prawa wybierania, ani desygnowania członków organów zarządzających, ani nadzorczych Łączących się Spółek, ani też prawa rekomendowania członków organów zarządzających lub nadzorczych Łączących się Spółek lub sprzeciwiania się temu, zatem nie istnieją systemy partycypacji w rozumieniu art. 2 ust. k) Dyrektywy 2001/86/WE, art. 1 ust. 2 polskiej ustawy z dnia 25 kwietnia 2008 r. o uczestnictwie pracowników w spółce powstałej w wyniku transgranicznego połączenia się spółek oraz art. 65 i 67 HUL w którejkolwiek z Łączących się Spółek, a więc procedury udziału pracowników nie mają zastosowania do Połączenia.

11. PROCEDIMIENTOS SEGÚN LOS CUALES SE ESTABLECERÁN LAS REGLAS DE PARTICIPACIÓN DE LOS EMPLEADOS EN LA DETERMINACIÓN DE SUS DERECHOS DE PARTICIPACIÓN EN LOS ÓRGANOS DE LA SOCIEDAD ABSORBENTE Y LA POSIBLE INFLUENCIA SOBRE EL NÚMERO DE LOS EMPLEADOS EN LA SOCIEDAD ABSORBENTE

A día del otorgamiento del Proyecto de Fusión, la Sociedad Absorbida no tiene contratados empleados, sin embargo, la Sociedad Absorbente tiene contratado un empleado. A su vez, no se prevé contratar nuevos empleados en ninguna de las Sociedades Fusionadas al Día de la Fusión.

Los empleados de las Sociedades Fusionadas o sus órganos representativos o sus representantes no tienen derecho a elegir, ni a designar los miembros de los órganos de administración o de supervisión de las Sociedades Fusionadas, tampoco tienen derecho a recomendar a los miembros de los órganos de administración o de supervisión de las Sociedades Fusionadas, ni presentar sus objeciones en respecto, pues no existen sistemas de participación, a la luz de lo dispuesto en el artículo 2 letra k) de la Directiva 2001/86/CE, en el artículo 1 apartado 2 de la ley polaca del día 25 de abril de 2008 de la participación de los trabajadores en la sociedad constituida en efecto de la fusión transfronteriza de las sociedades y también en los artículos 65 y 67 LEF, en ninguna de las Sociedades Fusionadas, pues los procedimientos de participación de los empleados no resultan de aplicación a la Fusión.



W związku z powyższym, w oparciu o art. 29 polskiej ustawy z dnia 25 kwietnia 2008 r. o uczestnictwie pracowników w spółce powstałej w wyniku transgranicznego połączenia się spółek, nie powoływane będą specjalne zespoły negocjacyjne oraz nie będą stosowane standardowe zasady uczestnictwa pracowników.

Połączenie nie będzie miało żadnego wpływu na stan zatrudnienia w Spółce Przejmującej ani w Spółce Przejmowanej. Tylko Spółka Przejmująca zatrudnia pracownika (jednego) i nie jest planowane ani zatrudnienie, ani redukcja zatrudnienia na Dzień Połączenia.

## 12. INFORMACJE NA TEMAT WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW PRZENOSZONYCH NA SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ NA OKREŚLONY DZIEŃ W MIESIĄCU POPRZEDZAJĄCYM ZŁOŻENIE WNIOSKU O OGŁOSZENIE PLANU POŁĄCZENIA (LUB POPRZEDZAJĄCYM PUBLIKACJĘ PLANU POŁĄCZENIA NA STRONIE INTERNETOWEJ SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ)

Aktywa i pasywa Spółki Przejmowanej zostały wycenione na podstawie bilansu Spółki Przejmowanej na dzień 30 czerwca 2022 roku, stanowiącym Załącznik Nr. 1 do Planu Połączenia. Wycena aktywów i pasywów nie podlega badaniu biegłego i została sporządzona w oparciu o wartości księgowe jako wartość aktywów netto Spółki Przejmowanej.

Dado lo anterior, en base al art. 29 de la ley polaca del día 25 de abril de 2008 sobre la participación de los trabajadores en una sociedad resultante de una fusión transfronteriza entre sociedades, no se constituirán grupos especiales de negociación a la vez que no serán de aplicación las reglas estándares de participación de los trabajadores.

La Fusión no tendrá ninguna influencia sobre el número de los empleados en la Sociedad Absorbente ni en la Sociedad Absorbida. Únicamente la Sociedad Absorbente tiene contratado empleados (uno) i no está prevista ni la contratación ni la reducción del número de empleados a Día de la Fusión.

