

**PROYECTO COMÚN DE FUSIÓN  
TRANSFRONTERIZA RELATIVO A  
LA FUSIÓN POR ABSORCIÓN DE  
POLSKA MEAT S.A. ("SOCIEDAD  
ABSORBIDA") Y  
IBERDIGEST, S.L.U. ("SOCIEDAD  
ABSORBENTE")**

A los efectos de lo previsto en la Directiva 2017/1132/UE del Parlamento Europeo y del Consejo de 14 de junio de 2017 sobre ciertos aspectos del derecho de sociedades (codificación) con sus reformas (la "**Directiva**"), así como en el Real Decreto-ley 5/2023, de 28 de junio de 2023, por el que se adoptan y prorrogan determinadas medidas de respuesta a las consecuencias económicas y sociales de la Guerra de Ucrania, de apoyo a la reconstrucción de la isla de La Palma y a otras situaciones de vulnerabilidad; de transposición de Directivas de la Unión Europea en materia de modificaciones estructurales de sociedades mercantiles y conciliación de la vida familiar y la vida profesional de los progenitores y los cuidadores; y de ejecución y cumplimiento del Derecho de la Unión Europea ("**LME**") y en la legislación polaca, en particular la Ley de 15 de septiembre del 2000 de Código de Sociedades Mercantiles (en adelante "**CSM**"), los abajo firmantes, representando la totalidad de los miembros de los respectivos órganos de administración tanto de la Sociedad Absorbente como de la Sociedad Absorbida y actuando en nombre y representación de dichas sociedades, proceden a formular y a presentar este proyecto común de fusión (el "**Proyecto Común de Fusión**") relativo a la fusión transfronteriza intracomunitaria entre la Sociedad Absorbente y la Sociedad Absorbida (la "**Fusión**").

La Sociedad Absorbente y la Sociedad Absorbida serán denominadas, conjuntamente, como las "**Sociedades**".

**WSPÓLNY PLAN POŁĄCZENIA  
TRANSGRANICZNEGO DOTYCZĄCY  
POŁĄCZENIA PRZEZ PRZEJĘCIE  
POLSKA MEAT S.A. ("SPÓŁKA  
PRZEJMOWANA") I  
IBERDIGEST, S.L.U. ("SPÓŁKA  
PRZEJMUJĄCA")**

Zgodnie z przepisami Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2017/1132/UE z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie niektórych aspektów prawa spółek (tekst jednolity) z późn. zm. ("**Dyrektywa**"), a także hiszpańskiego dekretu królewskiego z mocą ustawy 5/2023 z dnia 28 czerwca 2023 r. przyjmującego i rozszerzającego niektóre środki w odpowiedzi na gospodarcze i społeczne konsekwencje wojny na Ukrainie, wspierającego odbudowę wyspy La Palma i inne sytuacje podatności na zagrożenia; transponującego dyrektywy Unii Europejskiej w sprawie zmian strukturalnych w spółkach handlowych oraz godzenia życia rodzinnego i zawodowego rodziców i opiekunów; oraz wdrażającego i egzekwującego prawo Unii Europejskiej ("**LME**") oraz prawa polskiego, w szczególności ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (dalej "**KSH**"), niżej podpisani, reprezentujący wszystkich członków właściwych organów zarządzających zarówno Spółki Przejmującej, jak i Spółki Przejmowanej, działając w imieniu i na rzecz tych spółek, opracowali i przedkładają niniejszy wspólny plan połączenia ("**Wspólny Plan Połączenia**") dotyczący wewnątrzwspólnotowego połączenia transgranicznego Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej ("**Połączenie**").

Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana będą łącznie zwane „**Spółkami**”.

## 1. Descripción general del proceso de Fusión transfronteriza intracomunitaria.

- 1.1. IBERDIGEST, S.L.U. (en adelante **"IBERDIGEST"** o la **"Sociedad Absorbente"**), es una sociedad de capital, una sociedad de capital de responsabilidad limitada (S.L.U.), constituida de conformidad con la legislación española, con domicilio social en Polígono Industrial Camp del Bosc, Avinguda d'Alguema, número 8-C, de Santa Llogaia d'Àlguema (17.771 - Girona), con CIF B-62.277.736 e inscrita en el Registro Mercantil de Girona al Folio 179, Tomo 1.866, Hoja GI-31.230.

IBERDIGEST tiene un capital social de ciento noventa y tres mil doscientos ochenta euros (193.280,00€) representado por 19.328 participaciones sociales de diez euros (10,00€) de valor nominal cada una de ellas.

En cuanto al órgano de administración de IBERDIGEST, consta de un administrador único que es D. Inácio Fernandes Pedrosa, mayor de edad, de nacionalidad portuguesa, residente en Montfullà, Bescanó (Girona - 17162), calle Vil·la Romana, número 38, provisto de pasaporte vigente número CA801805, con NIE X-7098930-A.

- 1.2. POLSKA MEAT Spółka Akcyjna (en adelante **"POLSKA MEAT"** o la **"Sociedad Absorbida"**), es una sociedad anónima de nacionalidad polaca, con domicilio fiscal en Gdynia en ul. Hutnicza 45, 81-061 Gdynia (Polonia), identificada con N.I.P 9581655634 e inscrita en el Registro de Empresas del Registro Nacional Judicial gestionado por el Tribunal del Distrito de Gdańsk-Północ en Gdańsk, Sección VIII Mercantil del Registro Nacional

## 1. Ogólny opis procesu transgranicznego połączenia wewnątrzwspólnotowego.

- 1.1. IBERDIGEST, S.L.U. (zwana dalej **"IBERDIGEST"** lub **"Spółką Przejmującą"**), jest jednoosobową spółką kapitałową, spółką z ograniczoną odpowiedzialnością (S.L.U.), utworzoną zgodnie z prawem hiszpańskim, z siedzibą pod adresem Polígono Industrial Camp del Bosc, Avinguda d'Alguema, numer 8-C, w Santa Llogaia d'Àlguema (17.771 - Girona), z kodem identyfikacji podatkowej B-62.277.736 i zarejestrowaną w rejestrze spółek w Gironie pod numerem arkusza 179, tom 1.866, strona GI-31.230.

IBERDIGEST posiada kapitał zakładowy w wysokości sto dziewięćdziesiąt trzy tysiące dwieście osiemdziesiąt euro (193.280 EUR), na który składa się 19.328 udziałów o wartości nominalnej dziesięć euro (10,00 EUR) każdy.

Organ administracyjny IBERDIGEST składa się z jednego dyrektora, pana Inácio Fernandes Pedrosa, pełnoletniego, narodowości portugalskiej, zamieszkałego w Montfullà, Bescanó (Girona - 17162), calle Vil·la Romana, numer 38, posiadającego ważny paszport numer CA801805, z NIE X-7098930-A.

- 1.2. POLSKA MEAT Spółka Akcyjna (dalej **"POLSKA MEAT"** lub **"Spółką Przejmowaną"**) jest polską spółką akcyjną z siedzibą w Gdyni przy ul. Hutniczej 45, 81-061 Gdynia (Polska), z numerem NIP 9581655634, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem

Judicial con el número 0000395400 (KRS) y 221522990 (REGON).

POLSKA MEAT tiene un capital social de UN MILLÓN TRESCIENTOS ZLOTYS (PLN 1,300,000) representado por 13.000.000 de acciones ordinarias, con un valor nominal de 0,10 zlotys por acción.

En cuanto al órgano de administración de POLSKA MEAT, consta de una Junta Directiva compuesta por un miembro, Don Sebastien Guyon, con NIE X-4594640-E, mayor de edad, ciudadano de Francia, con domicilio profesional en Santa Llogaia d'Alguema, Polígono Industrial Camp del Bosc, nau 8-C (Girona - 17771 - España).

1.3. La totalidad de las acciones de IBERDIGEST son titularidad de POLSKA, esto es, POLSKA MEAT es titular del 100,00% de las participaciones de IBERDIGEST, siendo IBERDIGEST íntegramente participada por POLSKA MEAT.

1.4. La Sociedad Absorbente es una sociedad unipersonal en la que todos los derechos correspondientes a las participaciones pertenecen a la Sociedad Absorbida. La Sociedad Absorbida es una sociedad unipersonal en la que todas las acciones son propiedad de la sociedad española, IBERDIGEST GROUP SL, con domicilio social en Santa Llogaia d'Àlguema, España (dirección: Pol. Industrial Camp Del Bosc Nau 2, 17771 Santa Llogaia d'Àlguema, Girona, España) ("**IBERDIGEST GROUP**"). Así, IBERDIGEST GROUP posee directamente todas las acciones de POLSKA MEAT e indirectamente todos los derechos correspondientes a las participaciones de IBERDIGEST. En consecuencia, se han omitido ciertos elementos del

0000395400 (KRS) i 221522990 (REGON).

POLSKA MEAT posiada kapitał zakładowy w wysokości MILIONA TRZYSTU TYSIĘCY ZŁOTYCH (1.300.000 zł), na który składa się 13.000.000 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Organem zarządzającym POLSKA MEAT jest Zarząd, składający się z jednego członka - Prezesa Zarządu, którym jest Pan Sebastien Guyon, z NIE X-4594640-E, pełnoletni, obywatel Francji, z adresem służbowym w Santa Llogaia d'Alguema, Polígono Industrial Camp del Bosc, nau 8-C (Girona - 17771 - Spain).

1.3. Wszystkie akcje IBERDIGEST są własnością POLSKA MEAT, tj. POLSKA MEAT posiada 100,00% akcji IBERDIGEST, przy czym IBERDIGEST jest w całości własnością POLSKA MEAT.

1.4. Spółka Przejmująca jest spółką jednoosobową, w której wszystkie prawa udziałowe należą do Spółki Przejmowanej. Spółka Przejmowana jest spółką jednoosobową, w której wszystkie akcje należą do spółki prawa hiszpańskiego IBERDIGEST GROUP SL z siedzibą w Santa Llogaia d'Àlguema, Hiszpania (adres: Pol. Industrial Camp Del Bosc Nau 2, 17771 Santa Llogaia d'Àlguema, Girona, Hiszpania) ("**IBERDIGEST GROUP**"). Tym samym IBERDIGEST GROUP posiada bezpośrednio wszystkie akcje w POLSKA MEAT i pośrednio – wszystkie prawa udziałowe w IBERDIGEST, w związku z czym we Wspólnym Planie Połączenia zostały pominięte niektóre elementy (stosownie do art. 516<sup>3</sup> § 1 pkt 2, 4-6 KSH) dotyczące praw



Proyecto Común de Fusión (de conformidad con el artículo 516<sup>3</sup> § 1 puntos 2, 4-6 del CSM) en la parte relativa a las participaciones o acciones.

- 1.5. A la Fusión se aplicarán – siempre que se aplicable la legislación polaca – las disposiciones del Título IV, Sección I, Capítulo 2 del CSM, que han incorporado la Directiva UE relativa a las fusiones a la legislación polaca y – siempre que sea aplicable la legislación española – las disposiciones del Título I Capítulo I, Título II Capítulo II de la LME y Título III Capítulo III, entre otros, los artículos 39, 40, y 80 y siguientes LME.
- 1.6. La Fusión implica la disolución y extinción sin liquidación de la Sociedad Absorbida y la transmisión en bloque de su patrimonio social (entre otros, activos, pasivos, derechos y obligaciones) por sucesión universal a la Sociedad Absorbente. Todo ello en virtud de una operación de fusión por absorción transfronteriza conforme a lo previsto en los artículos 33 a 56 y 101 a 106 de la LME, así como conforme al art. 492 § 1 p. 1 en relación con el art. 516<sup>1</sup> y siguientes del CSM y de este Proyecto Común de Fusión. Como consecuencia de esta Fusión la Sociedad Absorbente será la sucesora universal de la Sociedad Absorbida que se disolverá y extinguirá sin liquidación. Salvo disposiciones específicas y contractuales en contrario, los acreedores de la Sociedad Absorbida se convertirán en acreedores de la Sociedad Absorbente, por lo tanto, no se ofrecen garantías personales ni reales a los acreedores.

udziałowych, w tym akcji, lub innych praw.

- 1.5. Do Połączenia będą miały zastosowanie: zawsze gdy zastosowanie będzie miało prawo polskie - przepisy Tytułu IV, Dział I, Rozdział 2<sup>1</sup> KSH, które dokonały transpozycji Dyrektywy UE dotyczącej połączeń do prawa polskiego oraz – o ile zastosowanie ma prawo hiszpańskie – przepisy Tytuł I rozdział I, Tytuł II rozdział II LME oraz Tytuł III rozdział III, między innymi art. 39, 40 i 80 i następne LME.
- 1.6. Połączenie oznacza rozwiązanie bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego Spółki Przejmowanej oraz przeniesienie całego jej majątku (m.in. aktywów, zobowiązań, praw i obowiązków) w drodze sukcesji uniwersalnej na Spółkę Przejmującą. Wszystko to w ramach operacji transgranicznego połączenia przez przejście zgodnie z postanowieniami artykułów 33-56 i 101-106 LME, a także zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 w zw. z art. 516<sup>1</sup> oraz art. 516<sup>1</sup> i nast. KSH, a także niniejszym Wspólnym Planem Połączenia. W wyniku tego Połączenia Spółka Przejmująca będzie uniwersalnym następcą Spółki Przejmowanej, która zostanie rozwiązana bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego. Z zastrzeżeniem przepisów szczególnych oraz odmiennych postanowień umownych, wierzyciele Spółki Przejmowanej staną się wierzycielami Spółki Przejmującej, w związku z tym wierzycielom nie są udzielane żadne gwarancje osobiste ani rzeczowe.

1.7. Dada la nacionalidad de la Sociedad Absorbida y de la Sociedad Absorbente, la Fusión constituirá una fusión transfronteriza inversa con arreglo al artículo 53, 56 y 101 y siguientes de la LME y el art. 491 § 1<sup>1</sup> del CSM.

1.8. La Sociedad Absorbida y la Sociedad Absorbente se comprometen a llevar a cabo todas las acciones legales y medidas, en el país o en el extranjero, que además de este Proyecto Común de Fusión puedan ser necesarias o útiles para la adecuada ejecución de la Fusión.

(i) No es preciso establecer en el presente Proyecto Común de Fusión las menciones relativas al tipo de canje de las participaciones, a las modalidades de entrega de las participaciones de la Sociedad Absorbente a los socios de la Sociedad Absorbida, a la fecha de participación en las ganancias sociales de la Sociedad Absorbente o a cualesquiera peculiaridades relativas a este derecho o a la información sobre la valoración del activo y pasivo del patrimonio de cada Sociedad que se transmite a la Sociedad Absorbente o a las fechas de las cuentas de las Sociedades que se fusionan, e igualmente se han omitido algunos puntos (art. 516<sup>3</sup> p. 2, 4-6 del CSM) en la parte relativa al accionariado;

(ii) No son precisos los informes de expertos independientes sobre el Proyecto Común de Fusión (art. 53.1 2º LME) ni es preciso que el Proyecto

1.7. Z uwagi na przynależność państwową Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej, Połączenie będzie stanowić transgraniczne połączenie odwrotne zgodnie z art. 53, 56 i 101 i nast. LME oraz art. 491 § 1<sup>1</sup> KSH.

1.8. Spółka Przejmowana i Spółka Przejmująca zobowiązują się do przeprowadzenia wszelkich czynności i podjęcia działań w kraju lub za granicą, które oprócz niniejszego Wspólnego Planu Połączenia mogą być konieczne lub przydatne dla prawidłowego przeprowadzenia Połączenia.

(i) W niniejszym Wspólnym Planie Połączenia nie jest konieczne zamieszczanie informacji dotyczących rodzaju wymiany udziałów, sposobu wydania udziałów Spółki Przejmującej wspólnikom Spółki Przejmowanej, dat uczestnictwa w zyskach Spółki Przejmującej lub jakichkolwiek szczególnych okoliczności związanych z tym prawem oraz informacji dotyczących wyceny aktywów i pasywów każdej ze Spółek, które są przenoszone do Spółki Przejmującej lub dat sprawozdań finansowych łączących się Spółek, zostały również pominięte niektóre punkty (art. 516<sup>3</sup> pkt 2, 4-6 KSH) w części dotyczącej akcjonariatu;

(ii) Sprawozdania niezależnych biegłych na temat Wspólnego Planu Połączenia nie są wymagane (art. 53 ust. 1 2 LME), ani nie jest konieczne, aby Wspólny Plan Połączenia został zbadany przez

Común de Fusión sea auditado por un experto;

- (iii) No es preciso el aumento del capital social de la Sociedad Absorbente (art. 53.1 3º LME), sin perjuicio de lo establecido en el apartado 5 siguiente;
- (iv) No es precisa la aprobación de la Fusión por el socio único de la Sociedad Absorbida ni el acuerdo sobre la Fusión por la junta general de la Sociedad Absorbida (art. 53.1 4º LME). No obstante, debido a exigencias establecidas en la Ley Polaca, la Sociedad Absorbente adoptará de forma unánime el acuerdo de Fusión para dar cumplimiento a los requisitos legales aplicables en el estado de origen.

1.9. Según lo establecido en el artículo 9 LME, en relación con los artículos 7 y 46 LME, debido a que el acuerdo de Fusión se adoptará con carácter universal y de forma unánime por todos los socios de la Sociedad Absorbente y de la Sociedad Absorbida, no será necesario presentar ante el Registro Mercantil del domicilio de la Sociedad Absorbente la publicidad preparatoria del acuerdo ni la información sobre la fusión. No obstante, según lo establecido en el artículo 89 LME, la Sociedad Absorbente presentará ante el Registro Mercantil de Girona, al menos, un mes antes de la fecha de la junta general que apruebe la fusión, la información establecida en el artículo 89.2 LME, mediante la

biegłego (wyłączenie art. 516<sup>6</sup> KSH);

- (iii) Nie jest konieczne podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej (art. 53 ust. 1 3 LME), bez uszczerbku dla ust. 5 poniżej;
- (iv) Nie jest wymagana zgoda jedyne go akcjonariusza Spółki Przejmowanej na Połączenie ani uchwała o Połączeniu podjęta przez walne zgromadzenie Spółki Przejmowanej (art. 53 ust. 1 4 LME). Jednakże, z uwagi na wymogi prawa polskiego, uchwała o Połączeniu powinna zostać podjęta jednomyślnie przez Spółkę Przejmującą w celu spełnienia wymogów prawnych obowiązujących w państwie macierzystym.

1.9. Zgodnie z postanowieniami art. 9 LME, w związku z art. 7 i 46 LME, w związku z tym, że uchwała o połączeniu zostanie przyjęta powszechnie i jednogłośnie przez wszystkich akcjonariuszy Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej, nie będzie konieczne składanie przygotowawczego ogłoszenia o uchwale ani informacji o połączeniu w rejestrze handlowym siedziby Spółki Przejmującej. Jednakże, zgodnie z postanowieniami art. 89 LME, Spółka Przejmująca złoży w Rejestrze Spółek w Gironie, co najmniej na miesiąc przed datą walnego zgromadzenia zatwierdzającego połączenie, informacje określone w art. 89.2 LME, przesyłając określone informacje lub dobrowolnie dostarczając ten projekt.



presentación de la información en concreto, o depositando voluntariamente este Proyecto.

1.10. La Sociedad Absorbida publicará en su página web el Proyecto Común de Fusión, así como la totalidad de la documentación requerida legalmente.

1.11. Según lo establecido en el artículo 53.1 2º LME, por ser la presente fusión un supuesto asimilado a una absorción de una sociedad íntegramente participada, no será necesario el informe de los administradores. Según lo establecido en el art. 516<sup>5</sup> § 4 del CSM, dado que la Sociedad Absorbida es una sociedad unipersonal, el Órgano de Administración de la Sociedad Absorbida no elabora la parte del informe justificativo de la Fusión destinada a los socios (accionistas) y los órganos de administración de las Sociedades fusionadas elaborarán, para cada una de las Sociedades por separado, exclusivamente la parte del Informe destinada a los trabajadores y se lo remitirán con una antelación mínima de seis (6) semanas antes de la aprobación de la Fusión (art. 5.6 LME y 516<sup>7</sup> § 4 del CSM).

1.12. En la medida en que el acuerdo de Fusión se adoptará por unanimidad de los socios de la Sociedad Absorbente y de la Sociedad Absorbida, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 103.1 de la LME, no se solicitará informe de experto independiente porque así se acordará de forma expresa por todos los socios tanto de la Sociedad Absorbente como de la Sociedad Absorbida, y sin que sea necesaria la emisión de este informe de

1.10. Spółka Przejmowana opublikuje na swojej stronie internetowej Wspólny Plan Połączenia, jak również wszelką dokumentację wymaganą przepisami prawa.

1.11. Zgodnie z art. 53 ust. 1 2 LME, ponieważ niniejsze połączenie jest utożsamiane z przejęciem spółki w 100% zależnej, sprawozdanie dyrektorów nie jest wymagane. Zgodnie z postanowieniami art. 516<sup>5</sup> § 4 KSH, ponieważ Spółka Przejmowana jest spółką jednoosobową, Zarząd Spółki Przejmowanej nie sporządza części sprawozdania uzasadniającego Połączenie przeznaczoną dla wspólników (akcjonariuszy), a organy zarządzające łączących się Spółek sporządzą wyłącznie przedmiotowe sprawozdanie, dla każdej ze Spółek oddzielnie, w części przeznaczoną dla pracowników i udostępnią im je co najmniej na sześć (6) tygodni przed zatwierdzeniem Połączenia (art. 5.6 LME i 516<sup>7</sup> § 4 KSH).

1.12. W zakresie, w jakim uchwała o Połączeniu zostanie podjęta jednogłośnie przez akcjonariuszy Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej, zgodnie z postanowieniami art. 103 ust. 1 LME, nie będzie wymagany raport niezależnego biegłego, ponieważ zostanie to wyrażnie uzgodnione przez wszystkich akcjonariuszy zarówno Spółki Przejmującej, jak i Spółki Przejmowanej, a taki raport nie będzie wymagany zgodnie z polskim prawem (art. 516<sup>6</sup> § 3 KSH).

conformidad con la ley polaca (art. 516<sup>6</sup> § 3 del CSM).

- 1.13. Una vez ejecutada la Fusión, la Sociedad Absorbente mantendrá su actual denominación social, forma jurídica, objeto social y domicilio social.
- 1.14. Tras la formalización de la Fusión se prevé que el órgano de administración de la Sociedad Absorbente no sufra modificación alguna.
- 1.15. Según se especifica en los informes justificativos de la Fusión, elaborados por los órganos de administración de la Sociedad Absorbida y la Sociedad Absorbente, la finalidad de la Fusión es ajustar la estructura del grupo a sus objetivos y tareas actuales, eliminar potenciales riesgos relativos con las operaciones mutuas, consolidar la actividad comercial en el marco de una entidad, simplificar la estructura societaria de las sociedades intervinientes en la Fusión, con la consiguiente eliminación de solapamientos derivados de la actual estructura societaria.
- 1.16. El presente Proyecto Común de Fusión se ha elaborado en español y en polaco.
- 1.17. A los efectos del artículo 4.2 de la LME, se adjunta como **Anexo 1** calendario orientativo de la Fusión.