## 12. INFORMACIÓN SOBRE LA VALORACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS TRANSMITIDOS A LA SOCIEDAD ABSORBENTE AL DÍA DETERMINADO DEL MES ANTERIOR A LA PRESENTACIÓN DE LA SOLICITUD DE PUBLICACIÓN DEL PROYECTO DE FUSIÓN (O ANTERIOR A LA PUBLICACIÓN DEL PROYECTO DE FUSIÓN EN LA PÁGINA WEB DE LA SOCIEDAD ABSORBENTE)

Los activos y pasivos de la Sociedad Absorbida se han valorado de acuerdo con el balance de situación de la Sociedad Absorbida a día 30 de junio de 2022 que constituye la Adenda núm. 1 al Proyecto de Fusión. La valoración de los activos y pasivos no se somete al examen del experto y queda elaborada de acuerdo con los valores contables como el valor neto de los activos de la Sociedad Absorbida.





Zgodnie z niniejszą wyceną, ustalono, iż:

Wartość aktywów Spółki Przejmowanej na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosi 438.499,14 PLN (91.868,84 EUR).

Pasywa Spółki Przejmowanej na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosi 438.499,14 PLN (91.868,84 EUR).

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania Spółki Przejmowanej na dzień 30 czerwca 2022 roku wynoszą 315.359,58 PLN (66.070,18 EUR).

Wartość bilansowa Spółki Przejmowanej (wartość aktywów netto Spółki Przejmowanej) na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosi 123.139,56 PLN.

Na potrzeby przeliczenia PLN na EUR przyjęto średni kurs NBP (Narodowy Bank Polski) z dnia 19 lipca 2022 roku w wysokości 1 EUR = 4,7731 PLN.

**13. DZIEŃ ZAMKNIĘCIA KSIĄG RACHUNKOWYCH SPÓLEK UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU, KTÓRY WYKORZYSTANY ZOSTAŁ DLA USTALENIA WARUNKÓW POŁĄCZENIA**

Księgi Spółki Przejmującej nie podlegają zamknięciu w związku z Połączeniem.

De acuerdo con la valoración presente, se ha comprobado lo siguiente:

El valor de los activos de la Sociedad Absorbida al día 30 de junio de 2022 asciende a 438.499,14 PLN (91.868,84 EUR).

Los pasivos de la Sociedad Absorbida a día 30 de junio de 2022 asciende a 438.499,14 PLN (91.868,84 EUR).

Pasivos y provisiones para pasivos de la Sociedad Absorbida a día 30 de junio de 2022 ascienden a 315.359,58 PLN (66.070,18 EUR).

El valor en libros de la Sociedad Absorbida (el valor neto de los activos de la Sociedad Absorbida) a día 30 de junio de 2022 asciende a 123.139,56 PLN (EUR).

De cara al cálculo de la conversión de PLN a EUR, se ha adoptado el tipo de cambio medio NBP (Banco Nacional de Polonia) del día 19 de julio de 2022 en la cantidad 1 EUR = 4,7731 PLN.

**13. DÍA DE CIERRE DE LOS LIBROS CONTABLES DE LAS SOCIEDADES QUE SE FUSIONAN, USADO PARA DETERMINAR LAS CONDICIONES DE LA FUSIÓN**

Los libros de la Sociedad Absorbente no se cierran en relación con la Fusión.



Bilans Spółki Przejmowanej oraz bilans Spółki Przejmującej użyty do uzgodnienia warunków Połączenia zostały sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 r. roku i stanowią Załącznik Nr 1 oraz odpowiednio Załącznik Nr 2 do Planu Połączenia.

Oświadczenia zawierające informację o stanie księgowym Łączących się Spółek na dzień 30 czerwca 2022 roku stanowią Załącznik Nr 3 oraz odpowiednio Załącznik Nr 4 do niniejszego Planu Połączenia.

#### 14. PROJEKT UMOWY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

W wyniku Połączenia do umowy Spółki Przejmującej zostaną wprowadzone następujące zmiany:

„ARTYKUŁ 6. Kapitał zakładowy, całkowicie objęty i opłacony, wynosi trzy tysiące dwieście osiemdziesiąt sześć euro, i dzieli się na trzy tysiące dwieście osiemdziesiąt sześć udziałów o wartości nominalnej jeden euro każdy, oznaczonych numerami od 1 do 3.286, oba numery włącznie, wszystkie niepodzielne, a wspólnik może posiadać więcej niż jeden udział [participaciones acumulables].”

Treść umowy Spółki Przejmującej z uwzględnieniem zmian stanowi Załącznik Nr 5 do Planu Połączenia (wersja hiszpańska i polska).

#### 15. OŚWIADCZENIE PODATKOWE

Dla celów art. 76 i 89.1 Ustawy 27/2014, z dnia 27 listopada, o Podatku Dochodowym, należy zauważyć, że planowane połączenie objęte

El balance de situación de la Sociedad Absorbida y el balance de situación de la Sociedad Absorbente, usados para acordar las condiciones de la Fusión, se han redactado a día 30 de junio de 2022 y forman la Adenda núm. 1 y la Adenda núm. 2 al Proyecto de Fusión respectivamente.