## **2. Fecha efectiva de la Fusión a efectos contables.**

- 2.1. De conformidad con la legislación española aplicable a la Sociedad Absorbente, la fecha establecida para la Fusión a efectos contables es el 1 de enero de 2024. Desde el 1

- 1.13. Po dokonaniu Połączenia Spółka Przejmująca zachowa dotychczasową firmę, formę prawną, przedmiot działalności i siedzibę.

- 1.14. Po zakończeniu Połączenia oczekuje się, że organ zarządzający Spółki Przejmującej pozostanie niezmienny.

- 1.15. Zgodnie z treścią sprawozdań uzasadniających Połączenie, sporządzonych przez organy zarządzające Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej, celem Połączenia jest dopasowanie struktury grupy do jej aktualnych celów i zadań, wyeliminowanie potencjalnych ryzyk związanych z wzajemnymi transakcjami spółek, konsolidacja działalności handlowej w ramach jednego podmiotu, uproszczenie struktury korporacyjnej spółek uczestniczących w Połączeniu, a w konsekwencji obniżenie kosztów i wyeliminowanie dublowania się działań wynikających z obecnej struktury korporacyjnej.

- 1.16. Niniejszy Wspólny Plan Połączenia został przygotowany w języku hiszpańskim i polskim.

- 1.17. Dla celów Artykułu 4.2 LME, w **Załączniku 1** do niniejszego dokumentu znajduje się orientacyjny harmonogram Połączenia.

## **2. Data wejścia w życie Połączenia dla celów księgowych.**

- 2.1. Datą ustaloną Połączenia dla celów księgowych zgodnie z prawem hiszpańskim jako właściwym dla Spółki Przejmującej jest 1 stycznia 2024 r. Od północy 1 stycznia 2024 r. włącznie



de enero de 2024 a las 0.00 horas, inclusive, los actos de la Sociedad Absorbida serán consideradas como llevadas a cabo, a efectos contables, por cuenta de la Sociedad Absorbente (art. 102 de la LME en relación con el art. 40.1 6º de la LME). Desde el 1 de enero de 2024 (inclusive), cualquier beneficio o carga de los activos y pasivos transmitidos en virtud de esta Fusión redundarán en beneficio de la Sociedad Absorbente.

- 2.2. Se hace constar que ambas Sociedades pertenecen al mismo grupo con anterioridad a dicha fecha.

**3. Fechas de las cuentas de las sociedades que se fusionan utilizadas para establecer las condiciones en que se realiza la Fusión a los efectos de los requisitos establecidos en la legislación española.**

- 3.1. Sin perjuicio de lo establecido en la cláusula 15 siguiente, relativa al cumplimiento de los requisitos de valoración de activos y pasivos transferidos y del balance de la Sociedad Absorbida, la fecha de cierre del balance de fusión de IBERDIGEST, esto es, de las cuentas utilizadas para establecer las condiciones en que se realiza la fusión, es el 31 de diciembre de 2023. Dicho balance ha sido verificado por parte de auditor de la sociedad y se acompañará junto con el informe sin reservas del auditor (art. 43 y 44 de la LME).
- 3.2. De conformidad con la legislación española aplicable a la Sociedad Absorbente, la fecha de cierre del balance de POLSKA MEAT, esto es, de las cuentas utilizadas para establecer las condiciones en que se

realiza la actividad, serán las fechas de realización de la actividad, para los efectos de la fusión, de la Sociedad Absorbente. Las actividades realizadas por la Sociedad Absorbida antes del 1 de enero de 2024 (inclusive) serán consideradas como llevadas a cabo, a efectos contables, por cuenta de la Sociedad Absorbente (art. 102 de la LME en relación con el art. 40.1 6º de la LME). Desde el 1 de enero de 2024 (inclusive), cualquier beneficio o carga de los activos y pasivos transmitidos en virtud de esta Fusión redundarán en beneficio de la Sociedad Absorbente.

2.2. Se hace constar que ambas Sociedades pertenecen al mismo grupo con anterioridad a dicha fecha.

- 2.2. Zaznacza się, że przed wspomnianą datą Spółki należały do tej samej grupy.

**3. Dаты книг рахунковых łączących się spółek, na podstawie których ustalono warunki, na jakich następuje Połączenie dla celów wymogów ustanowionych w ustawodawstwie hiszpańskim.**

- 3.1. Bez uszczerbku dla postanowień pkt 15 poniżej, dotyczących spełnienia wymogów w zakresie wyceny przenoszonych aktywów i pasywów oraz bilansu Spółki Przejmowanej, data zamknięcia bilansu połączenia IBERDIGEST, to jest sprawozdania finansowego służącego do ustalenia warunków, na jakich połączenie jest przeprowadzane, to 31 grudnia 2023 r. Bilans ten został zweryfikowany przez biegłego rewidenta spółki i towarzyszy mu raport biegłego rewidenta bez zastrzeżeń (art. 43 i 44 LME).
- 3.2. Zgodnie z prawem właściwym dla Spółki Przejmującej dniem zamknięcia bilansu POLSKA MEAT, tj. книг рахунковых wykorzystanych do ustalenia warunków połączenia, jest 31 grudnia 2023 roku. Bilans ten zostanie zbadany przez

realiza la fusión, es el 31 de diciembre de 2023. Dicho balance será objeto de verificación por parte de auditor debido a que POLSKA MEAT como sociedad anónima tiene la obligación de auditar cuentas anuales.

- 3.3. En consecuencia, se tomarán como base las cuentas anuales de la Sociedad Absorbente y de la Sociedad Absorbida, cerradas a 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con el artículo 43 de la LME.

#### **4. Incidencia sobre aportaciones en forma de prestación de trabajo o servicios o prestaciones accesorias.**

En la medida en que en la Sociedad Absorbida no están permitidas las aportaciones en forma de prestación de trabajo o servicios y sus estatutos no prevén prestaciones accesorias, la Fusión no incide en este aspecto.

#### **5. Tipo de canje de las participaciones o cuotas.**

- 5.1. La Sociedad Absorbida es titular del 100% de la Sociedad Absorbente, por ello y según lo establecido bajo la legislación española, el capital social de la Sociedad Absorbente no debe aumentarse para llevar a cabo la Fusión conforme a lo establecido en el artículo 53.1 3º LME en relación con el artículo 56 LME. Todas las acciones del capital social de la Sociedad Absorbida son propiedad de IBERDIGEST GROUP. IBERDIGEST GROUP posee directamente todas las acciones en el capital social de POLSKA MEAT e indirectamente todos los derechos de participación en IBERDIGEST.

biegłego rewidenta, ponieważ POLSKA MEAT jako spółka akcyjna jest zobowiązana do badania rocznych sprawozdań finansowych.

- 3.3. W związku z tym za podstawę zostaną przyjęte roczne sprawozdania finansowe Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej, zamknięte w dniu 31 grudnia 2023 r., zgodnie z art. 43 LME.

#### **4. Wpływ na wkłady niepieniężne w postaci świadczenia pracy lub usług lub świadczeń pomocniczych.**

W zakresie, w jakim w Spółce Przejmowanej przedmiotem wkładu niepieniężnego nie może być świadczenie pracy bądź usług a jej statut nie przewiduje świadczeń pomocniczych, Połączenie nie ma wpływu na ten aspekt.

#### **5. Rodzaj wymiany jednostek lub kwot.**

- 5.1. Spółka Przejmowana posiada 100% udziałów w Spółce Przejmującej, w związku z czym, zgodnie z przepisami prawa hiszpańskiego, kapitał zakładowy Spółki Przejmującej nie może zostać podwyższony w celu przeprowadzenia Połączenia zgodnie z postanowieniami art. 53.1.3 LME w związku z art. 56 LME. Połączenie jest przeprowadzane zgodnie z postanowieniami artykułu 53.1.3 LME w związku z artykułem 56 LME. Wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej należą do IBERDIGEST GROUP. IBERDIGEST GROUP posiada bezpośrednio wszystkie udziały w kapitale zakładowym POLSKA MEAT oraz

pośrednio wszystkie prawa udziałowe w IBERDIGEST.

- 5.2. En relación con lo anterior, debe omitirse también la información sobre la relación del canje de participaciones conforme el artículo 53.1 1º de la LME, el art. 15 de la Directiva y el art. 516<sup>15</sup> del CSM por cuanto no se producirá canje de participaciones alguno.
- 5.3. No obstante lo anterior, debido a requisitos establecidos por la legislación polaca, la Sociedad Absorbente ejecutará una ampliación de capital en unidad de acto con la aprobación de la Fusión. En este sentido, la Sociedad Absorbente tiene 19.328 participaciones sociales, de 10,00€ de valor nominal cada una de ellas, que resultan en 193.280,00€ de capital social. Atendiendo al valor de mercado de los patrimonios de la Sociedad Absorbida y la Sociedad Absorbente, la Sociedad Absorbente ampliará su capital social en 22.538 participaciones sociales, de 10,00€ de valor nominal cada una de ellas, resultando en un aumento de 225.380,00€ de capital social, es decir, un total de 418.660€ de capital social, y 41.866 participaciones sociales, numeradas de la 1 a la 41.866.
- 5.4. Las nuevas participaciones sociales de la Sociedad Absorbente se emitirán con una prima de emisión de 1.315,17€ por participación, esto es, un total de 29.641.301,46€ de prima de emisión. En total, la ampliación de capital social más prima de emisión corresponderá a un importe de 29.866.681,46€. El patrimonio (valor de mercado) de la Sociedad Absorbida es igual, por lo menos, al aumento de capital de la
- 5.2. W związku z powyższymi informacjami o stosunku wymiany udziałów zostają pominięte zgodnie z art. 53.1 ust. 1 LME, art. 15 Dyrektywy oraz art. 516<sup>15</sup> KSH z uwagi na brak wymiany udziałów.
- 5.3. Niezależnie od powyższego, ze względu na wymogi polskiego prawa, Spółka Przejmująca dokona podwyższenia kapitału zakładowego w ramach jednolitego działania za zgodą na Połączenie. W związku z tym, Spółka Przejmująca posiada 19.328 udziałów, każdy o wartości nominalnej 10,00 EUR, co daje 193.280,00 EUR kapitału zakładowego. W oparciu o rzeczywistą wartość rynkową Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej, Spółka Przejmująca podwyższy swój kapitał zakładowy o 22.538 udziałów, każdy o wartości nominalnej 10,00 EUR, co daje wzrost kapitału zakładowego o 225.380,00 EUR, a tym samym łącznie kapitał zakładowy Spółki po połączeniu wynosić będzie 418.660 EUR kapitału zakładowego podzielonego na 41.866 udziałów o numerach od 1 do 41.866.
- 5.4. Nowe akcje Spółki Przejmującej zostaną wyemitowane z nadwyżką ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej w wysokości 1.315,17 EUR na akcję, tj. łączna nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej wyniesie 29.641.301,46 EUR. Łącznie podwyższenie kapitału zakładowego wraz z nadwyżką ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej wyniesie 29.866.681,46 EUR. Kapitał własny (wartość rynkowa) Spółki Przejmowanej jest co najmniej równy podwyższeniu kapitału Spółki Przejmującej (wartość nominalna plus



Sociedad Absorbente (nominal más prima).

- 5.5. La fecha a partir de la cual los socios de la Sociedad Absorbente tendrán derecho a participar en las ganancias sociales y cualesquiera peculiaridades relativas a este derecho será desde el momento en que se haya inscrito correctamente la Fusión en el Registro Mercantil de la Sociedad Absorbente, es decir, a la fecha de efectos de la Fusión (art. 51 de la LME).