Las declaraciones que contienen la información sobre la situación contable de las Sociedades Fusionadas al día 30 de junio de 2022 forman la Adenda núm. 3 y la Adenda núm. 4 a este Proyecto de Fusión respectivamente.

#### 14. PROYECTO DE LOS ESTATUTOS DE LA SOCIEDAD ABSORBENTE

Como resultado de la Fusión en los estatutos sociales de la Sociedad Absorbente se introducirán los siguientes cambios:

“ARTICULO 6. Su capital social, enteramente suscrito y desembolsado, es de tres mil doscientos ochenta y seis euros, dividido y representado en tres mil doscientos ochenta y seis participaciones sociales de un euro cada una de valor nominal, señaladas con los números del 1 al 3.286 ambos inclusive, todas ellas acumulables e indivisibles.”

El texto de los estatutos sociales de la Sociedad Absorbente incluyendo la modificación constituye la Adenda núm. 5 al Proyecto de Fusión (las versiones española y polaca).

#### 15. MANIFESTACIÓN FISCAL

A efectos de lo dispuesto en los artículos 76 y 89.1 de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, se hace

będzie specjalną zasadą neutralności podatkowej uregulowanej Tytułem VII, Działem VIII powyższej Ustawy - system odroczenia. W tym celu, oraz w wykonaniu zapisów ww. Ustawy, Łączące się Spółki złożą w Ministerstwie Gospodarki i Finansów wspólne pismo informujące o tym, że są objęte specjalną zasadą podatkową, w terminie 3 miesięcy następujących po dacie wpisania odpowiedniego pisma, na podstawie art. 48 Rozporządzenia o Podatku Dochodowym, zatwierdzonego Dekretem Królewskim 1777/2004, z dnia 30 lipca.

#### 16. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

Niniejszy Plan Połączenia został przygotowany w dwóch wersjach językowych, tj. polskiej i hiszpańskiej.

#### 17. ZAŁĄCZNIKI

Do Planu Połączenia zostały załączone następujące dokumenty:

- Załącznik nr 1 - bilans Spółki Przejmowanej na dzień 30 czerwca 2022 roku;
- Załącznik nr 2 - bilans Spółki Przejmującej na dzień 30 czerwca 2022 roku;
- Załącznik nr 3 - oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej;
- Załącznik nr 4 - oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej;
- Załącznik nr 5 - treść Statutu Spółki Przejmującej;

constar que la fusión proyectada se acogerá al régimen especial de neutralidad fiscal regulado en el Título VII, Capítulo VIII de la citada Ley -régimen de diferimiento. A tal efecto, y en cumplimiento de lo previsto en la citada Ley, las sociedades que intervienen en la fusión presentarán un escrito conjunto ante el Ministerio de Economía y Hacienda, comunicando que se acogen a dicho régimen fiscal especial, en el plazo de 3 meses siguientes a la fecha de la inscripción de la correspondiente escritura, en virtud del artículo 48 del Reglamento del Impuesto sobre Sociedades, aprobado por el Real Decreto 1777/2004, de 30 de julio.

#### 16. DISPOSICIONES FINALES

El presente Proyecto de Fusión ha sido redactado en dos versiones lingüísticas, es decir en polaco y español.

#### 17. DOCUMENTOS UNIDOS

Al Proyecto de Fusión quedan unidos los documentos siguientes:

- Documento unido núm. 1 - balance de situación de la Sociedad Absorbida al día 30 de junio de 2022;
- Documento unido núm. 2 - balance de situación de la Sociedad Absorbente al día 30 de junio de 2022;
- Documento unido núm. 3 - declaración de la situación contable de la Sociedad Absorbida;
- Documento unido núm. 4 - declaración de la situación contable de la Sociedad Absorbente;
- Documento unido núm. 5 - texto de los Estatutos sociales de la Sociedad Absorbente;

PODPISY / FIRMAS:

Za/Fimado en nombre de Polska Investments S.L.:



Jose Maria Pérez Benítez w imieniu administratora /en nombre de Administrador Inversiones Rosmarino S.L.

Za/Fimado en nombre de GPI Wrocław sp. z o.o.:



Miguel Alcántara López - Sela - Członek Zarządu/Miembro de Consejo de Administración



José Antonio Romero Mora - Członek Zarządu/ Miembro de Consejo de Administración



Pablo Romero González - Członek Zarządu/ Miembro de Consejo de Administración



Jose Maria Pérez Benítez - Członek Zarządu/ Miembro de Consejo de Administración