## **6. Ausencia de derechos especiales conferidos a socios, tenedores de acciones o titulares de otros derechos especiales.**

- 6.1. No existen titulares de acciones de clases especiales, de derechos especiales o tenedores de títulos distintos del accionista único que representa la totalidad del capital de la Sociedad Absorbida.
- 6.2. Por ello, no se otorgarán derechos ni se ofrecerán opciones de ningún tipo a ninguna persona, de conformidad con el art. 46 de la LME, ni los mencionados en el art. 51<sup>63</sup> p. 4 del CSM.
- 6.3. Las Sociedades y, en especial, la Sociedad Absorbente, conforme al artículo 53.1 2º de la LME, no tienen obligación de nombrar a ningún experto independiente.
- 6.4. Por ello, no se conceden ventajas particulares a ninguna persona, así como miembros de los órganos de administración, dirección, vigilancia o control de las sociedades POLSKA MEAT o IBERDIGEST) de los que constan en el art. 4.1 5º de la LME.

## **7. Consecuencias de la Fusión transfronteriza sobre el empleo e**

nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej).

- 5.5. Dniem, od którego wspólnicy Spółki Przejmującej będą uprawnieni do udziału w zyskach spółki oraz wszelkich osobiowości związanych z tym prawem, będzie dzień, w którym Połączenie zostało prawidłowo zarejestrowane w rejestrze handlowym Spółki Przejmującej, tj. dzień, w którym połączenie stało się skuteczne (art. 51 LME).

## **6. Brak szczególnych praw przyznanych wspólnikom, posiadaczom akcji lub posiadaczom innych szczególnych uprawnień.**

- 6.1. Nie ma innych posiadaczy akcji szczególnego rodzaju, szczególnych praw lub posiadaczy tytułów niż jedyny akcjonariusz reprezentujący cały kapitał Spółki Przejmowanej.
- 6.2. W związku z tym żadnej osobie nie zostaną przyznane żadne prawa ani opcje jakiegokolwiek rodzaju zgodnie z art. 46 LME, a także, o których mowa w art. 51<sup>63</sup> pkt 4 KSH.
- 6.3. Spółki, a w szczególności Spółka Przejmująca, zgodnie z artykułem 53.1 2º LME, nie są zobowiązane do wyznaczenia niezależnego biegłego.
- 6.4. Z tego powodu nie przyznaje się żadnych szczególnych korzyści żadnej osobie a także kierownictwu, członkom organów zarządzających, nadzorczych lub kontrolnych spółek POLSKA MEAT lub IBERDIGEST) wymienionych w art. 4.1 5º LME.

## **7. Konsekwencje połączenia transgranicznego dla zatrudnienia**

**información sobre el procedimiento para determinar la participación de los trabajadores y la incidencia, en su caso, en la responsabilidad social de la empresa.**

- 7.1. La Fusión no tendrá ningún efecto sobre el empleo, ni impacto de género en los órganos de administración, ni incidencia en la responsabilidad social de la Sociedad Absorbente.
- 7.2. La Sociedad Absorbida tiene un empleado que mantendrá la totalidad de sus derechos adquiridos y su puesto de trabajo, de forma que la fusión no tendrá ningún efecto sobre la plantilla la Sociedad Absorbida. Por lo anterior, la Fusión transfronteriza no tendrá ningún impacto en la plantilla de IBERDIGEST, con la salvedad de que IBERDIGEST se convertirá en el empleador del empleado de la Sociedad Absorbida. La situación laboral y las condiciones laborales de los trabajadores no cambiarán. A este respecto, no se adoptará ninguna medida.
- 7.3. Dado que los trabajadores de la Sociedad Absorbente no ejercen un sistema de participación en los términos definidos por la Directiva 2017/1132 del Parlamento Europeo y del Consejo de 14 de junio de 2017, sobre determinados aspectos del Derecho de sociedades (que deroga la anterior Directiva 2005/56/CE del Parlamento Europeo y del Consejo de 26 de octubre de 2005, relativa a las fusiones transfronterizas de las sociedades de capital) y concordantes, no existirá ningún procedimiento de participación relativo a los empleados de la sociedad resultante de la Fusión.

**oraz informacje o procedurze ustalania udziału pracowników i ewentualnym wpływie na odpowiedzialność socjalną spółki.**

- 7.1. Połączenie nie będzie miało wpływu na zatrudnienie, nie będzie miało wpływu na płęć w organach zarządzających, ani nie wpłynie na odpowiedzialność socjalną Spółki Przejmującej.
- 7.2. W Spółce Przejmowanej zatrudniony jest jeden pracownik, który zachowa wszystkie nabyte prawa oraz pracę, a zakres obowiązków i rodzaj pracy wykonywanej przez pracownika Spółki Przejmowanej nie ulegnie zmianie. W związku z tym połączenie nie będzie miało wpływu na zatrudnienie. Połączenie transgraniczne nie będzie miało wpływu na stan zatrudnienia w IBERDIGEST, z zastrzeżeniem, że IBERDIGEST stanie się pracodawcą pracownika Spółki Przejmowanej. Sytuacja zatrudnienia i warunki pracy pracowników pozostaną niezmienione. Nie zostaną podjęte żadne środki w tym zakresie.
- 7.3. W związku z tym, że pracownicy Spółki Przejmującej nie korzystają z systemu uczestnictwa w rozumieniu Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1132 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie niektórych aspektów prawa spółek (uchylającej wcześniejszą dyrektywę 2005/56/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 26 października 2005 r. w sprawie transgranicznego łączenia się spółek kapitałowych) i powiązanych przepisów, nie zostanie przeprowadzona procedura uczestnictwa dotycząca pracowników spółki powstającej w wyniku Połączenia.

## **8. Valoración del patrimonio activo y pasivo de POLSKA MEAT.**

La sociedad IBERDIGEST absorberá el patrimonio activo y pasivo de POLSKA MEAT, que se transfiere a IBERDIGEST con la Fusión, a valor contable resultando de aplicación lo previsto en la norma de valoración 21 de la segunda parte del Plan General Contable aprobado por RD 1514/2007, de 16 de noviembre (el "PGC") (art. 40.1 7º LME, así como el artículo 516<sup>3</sup> p.13) del CSM y la Ley polaca de contabilidad de 29 de septiembre de 1994) a una fecha determinada del mes anterior al depósito del Proyecto de Fusión. De acuerdo con el método contable, se asume que el valor de los activos y pasivos transferidos a la Sociedad Absorbente es igual al valor neto de los activos y asciende a 29.866.681,46€.

## **9. Estatutos IBERDIGEST.**

Los estatutos de IBERDIGEST, vigentes en el momento de este Proyecto Común de Fusión e inscritos en el Registro Mercantil de Girona, se presentan más abajo, de acuerdo con el artículo 40.1 2º de la LME, así como el artículo 516<sup>3</sup> p. 15 del CSM. Los referidos estatutos no serán objeto de modificación como consecuencia de la Fusión y, por tanto, continuarán siendo de aplicación a la Sociedad Absorbente, sin perjuicio de la ampliación de capital expuesta anteriormente, que no modificará nada más que el artículo relativo al capital social.

## **10. Repercusión de la fusión sobre las actividades de la Sociedad Absorbente.**

## **8. Wycena aktywów i zobowiązań POLSKA MEAT.**

Spółka IBERDIGEST przejmie aktywa i pasywa POLSKA MEAT, które zostaną przeniesione na IBERDIGEST wraz z Połączeniem, według wartości księgowej wynikającej z zastosowania przepisów zasady wyceny nr 21 drugiej części Ogólnego Planu Rachunkowości zatwierdzonego przez RD 1514/2007 z dnia 16 listopada ("OPR") (art. 40.1 ust. 7 LME), a także art. 516<sup>3</sup> pkt 13 KSH oraz polskiej ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Połączenia. Zgodnie z metodą księgową przyjęto, że wartość aktywów i pasywów przenoszonych na Spółkę Przejmującą jest równa wartości aktywów netto i wynosi 29.866.681,46€.

## **9. Umowa spółki IBERDIGEST.**

Poniżej przedkłada się umowę spółki IBERDIGEST, obowiązującą w czasie sporządzenia niniejszego Wspólnego Planu Połączenia i zarejestrowaną w Rejestrze Handlowym dla Girony, zgodnie z artykułem 40.1 ust. 2 LME jak również art. 516<sup>3</sup> pkt 15 KSH. Wspomniana umowa spółki nie ulegnie zmianie w wyniku Połączenia i w związku z tym nadal będzie obowiązywała Spółkę Przejmującą, bez uszczerbku dla podwyższenia kapitału określonego powyżej, które nie zmieni niczego poza artykułem dotyczącym kapitału zakładowego.

## **10. Wpływ połączenia na działalność Spółki Przejmującej.**



La Sociedad Absorbente continuará desarrollando, tras la Fusión, todas las actividades de la Sociedad Absorbida en las jurisdicciones en las que la Sociedad Absorbida lleva a cabo su actividad hasta el momento.

**11. Acreditación de encontrarse al corriente en el cumplimiento de las obligaciones tributarias y frente a la seguridad social.**

11.1. Se adjunta como **Anexo 2** el correspondiente certificado, emitido por la Agencia Estatal de Administración Tributaria, que acredita que la Sociedad Absorbente se encuentra al corriente de sus obligaciones tributarias.

11.2. Se adjunta como **Anexo 3** el correspondiente certificado expedido por la Seguridad Social que acredita que la Sociedad Absorbente se encuentra al corriente de sus obligaciones en materia de Seguridad Social.

**12. Control de legalidad de la Fusión.**

Según lo establecido en el artículo 94 de la LME, el Registro Mercantil de Girona, antes de proceder a la inscripción de la Fusión, controlará la legalidad de la operación. A estos efectos, se entregará al Registro Mercantil el certificado de cumplimiento de la legalidad según lo establecido en la ley polaca, expedido por el tribunal de registro competente según el domicilio de la Sociedad Absorbida.

**13. Aprobación del Proyecto Común de Fusión por parte de la Sociedad Absorbida.**

Po Połączeniu Spółka Przejmująca będzie nadal prowadzić wszelką działalność Spółki Przejmowanej w jurysdykcjach, w których Spółka Przejmowana prowadzi dotychczas swoją działalność.

**11. Dowód braku zobowiązań podatkowych i z tytułu ubezpieczeń społecznych.**

11.1. W **Załączniku 2** znajduje się odpowiednie zaświadczenie wydane przez Państwową Agencję Administracji Podatkowej, potwierdzające, że Spółka Przejmująca wywiązuje się ze swoich zobowiązań podatkowych.

11.2. W **Załączniku 3** znajduje się odpowiednie zaświadczenie wydane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych potwierdzające, że Spółka Przejmująca na bieżąco wywiązuje się ze swoich zobowiązań w zakresie ubezpieczeń społecznych.

**12. Kontrola legalności połączenia.**

Zgodnie z art. 94 LME, Rejestr Handlowy w Gironie, przed przystąpieniem do rejestracji Połączenia, dokona kontroli legalności operacji. W tym celu do Rejestru Handlowego zostanie dostarczone zaświadczenie o zgodności z prawem w rozumieniu prawa polskiego, wydane przez sąd rejestrowy właściwy dla siedziby Spółki Przejmowanej.

**13. Zatwierdzenie Wspólnego Planu Połączenia przez Spółkę Przejmowaną.**

Se deja expresa constancia que no procede la aprobación del Proyecto Común de Fusión por parte de la Junta General de Socios de POLSKA MEAT, según lo establecido en el artículo 55 y 56 de la LME. No obstante, debido a los requisitos establecidos en la ley polaca, la Junta General de POLSKA MEAT deberá aprobar el Proyecto Común de Fusión.

#### **14. Informe justificativo de la Fusión.**

- 14.1. Los órganos de administración de la Sociedad Absorbente y de la Sociedad Absorbida han elaborado, con arreglo a lo dispuesto en el artículo 53.1 2º LME y del art. 516<sup>5</sup> § 4 del CSM, informes al Proyecto de Fusión destinado a los trabajadores. De conformidad con lo previsto en el artículo 5.2 de la LME, se deja constancia de que dichos informes de los órganos de administración de las sociedades intervinientes en la Fusión tiene únicamente una sección destinada a los trabajadores de conformidad con lo previsto en el artículo 5.4 de la LME, en la medida en que la Fusión será aprobada por unanimidad de los socios de las Sociedades. Asimismo, de conformidad con el artículo 5.6 de la LME, los informes mencionados serán puesto a disposición de los trabajadores de ambas Sociedades al menos seis (6) semanas antes de la fecha en que la Junta General de Socios de la Sociedad Absorbente y Absorbida adopten los respectivos acuerdos relativos a la Fusión.
- 14.2. El presente Proyecto de Fusión contiene toda la información requerida por el artículo 89 de la

Wyraźnie zaznacza się, że zatwierdzenie Wspólnego Planu Połączenia przez Walne Zgromadzenie POLSKA MEAT zgodnie z art. 55 i 56 LME nie jest wymagane. Jednakże, ze względu na wymogi prawa polskiego, Walne Zgromadzenie POLSKA MEAT powinno wyrazić zgodę na Wspólny Plan Połączenia.

#### **14. Sprawozdanie uzasadniające Połączenie.**

- 14.1. Organy zarządzające Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej sporządziły, zgodnie z postanowieniami art. 53.1 2º LME oraz art. 516<sup>5</sup> § 4 KSH, raporty do Projektu Fuzji dla pracowników. Zgodnie z postanowieniami art. 5.2 LME, niniejszym oświadcza się, że takie raporty sporządzone wspólnie przez organy zarządzające Spółek uczestniczących w Połączeniu zawierają tylko jedną sekcję przeznaczoną dla pracowników zgodnie z postanowieniami art. 5.4 LME, o ile Połączenie zostanie zatwierdzone jednogłośnie przez akcjonariuszy Spółek. Ponadto, zgodnie z art. 5.6 LME, wspomniane raporty zostaną udostępnione pracownikom obu Spółek na co najmniej sześć (6) tygodni przed dniem, w którym Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółek Przejmujących i Przejmowanych podejmie odpowiednie uchwały dotyczące Połączenia.
- 14.2. Niniejszy Plan Połączenia zawiera wszystkie informacje wymagane przez artykuł 89 LME hiszpańskiego prawa.

LME. En la medida en que el Proyecto de Fusión será depositado voluntariamente en el Registro Mercantil de Girona al menos seis (6) semanas antes de la fecha prevista para la celebración de la Junta General de la Sociedad Absorbida en la que se apruebe la Fusión, se dan por cumplidas las obligaciones de publicidad del citado artículo 89 LME. Por otro lado, y en virtud del artículo 516<sup>4</sup> del CSM, el Proyecto de Fusión será depositado ante el órgano competente en Polonia o se pondrá a disposición del público de forma gratuita en la página web de POLSKA MEAT, cumpliendo así todos los requisitos procedimentales y de publicidad exigidos en dicha legislación.

## **15. Miscelánea.**

15.1. En caso de que cualquier provisión de este Proyecto Común de Fusión devenga legalmente sin efectos o inválido como consecuencia de cualquier disposición legal, ello no afectará al resto de las previsiones incluidas en este. Las Sociedades se comprometen a reemplazar la provisión sin efectos inválida por una provisión lo más parecida posible en términos económicos. Lo mismo aplicará a cualquier omisión puesta de manifiesto en el curso de la implementación de este Proyecto Común de Fusión.

15.2. La Sociedad Absorbida y la Sociedad Absorbente acuerdan que la denominación social, la forma jurídica y el domicilio social de la Sociedad Absorbente no serán modificados en el curso de este procedimiento de Fusión.

W zakresie, w jakim Plan Połączenia zostanie dobrowolnie złożony w Rejestrze Handlowym w Gironie na co najmniej sześć (6) tygodni przed datą zaplanowanego walnego zgromadzenia Spółki Przejmowanej, na którym ma zostać zatwierdzone Połączenie, obowiązki informacyjne wynikające z wyżej wymienionego artykułu 89 LME uznaje się za spełnione. Ponadto zgodnie z art. 516<sup>4</sup> KSH, Plan Połączenia zostanie złożony właściwemu organowi w Polsce albo bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej POLSKA MEAT, spełniając tym samym wszystkie wymogi proceduralne i informacyjne wynikające z tych przepisów.

## **15. Różne.**

15.1. W przypadku, gdy jakiegokolwiek postanowienie niniejszego Wspólnego Planu Połączenia stanie się prawnie nieskuteczne lub nieważne w wyniku jakiegokolwiek przepisu prawa, nie będzie to miało wpływu na pozostałe postanowienia w nim zawarte. Spółki zobowiązują się do zastąpienia nieważnego bezskutecznego postanowienia postanowieniem możliwie najbardziej zbliżonym pod względem ekonomicznym. To samo dotyczyć będzie wszelkich braków ujawnionych w toku realizacji niniejszego Wspólnego Planu Połączenia.

15.2. Spółka Przejmowana i Spółka Przejmująca postanawiają, że firma, forma prawna i siedziba Spółki Przejmującej nie ulegną zmianie w trakcie niniejszego Połączenia.



**16. Cumplimiento de los requisitos previstos en el artículo 516<sup>3</sup> del CSM.**

- 1) El forma jurídica, la denominación y el domicilio social de las sociedades que participan en la fusión, la designación del registro y el número de registro de cada una de las sociedades que participan en la fusión y la forma de la fusión.**

La forma jurídica, la denominación, el domicilio social, la designación registral y el número en el registro de cada una de las Sociedades se indican en los apartados. 1.1 y 1.2 anteriores.

La Fusión de las Sociedades tendrá lugar mediante la transferencia de todo el patrimonio (activos y pasivos) y la asunción de todos los derechos y obligaciones de la Sociedad Absorbida por parte de la Sociedad Absorbente (fusión por absorción). Como resultado de la Fusión, la Sociedad Absorbida dejará de existir.

- 2) La relación de canje de acciones de la sociedad absorbida por acciones de la sociedad absorbente y el importe de cualquier pago en efectivo.**

Dado que la Sociedad Absorbente es una sociedad unipersonal en la que todos los derechos correspondientes a las participaciones pertenecen a la Sociedad Absorbida y la Sociedad Absorbida es una sociedad unipersonal en la que todas las acciones son propiedad de IBERDIGEST GROUP SL, no se producirá ningún canje de participaciones o acciones durante la Fusión.

**16. Spełnienie wymogów wskazanych w art. 516<sup>3</sup> KSH.**

- 1) Forma prawna, firma i siedziba statutowa łączących się spółek, oznaczenie rejestru i numer w rejestrze każdej z łączących się spółek oraz sposób łączenia.**

Forma prawna, firma, siedziba statutowa, oznaczenie rejestru i numer w rejestrze każdej ze Spółek zostały przedstawione w pkt. 1.1 oraz 1.2 powyżej.

Połączenie Spółek nastąpi przez przeniesienie całego majątku (aktywów i pasywów) oraz przejęcie wszystkich praw i obowiązków Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą (połączenie przez przejęcie). W wyniku Połączenia Spółka Przejmowana przestanie istnieć.

- 2) Stosunek wymiany akcji spółki przejmowanej na udziały spółki przejmującej i wysokość ewentualnych dopłat pieniężnych.**

Zważywszy, że Spółka Przejmująca jest spółką jednoosobową, w której wszystkie prawa udziałowe należą do Spółki Przejmowanej, zaś Spółka Przejmowana jest spółką jednoosobową, w której wszystkie akcje należą do IBERDIGEST GROUP, w ramach Połączenia nie dojdzie do wymiany udziałów lub akcji.

En consecuencia, el Proyecto Común de Fusión no especifica la relación de canje de participaciones o acciones.

No obstante, a efectos de cumplir con lo establecido en la legislación fiscal polonesa, se ejecuta de forma voluntaria una ampliación de capital de la Sociedad Absorbida, según lo establecido en el apartado 5 anterior.

**3) La relación de canje de otros valores de la sociedad absorbida por los de la sociedad absorbente y el importe de cualquier pago en efectivo.**

La Sociedad Absorbida no ha emitido valores distintos de acciones y, por tanto, no hay base para determinar la relación de canje de otros valores o el importe de cualquier pago en efectivo.

**4) Otros derechos conferidos por la sociedad absorbente a los socios o titulares de otros títulos de la sociedad absorbida.**

Dado que el accionista único de POLSKA MEAT es IBERDIGEST GROUP y que POLSKA MEAT es socio único de IBERDIGEST, la Sociedad Absorbente no concederá al accionista único de la Sociedad Absorbida ningún otro derecho.

La Sociedad Absorbente no concederá ningún otro derecho a IBERDIGEST GROUP y no existen titulares de otros valores.

**5) Otras condiciones relativas a la concesión de participaciones u**

W związku z powyższym Wspólny Plan Połączenia nie określa stosunku wymiany udziałów lub akcji.

Jednakże, w celu zachowania zgodności z polskim prawem podatkowym, przeprowadzane jest dobrowolne podwyższenie kapitału Spółki Przejmowanej, jak określono w punkcie 5 powyżej.

**3) Stosunek wymiany innych papierów wartościowych spółki przejmowanej na papiery wartościowe spółki przejmującej i wysokość ewentualnych dopłat pieniężnych.**

Spółka Przejmowana nie wyemitowała żadnych papierów wartościowych innych niż akcje, a zatem nie ma podstaw do określania stosunku wymiany innych papierów wartościowych, ani wysokości ewentualnych dopłat pieniężnych.

**4) Inne prawa przyznane przez spółkę przejmującą wspólnikom lub uprawnionym z innych papierów wartościowych w spółce przejmowanej.**

Zważywszy, że jedynym akcjonariuszem POLSKA MEAT jest IBERDIGEST GROUP, a POLSKA MEAT jest jedynym wspólnikiem IBERDIGEST, Spółka Przejmująca nie przyzna jednemu akcjonariuszowi Spółki Przejmowanej żadnych innych praw.

Spółka Przejmująca nie przyzna innych praw IBERDIGEST GROUP, a brak jest uprawnionych z innych papierów wartościowych.

**5) Inne warunki dotyczące przyznania udziałów lub innych papierów**

**otros títulos de la sociedad absorbente.**

Sin perjuicio de otras disposiciones del Proyecto Común de Fusión, y de conformidad con el apartado 16.2 anterior, el Proyecto Común de Fusión no especifica ninguna otra condición para la concesión de derechos de participación u otros valores en la Sociedad Absorbente.

- 6) La fecha a partir de la cual las participaciones confieren el derecho a participar en los beneficios de la sociedad absorbente y cualesquiera otras condiciones relativas a la adquisición o al ejercicio de dicho derecho, si se han establecido tales condiciones.**

La fecha a partir de la cual los derechos de participación darán derecho a participar en los beneficios de la Sociedad Absorbente será la fecha en la que la Fusión quede inscrita en el Registro Mercantil de la Sociedad Absorbente, es decir, la fecha en la que la Fusión sea efectiva (artículo 51 de la LME) (véase el apartado 5.3 anterior).

- 7) La fecha a partir de la cual otros valores dan derecho a participar en los beneficios de la sociedad absorbente y otras condiciones relativas a la adquisición o el ejercicio de ese derecho, si se han establecido tales condiciones.**

Dado que ni la Sociedad Absorbida ni la Sociedad Absorbente no han emitido valores distintos de acciones, el Proyecto Común de Fusión no especifica la fecha a partir de la cual los titulares de otros valores tendrán derecho a participar en los beneficios de la Sociedad Absorbente, así

**wartościowych w spółce przejmującej.**

Bez uszczerbku dla pozostałych postanowień Wspólnego Planu Połączenia i stosownie do pkt 16.2 powyżej Wspólny Plan Połączenia nie określa innych warunków przyznania praw udziałowych lub innych papierów wartościowych w Spółce Przejmującej.

- 6) Dzień, od którego udziały uprawniają do uczestnictwa w zysku spółki przejmującej, a także inne warunki dotyczące nabycia lub wykonywania tego prawa, jeżeli takie warunki zostały ustanowione.**

Dniem, od którego prawa udziałowe uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej będzie dzień, w którym Połączenie zostanie zarejestrowane w rejestrze handlowym Spółki Przejmującej, tj. dzień, w którym połączenie stało się skuteczne (art. 51 LME) (zob. pkt 5.3 powyżej).

- 7) Dzień, od którego inne papiery wartościowe uprawniają do uczestnictwa w zysku spółki przejmującej, a także inne warunki dotyczące nabycia lub wykonywania tego prawa, jeżeli takie warunki zostały ustanowione.**

Zważywszy, że Spółka Przejmowana ani Spółka Przejmująca nie emitowała papierów wartościowych innych niż akcje, Wspólny Plan Połączenia nie określa dnia, od którego posiadacze innych papierów wartościowych będą uprawnieni do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej, a także innych warunków



como otras condiciones relativas a la adquisición o ejercicio de este derecho.

**8) Ventajas especiales concedidas a los miembros de los órganos de las sociedades que participan en la fusión.**

No se concederá ningún beneficio especial a los miembros de los órganos de las Sociedades que participan en la Fusión.

(Véase el apartado 6.4 anterior)

**9) Garantías de los créditos propuestas a los acreedores.**

De conformidad con el art. 516<sup>10</sup> § 2 del CSM, los acreedores de la Sociedad Absorbida podrán, en el plazo de un mes a partir de la fecha de publicación o puesta a disposición del Proyecto Común de Fusión, solicitar una garantía por sus créditos no vencidos en el momento de la publicación o puesta a disposición del Proyecto Común de Fusión, si demuestran de forma plausible que su satisfacción se ve amenazada por la Fusión.

Además, a partir de la fecha de inscripción de la Fusión en el Registro Mercantil de Girona como competente para la Sociedad Absorbente, salvo disposiciones especiales y contractuales en contrario, todas las obligaciones de la Sociedad Absorbida frente a sus acreedores serán asumidas por la Sociedad Absorbente y los acreedores de la Sociedad Absorbida podrán exigir su pago por la Sociedad Absorbente.

Dado que el 100% de las acciones del capital social de la Sociedad Absorbida son propiedad del IBERDIGEST GROUP y que la Sociedad Absorbida es titular del 100% de los derechos de participación en la Sociedad Absorbente (y, por tanto, IBERDIGEST GROUP es titular indirecto

dotujących nabycia lub wykonywania tego prawa.

**8) Szczególne korzyści przyznane członkom organów łączących się spółek.**

Członkom organów łączących się Spółek nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści

(zob. pkt. 6.4 powyżej).

**9) Zabezpieczenia roszczeń proponowane wierzycielom.**

Zgodnie z art. 516<sup>10</sup> § 2 KSH wierzyciele Spółki Przejmowanej mogą w terminie miesiąca od dnia ujawnienia lub udostępnienia Wspólnego Planu Połączenia żądać zabezpieczenia swoich roszczeń, które nie stały się wymagalne w chwili ujawnienia lub udostępnienia Wspólnego Planu Połączenia, jeżeli uprawdopodobnią, że ich zaspokojenie jest zagrożone przez Połączenie.

Ponadto, od dnia zarejestrowania połączenia w Rejestrze Handlowym w Gironie jako właściwym dla Spółki Przejmującej, z zastrzeżeniem przepisów szczególnych oraz odmiennych postanowień umownych, wszelkie zobowiązania Spółki Przejmowanej wobec wierzycieli, zostaną przejęte przez Spółkę Przejmującą i wierzyciele Spółki Przejmowanej będą mogli domagać się ich uregulowania przez Spółkę Przejmującą.

Zważywszy, że 100% akcji w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej posiada IBERDIGEST GROUP, a Spółka Przejmowana posiada 100% praw udziałowych w Spółce Przejmującej (a zatem IBERDIGEST GROUP pośrednio przysługuje 100% praw udziałowych w Spółce Przejmującej), zaś po

del 100% de los derechos de participación en la Sociedad Absorbente), y después de la fecha de fusión el IBERDIGEST GROUP será titular directo del 100% de los derechos de participación en la Sociedad Absorbente, la Fusión no afectará negativamente a la situación económica de los acreedores de la Sociedad Absorbida.

**10) Las condiciones de ejercicio de los derechos de los acreedores, trabajadores y socios de cada una de las sociedades que participan en la fusión y la dirección de la web en la que puede obtenerse gratuitamente información completa sobre dichas condiciones.**

De conformidad con el artículo 516<sup>10</sup> § 2 del CSM, los acreedores de la Sociedad Absorbida podrán, en el plazo de un mes a partir de la fecha de publicación del Proyecto de Fusión o puesta a disposición del Proyecto Común de Fusión, solicitar una garantía por sus créditos no vencidos en el momento de la publicación o puesta a disposición del Proyecto Común de Fusión, si demuestran de forma plausible que su satisfacción se ve amenazada por la Fusión. Según el art. 516<sup>10</sup> § 3 del CSM, en caso de litigio, el tribunal competente según el domicilio de la Sociedad Absorbida decidirá sobre la concesión de una garantía para los créditos del acreedor mencionados en la frase anterior, previa solicitud del acreedor presentada en un plazo de 3 meses a partir de la fecha de publicación o puesta a disposición del Proyecto Común de Fusión.

Además, a partir de la fecha de inscripción de la Fusión en el Registro Mercantil de Girona como competente para la Sociedad Absorbente, salvo disposiciones especiales y contractuales en contrario,

dni połączenia IBERDIGEST GROUP będzie bezpośrednio posiadała 100% praw udziałowych w Spółce Przejmującej, Połączenie nie wpłynie negatywnie na sytuację ekonomiczną wierzycieli Spółki Przejmowanej.

**10) Warunki wykonywania praw wierzycieli, pracowników i wspólników każdej z łączących się spółek oraz adres strony internetowej, na której można bezpłatnie uzyskać informacje na temat tych warunków.**

Zgodnie z art. 516<sup>10</sup> § 2 KSH wierzyciele Spółki Przejmowanej mogą w terminie miesiąca od dnia ujawnienia lub udostępnienia Wspólnego Planu Połączenia żądać zabezpieczenia swoich roszczeń, które nie stały się wymagalne w chwili ujawnienia lub udostępnienia Wspólnego Planu Połączenia, jeżeli uprawdopodobnią, że ich zaspokojenie jest zagrożone przez Połączenie. Na zasadzie art. 516<sup>10</sup> § 3 KSH w razie sporu sąd właściwy według siedziby Spółki Przejmowanej rozstrzyga o udzieleniu zabezpieczenia roszczeń wierzyciela, o których mowa w zdaniu poprzedzającym, na wniosek wierzyciela, złożony w terminie 3 miesięcy od dnia ujawnienia lub udostępnienia Wspólnego Planu Połączenia.

Ponadto, od dnia zarejestrowania połączenia w Rejestrze Handlowym w Gironie jako właściwym dla Spółki Przejmującej, z zastrzeżeniem przepisów szczególnych oraz odmiennych postanowień umownych, wszelkie

todas las obligaciones de la Sociedad Absorbida frente a sus acreedores serán asumidas por la Sociedad Absorbente y los acreedores de la Sociedad Absorbida podrán exigir su pago por la Sociedad Absorbente.

De conformidad con el art. 516<sup>7</sup> del CSM, los socios y trabajadores de las Sociedades que se fusionan tienen derecho a inspeccionar los siguientes documentos y a solicitar copias de los mismos:

- el Proyecto Común de Fusión;
- los estados financieros y los informes de los órganos de administración sobre las actividades de las Sociedades que se fusionan correspondientes a los tres últimos ejercicios, junto con el informe de auditoría, en caso de que se haya elaborado;
- el informe de los órganos de administración de las Sociedades que se fusionan que justifique la Fusión en la parte destinada a los trabajadores.
- los comentarios sobre el Proyecto Común de Fusión presentados por los socios, los acreedores y los representantes de los trabajadores;
- la opinión de los representantes de los trabajadores sobre el informe de los órganos de administración de las Sociedades que se fusionan.

De conformidad con el art. 516<sup>3</sup> § 2 del CSM, el accionista, los trabajadores y los acreedores de la Sociedad Absorbida tienen derecho a presentar sus comentarios sobre el Proyecto Común de Fusión a la Sociedad Absorbida al menos 5 días hábiles antes de la fecha de la Junta General de la Sociedad Absorbida en la que se adoptará la resolución sobre la Fusión. Los comentarios podrán enviarse por correo electrónico a [marek.pietruszewski@polska-meat.pl](mailto:marek.pietruszewski@polska-meat.pl)

zobowiązania Spółki Przejmowanej wobec wierzycieli, zostaną przejęte przez Spółkę Przejmującą i wierzyciele Spółki Przejmowanej będą mogli domagać się ich uregulowania przez Spółkę Przejmującą.

Na podstawie art. 516<sup>7</sup> KSH wspólnicy i pracownicy łączących się Spółek mają prawo wglądu do następujących dokumentów i żądania z nich odpisów:

- Wspólny Plan Połączenia;
- sprawozdania finansowe oraz sprawozdania organów zarządzających z działalności łączących się Spółek za trzy ostatnie lata obrotowe wraz ze sprawozdaniem z badania, jeżeli sprawozdanie z badania było sporządzane;
- sprawozdanie organów zarządzających łączących się Spółek uzasadniające Połączenie w części przeznaczoną dla pracowników;
- uwagi dotyczące Wspólnego Planu Połączenia zgłoszone przez wspólników, wierzycieli i przedstawicieli pracowników;
- opinia przedstawicieli pracowników dotycząca sprawozdania organów zarządzających łączących się Spółek.

Zgodnie z art. 516<sup>3</sup> § 2 KSH akcjonariusz, pracownicy i wierzyciele Spółki Przejmowanej mają prawo złożenia Spółce Przejmowanej uwag dotyczących Wspólnego Planu Połączenia co najmniej na 5 dni roboczych przed datą walnego zgromadzenia Spółki Przejmowanej, na którym ma być powzięta uchwała o Połączeniu. Uwagi można zgłaszać za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres: [marek.pietruszewski@polska-meat.pl](mailto:marek.pietruszewski@polska-meat.pl)



De conformidad con el art. 23<sup>1</sup> § 3 de la Ley de 26 de junio de 1974 del Código Laboral (es decir, el Boletín de Leyes de 2023, punto 1465) (el "**CL**"), los trabajadores de la Sociedad Absorbida serán informados por escrito al menos 30 días antes de la fecha prevista del traspaso del centro de trabajo a la Sociedad Absorbente (otro empleador) sobre la fecha prevista del traspaso del centro de trabajo o de su parte, sus motivos, consecuencias jurídicas, económicas y sociales para los trabajadores, así como las medidas previstas relativas a las condiciones de empleo de los trabajadores, en particular las condiciones de trabajo, salario y reciclaje.

De conformidad con el art. 23<sup>1</sup> § 4 del CL, en el plazo de 2 meses a partir del traspaso del centro de trabajo o de su parte a la Sociedad Absorbente, el trabajador de la Sociedad Absorbida puede rescindir la relación laboral sin previo aviso, notificándolo con 7 días de antelación. La terminación de la relación laboral de esta manera tiene para el trabajador las consecuencias que la normativa laboral polaca asocia a la terminación de la relación laboral por el empleador previo aviso.

De conformidad con el art. 23<sup>1</sup> § 6 del CL, el traspaso del centro de trabajo o de su parte a la Sociedad Absorbente no puede constituir un motivo que justifique la rescisión de la relación laboral por parte de la Sociedad Absorbida.

Dado que POLSKA MEAT es una sociedad unipersonal, su único accionista, IBERDIGEST GROUP, en el procedimiento de fusión no ejercerá el derecho a exigir la recompra de acciones ni el derecho a interponer una demanda de pago en efectivo a que se refiere el art. 516<sup>11</sup> del CSM.

El sitio web en el que se puede obtener gratuitamente información sobre las

Zgodnie z art. 23<sup>1</sup> § 3 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1465) („**KP**”) pracownicy Spółki Przejmowanej co najmniej 30 dni przed przewidywanym terminem przejścia zakładu pracy na Spółkę Przejmującą (innego pracodawcę) zostaną poinformowani na piśmie o przewidywanym terminie przejścia zakładu pracy lub jego części, jego przyczynach, prawnych, ekonomicznych oraz społecznych skutkach dla pracowników, a także zamierzonych działaniach dotyczących warunków zatrudnienia pracowników, w szczególności warunków pracy, płacy i przekwalifikowania.

Stosownie do art. 23<sup>1</sup> § 4 KP w terminie 2 miesięcy od przejścia zakładu pracy lub jego części na Spółkę Przejmującą, pracownik Spółki Przejmowanej może bez wypowiedzenia, za 7-dniowym uprzedzeniem, rozwiązać stosunek pracy. Rozwiązanie stosunku pracy w tym trybie powoduje dla pracownika skutki, jakie polskie przepisy prawa pracy wiążą z rozwiązaniem stosunku pracy przez pracodawcę za wypowiedzeniem.

Na zasadzie art. 23<sup>1</sup> § 6 KP przejście zakładu pracy lub jego części na Spółkę Przejmującą nie może stanowić przyczyny uzasadniającej wypowiedzenie przez Spółkę Przejmowaną stosunku pracy.

Zważywszy, że POLSKA MEAT jest spółką jednoosobową, jej jedyny akcjonariusz, IBERDIGEST GROUP, w procedurze połączenia nie będzie korzystał z prawa żądania odkupu akcji ani z prawa do wytoczenia powództwa o dopłatę w gotówce, o których mowa w art. 516<sup>11</sup> KSH.

Stroną internetową, na której można bezpłatnie uzyskać informacje na temat

condiciones a las que se hace referencia en esta sección es: [www.polskameat.pl](http://www.polskameat.pl)

Además, los acreedores, los socios (accionistas) y los trabajadores pueden obtener información sobre las condiciones de ejercicio de sus derechos frente a las Sociedades en los domicilios sociales de las mismas, a saber:

- la Sociedad Absorbente: IBERDIGEST, S.L.U.; dirección: Polígono Industrial Camp del Bosc, nau 8-C, Santa Llogaia d'Àlguema (17771 - Girona);
- la Sociedad Absorbida: POLSKA MEAT Spółka Akcyjna con domicilio social en Gdynia; dirección: ul. Hutnicza 45, 81-061 Gdynia (Polonia).

**11) El precio de recompra al que se refiere el art. 516<sup>11</sup> § 2<sup>1</sup> del CSM**

Dado que POLSKA MEAT es una sociedad unipersonal, su único accionista, IBERDIGEST GROUP, no ejercerá en el procedimiento de fusión el derecho a exigir la recompra de acciones ni el derecho a interponer una demanda de pago en efectivo a que se refiere el art. 516<sup>11</sup> del CSM.

Por este motivo, el Proyecto Común de Fusión no especifica el precio de recompra al que se refiere el art. 516<sup>11</sup> § 2<sup>1</sup> del CSM.

**12) Los procedimientos con arreglo a los cuales se determinarán las normas de participación de los trabajadores en la determinación de sus derechos de participación en los órganos de la sociedad absorbente, de conformidad con la normativa específica**

La información indicada en el apartado 7.3 anterior.

warunków, o których mowa w niniejszym punkcie jest: [www.polskameat.pl](http://www.polskameat.pl)

Ponadto wierzyciele, wspólnicy (akcjonariusze) i pracownicy mogą uzyskać informacje o warunkach wykonywania swoich praw wobec Spółek pod adresami siedzib Spółek, tj.:

- Spółka Przejmująca: IBERDIGEST, S.L.U.; adres: Polígono Industrial Camp del Bosc, nau 8-C, Santa Llogaia d'Àlguema (17771 - Girona);
- Spółka Przejmowana: POLSKA MEAT Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni; adres: ul. Hutnicza 45, 81-061 Gdynia (Polska).

**11) Cena odkupu, o której mowa w art. 516<sup>11</sup> § 2<sup>1</sup> KSH**

Zważywszy, że POLSKA MEAT jest spółką jednoosobową, jej jedyny akcjonariusz, IBERDIGEST GROUP, w procedurze połączenia nie będzie korzystał z prawa żądania odkupu akcji ani z prawa do wytoczenia powództwa o dopłatę w gotówce, o których mowa art. 516<sup>11</sup> KSH.

Z tego względu Wspólny Plan Połączenia nie określa ceny odkupu, o której mowa w art. 516<sup>11</sup> § 2<sup>1</sup> KSH.

**12) Procedury, według których zostaną określone zasady udziału pracowników w ustaleniu ich praw uczestnictwa w organach spółki przejmującej, zgodnie z odrębnymi przepisami**

Informacja wskazana w pkt. 7.3 powyżej.

Si, en virtud de las disposiciones de la legislación española y/o polaca, respectivamente, existiera la obligación de constituir un grupo especial de negociación con la participación de los trabajadores de la Sociedad Absorbente y de la Sociedad Absorbida para que los trabajadores participen en la sociedad resultante de la fusión transfronteriza, las Sociedades adoptarán las medidas, adecuadas a su legislación nacional, para constituir dicho grupo.

**13) El impacto probable de la fusión en el empleo en la sociedad absorbente.**

La información indicada en el apartado 7.1 anterior.

**14) La fecha a partir de la cual las actividades de las sociedades que participan en la fusión se considerarán, a efectos contables, como actividades realizadas por cuenta de la sociedad absorbente, teniendo en cuenta lo dispuesto en la Ley de Contabilidad polaca de 29 de septiembre de 1994.**

La información indicada en el apartado 2 anterior.

**15) La información sobre la valoración de los activos y pasivos que se transfieren a la sociedad absorbente a una fecha determinada del mes anterior a la presentación de la solicitud de publicación del proyecto de fusión.**

Jeżeli zgodnie z przepisami odpowiednio prawa hiszpańskiego i/lub prawa polskiego istnieje obowiązek powołania specjalnego zespołu negocjacyjnego z udziałem pracowników Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej w celu uczestnictwa pracowników w spółce powstałej w wyniku połączenia transgranicznego, Spółki podejmą kroki, właściwe dla ich prawa krajowego, w celu powołania tego zespołu.

**13) Prawdopodobny wpływ połączenia na stan zatrudnienia w spółce przejmującej.**

Informacja wskazana w pkt. 7.1 powyżej.

**14) Dzień, od którego czynności łączących się spółek będą uważane, dla celów rachunkowości, za czynności dokonywane na rachunek spółki przejmującej, z uwzględnieniem przepisów polskiej ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.**

Informacja wskazana w pkt. 2 powyżej.

**15) Informacje na temat wyceny aktywów i pasywów przenoszonych na spółkę przejmującą na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia.**



Versión en lengua española:

BALANCE DE SITUACIÓN POLSKA MEAT		
	ACTIVOS	1 de abril de 2024 (eslotis)
<b>A</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>140.465.533,05</b>
<b>I</b>	<b>Activos intangibles</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Propiedad, planta y equipo</b>	<b>11.500,00</b>
<b>1</b>	<b>Activos fijos</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Activos fijos en construcción</b>	<b>11.500,00</b>
<b>3</b>	<b>Pagos anticipados de activos fijos en construcción.</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Cuentas por cobrar a largo plazo</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Inversiones a largo plazo</b>	<b>139.729.614,05</b>
<b>1</b>	<b>Bienes raíces</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Activos intangibles</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Activos financieros a largo plazo</b>	<b>139.729.614,05</b>
<b>a</b>	<b>En entidades relacionadas</b>	<b>139.729.614,05</b>
	- Acciones o acciones	125.030.449,26
	- Otros valores	0,00
	- Préstamos concedidos	14.699.164,79
	- Otros activos financieros a largo plazo	0,00
<b>b</b>	<b>En otras entidades en las que la entidad tiene participación de capital</b>	<b>0,00</b>
	- Acciones o acciones	0,00
	- Otros valores	0,00
	- Préstamos concedidos	0,00
	- Otros activos financieros a largo plazo	0,00
<b>C</b>	<b>En otras unidades</b>	<b>0,00</b>
	- Acciones o acciones	0,00
	- Otros valores	0,00
	- Préstamos concedidos	0,00
	- Otros activos financieros a largo plazo	0,00
<b>4</b>	<b>Otras inversiones a largo plazo</b>	<b>0,00</b>

<b>V</b>	<b>Acuerdos a largo plazo. intertemporal</b>	<b>724.369,00</b>
<b>1</b>	<b>Activos de título diferido rentable</b>	<b>724.369,00</b>
<b>2</b>	<b>Otros devengos</b>	<b>0,00</b>

<b>B</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>10.295.391,64</b>
<b>I</b>	<b>Reservas</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Cuentas por cobrar a corto plazo</b>	<b>5.878.091,16</b>
<b>1</b>	<b>Cuentas por cobrar a partes relacionadas</b>	<b>5.791.564,33</b>
a	Para suministros y servicios, sobre el plazo de amortización	5.791.564,33
	- hasta 12 meses	5.791.564,33
	- más de 12 meses	0,00
b	Otro	0,00
<b>2</b>	<b>Cuentas por cobrar de otras entidades en las que la entidad tiene participación de capital</b>	<b>0,00</b>
a	Para suministros y servicios, sobre el plazo de amortización	0,00
	- hasta 12 meses	0,00
	- más de 12 meses	0,00
b	Otro	0,00
<b>3</b>	<b>Cuentas por cobrar de otras unidades</b>	<b>86.526,83</b>
a	Para suministros y servicios, sobre el plazo de amortización	569,47
	- hasta 12 meses	569,47
	- más de 12 meses	0,00
b	Del título impuestos, subvenciones, derechos de aduana, seguros títulos sociales y sanitarios y otros de derecho público	85.930,06
c	Otro	27,30
d	Investigación en el tribunal	0,00
<b>III</b>	<b>Inversiones a corto plazo</b>	<b>4.397.104,48</b>
<b>1</b>	<b>Activos financieros a corto plazo</b>	<b>4.397.104,48</b>
a	En entidades relacionadas	0,00
	- Acciones o acciones	0,00

	- Otros valores	0,00
	- Préstamos concedidos	0,00
	- Otros activos financieros a corto plazo	0,00
b	En otras unidades	0,00
	- Acciones o acciones	0,00
	- Otros valores	0,00
	- Préstamos concedidos	0,00
	- Otros activos financieros a corto plazo	0,00
c	Efectivo y otros activos monetarios	4.397.104,48
	- Efectivo en caja y en cuentas	4.397.104,48
	- Otro efectivo	0,00
	- Otros activos monetarios	0,00
2	Otras inversiones a corto plazo	0,00
IV	Acuerdos a corto plazo. intertemporal	20.196,00
C	PAGOS POR CAPITAL SOCIAL	0,00
D	ACCIONES PROPIAS (ACCIONES).	0,00
	ACTIVO TOTAL	150.760.924,69

BALANCE DE SITUACIÓN POLSKA MEAT		
	PASIVO	1 de abril de 2024 (eslotis)
A	CAPITAL PROPIO (FONDO).	141.114.580,44
I	Capital básico (fondo).	1.300.000,00
II	Capital complementario (fondo), que incluye:	107.700.000,00
	- Excedente del valor de venta (valor de emisión) sobre el valor nominal de las acciones (acciones)	107.700.000,00
III	Capital de revalorización (fondo), que incluye:	0,00
	- Debido a la revaluación del valor razonable	0,00
IV	Otros capitales de reserva (fondos), incluidos:	20.751.627,63



	- Creado de acuerdo con los estatutos de la empresa (estatutos).	20.751.627,63
	- Para acciones propias (acciones).	0,00
<b>V</b>	<b>Ganancia (pérdida) de años anteriores</b>	<b>11.637.738,43</b>
<b>VI</b>	<b>Beneficio neto (pérdidas).</b>	<b>-274.785,62</b>
<b>VII</b>	<b>Bajas del beneficio neto del ejercicio (acc.)</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>PASIVOS Y PROVISIONES PARA RESPONSABILIDADES</b>	<b>9.646.344,25</b>
<b>I</b>	<b>Provisiones para pasivos</b>	<b>253.138,00</b>
<b>1</b>	<b>Provision para impuesto sobre la Renta diferido</b>	<b>253.138,00</b>
<b>II</b>	<b>Pasivos a largo plazo</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Pasivo circulante</b>	<b>9.393.206,25</b>
<b>1</b>	<b>A partes relacionadas</b>	<b>9.306.512,33</b>
a	Para suministros y servicios, con el plazo de vencimiento:	3.958.920,69
	- hasta 12 meses	3.958.920,69
	- más de 12 meses	0,00
b	Otro	5.347.591,64
<b>2</b>	<b>Hacia otras entidades en las que la entidad tiene participación de capital</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Respecto a otros individuos</b>	<b>86.693,92</b>
a	Creditos y prestamos	0,00
b	De la emisión de títulos de deuda	0,00
c	Otras obligaciones financieras	0,00
d	Para suministros y servicios, con el plazo de vencimiento:	59.235,36
	- hasta 12 meses	59.235,36
	- más de 12 meses	0,00
e	Anticipos recibidos por suministros y servicios.	0,00
f	Obligaciones de letras de cambio	0,00
g	Del título impuestos, derechos de aduana, seguros sociales y de salud y otros títulos de derecho público	27.458,56
h	Debido a la remuneración	0,00
y	Otro	0,00
<b>4</b>	<b>Fondos especiales</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Acumulaciones</b>	<b>0,00</b>
	<b>PASIVO TOTAL</b>	<b>150.760.924,69</b>

Polska wersja językowa:

AKTYWA	Stan na 01.04.2024 wstępny
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	140 465 533,05
Wartości niematerialne i prawne	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	11 500,00
Cuentas por cobrar a largo plazo	0,00
Inwestycje długoterminowe	139 729 614,05
Długoterminowe rozlicz. międzyokresowe	724 369,00

<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	10 295 391,64
Należności krótkoterminowe	5 878 091,16
Inwestycje krótkoterminowe	4 397 104,48
Krótkoterminowe rozlicz. międzyokresowe	20 196,00

<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>150 760 924,69</b>
---------------------	-----------------------

PASYWA	Stan na 01.04.2024 wstępny
<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	141 114 580,44
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 300 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	107 700 000,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	20 751 627,63
Zysk (strata) z lat ubiegłych	11 637 738,43
Zysk (strata) netto	-274 785,62
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot.(w.uj.)	0,00

<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	9 646 344,25
Rezerwy na zobowiązania	253 138,00
Zobowiązania krótkoterminowe	9 393 206,25

<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>150 760 924,69</b>
---------------------	-----------------------



**16) La fecha de cierre de las cuentas de las sociedades que participan en la fusión, utilizada para determinar los términos de la fusión, teniendo en cuenta las disposiciones de la Ley de Contabilidad polaca de 29 de septiembre de 1994.**

A efectos de la Fusión y elaboración del Proyecto Común de Fusión se han utilizado los registros contables a 1 de abril de 2024.

De conformidad con el art. 12(3)(2) de la Ley de Contabilidad polaca, los registros contables de la Sociedad Absorbida no se cerrarán en la fecha de la Fusión, es decir, la fecha en la que la Fusión se inscriba en el Registro Mercantil de Girona como registro pertinente de la Sociedad Absorbente de conformidad con el art. 493 § 2 en relación con el art. 516<sup>1</sup> § 1 del CSM.

**17) El proyecto de estatutos de la sociedad absorbente.**

## CAPÍTULO I - DISPOSICIONES GENERALES

### ARTÍCULO 1º

La Sociedad se denomina IBERDIGEST, SL

### ARTÍCULO 2º

Constituye el objeto social de la Compañía la venta y comercialización al por mayor de productos de alimentación, tanto para consumo humano como para consumo animal, así como de cualesquiera otros productos relacionados con el ramo alimentario.

### ARTÍCULO 3º

Quedan excluidas del objeto social todas aquellas actividades para cuyo ejercicio la Ley

**16) Dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych spółek uczestniczących w połączeniu, wykorzystanych do ustalenia warunków połączenia, z uwzględnieniem przepisów polskiej ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.**

Dla celów Połączenia i sporządzenia Wspólnego Planu Połączenia wykorzystano księgi rachunkowe według stanu na dzień 1 kwietnia 2024 r.

Zgodnie z art. 12 ust. 3 pkt 2 polskiej ustawy o rachunkowości księgi rachunkowe Spółki Przejmowanej nie zostaną zamknięte w dniu połączenia, tj. w dniu zarejestrowania Połączenia w Rejestrze Handlowym w Gironie jako właściwym dla Spółki Przejmującej stosownie do art. 493 § 2 w zw. z art. 516<sup>1</sup> § 1 KSH.

**17) Projekt umowy albo statutu, albo aktu założycielskiego spółki, zgodnie z prawem właściwym dla spółki przejmującej.**

## ROZDZIAŁ I – PRZEPISY OGÓLNE

### ARTYKUŁ 1

Firma nazywa się IBERDIGEST, SL

### ARTYKUŁ 2

Celem korporacyjnym Spółki jest sprzedaż hurtowa i marketing produktów spożywczych, zarówno przeznaczonych do spożycia przez ludzi, jak i zwierzęta, a także wszelkich innych produktów związanych z branżą spożywczą.

### ARTYKUŁ 3

Wyłączone z celu korporacyjnego są wszystkie te działania, dla których wykonywania prawo wymaga spełnienia



exija requisitos especiales que no queden cumplidos por esta Sociedad.

Si las disposiciones legales exigiesen para el ejercicio de algunas de las actividades comprendidas en el objeto social algún título profesional, o autorización administrativa, o inscripción en Registros Públicos, dichas actividades deberán realizarse por medio de persona que ostente dicha titularidad profesional y, en su caso, no podrán iniciarse antes de que se hayan cumplido los requisitos administrativos exigidos.

#### ARTÍCULO 4º

La duración de la Sociedad es indefinida y dará comienzo a sus operaciones el día 1 de septiembre de 2000.

#### ARTÍCULO 5º

La fecha de cierre del ejercicio social será el 31 de diciembre de cada año.

#### ARTÍCULO 6º

El domicilio de la Sociedad se establece enAVINGUDA d'Alguema, 8-C, zona Industrial Camp del Bosc, 17771-Santa Llogaia d'Alguema -Girona-, Por acuerdo de los Administradores podrá trasladarse dentro de la misma población donde se halle establecido, así como crearse, modificarse o suprimirse las sucursales, agencias o delegaciones, tanto en territorio nacional como extranjero, que el desarrollo de la actividad de la empresa haga necesario o conveniente.

#### ARTÍCULO 7º

El capital social se fija en la suma de CIENTO NOVENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS OCHENTA EUROS (193.280.- Euros) representado y dividido en 19.328 participaciones sociales, de 10 Euros de valor nominal cada una de ellas, numeradas correlativamente del 1 al 19.328, ambos

especjalnych wymogów, które nie są spełnione przez tę Spółkę.

Jeżeli przepisy prawa wymagają, aby do wykonywania którejkolwiek z czynności wchodzących w zakres celu przedsiębiorstwa posiadał jakikolwiek tytuł zawodowy, zezwolenie administracyjne lub wpis do rejestrów publicznych, działalność taka musi być wykonywana przez osobę posiadającą taki tytuł zawodowy i, w stosownych przypadkach, nie może się rozpocząć przed spełnieniem wymaganych wymogów administracyjnych.

#### ARTYKUŁ 4

Czas trwania Spółki jest nieokreślony i rozpocznie ona działalność w dniu 1 września 2000 roku.

#### ARTYKUŁ 5

Data końcową roku podatkowego będzie 31 grudnia każdego roku.

#### ARTYKUŁ 6

Siedziba statutowa Spółki znajduje się pod adresemAVINGUDA d'Alguema, 8-C, Camp del Bosc Industrial Zone, 17771-Santa Llogaia d'Alguema -Girona-, Za zgodą Administratorów może ona zostać przeniesiona w obrębie tego samego miasta, w którym została ustanowiona, a także oddziały, agencje lub delegatury mogą być tworzone, modyfikowane lub znoszone, zarówno na terytorium krajowym, jak i zagranicznym, w zależności od tego, czy rozwój działalności firmy jest konieczny lub dogodny.

#### ARTYKUŁ 7

Kapitał zakładowy ustala się na sumę STO DZIEWIĘĆDZIESIĄT TRZY TYŚĄCE DWIEŚCIE OSIEMDZIESIĄT EURO (193.280 euro) reprezentowanych i podzielonych na 19.328 akcji o wartości nominalnej 10 euro

inclusive, iguales, acumulables e indivisibles, que no podrán incorporarse a títulos negociables.

El capital social está completamente suscrito y desembolsado.

## CAPÍTULO II.- RÉGIMEN DE LAS PARTICIPACIONES SOCIALES.

### ARTÍCULO 8º

Las participaciones sociales están sujetas al régimen previsto en la Ley.

La transmisión de participaciones sociales y la constitución del derecho real de prenda debe constar en documento público. La constitución de otros derechos reales deberá constar en Escritura Pública.

Los derechos frente a la Sociedad se podrán ejercer desde que ésta tenga conocimiento de la transmisión o constitución del gravamen.

La Sociedad llevará un libro registro de socios que cualquier socio podrá examinar y del que los titulares podrán obtener certificaciones de los derechos registrados a su nombre.

### ARTÍCULO 9º

La transmisión de participaciones sociales se regirá por lo dispuesto en los artículos 28 y siguientes de la Ley, en consecuencia, será libre de transmisión voluntaria de participaciones por actos inter vivos entre socios, o a favor del cónyuge, ascendientes o descendientes del socio o de Sociedades pertenecientes al mismo grupo que la transmitente, así como las transmisiones mortis causa.

### ARTÍCULO 10º

En los casos de copropiedad y prenda de participaciones sociales se observará respectivamente, lo establecido en la Ley de sociedades de responsabilidad limitada.

cada, ponumerowanych kolejno od 1 do 19.328, włącznie, równych, kumulatywnych i niepodzielnych, które nie mogą być włączone do zbywalnych papierów wartościowych.

Kapitał zakładowy jest w całości subskrybowany i opłacony.

## ROZDZIAŁ II. – SYSTEM UDZIAŁÓW.

### ARTYKUŁ 8

Akcje podlegają reżimowi przewidzianemu w ustawie.

Przeniesienie udziałów i ustanowienie prawa rzeczowego zastawu musi zostać odnotowane w dokumencie urzędowym. Ustanowienie innych praw rzeczowych musi zostać odnotowane w akcie notarialnym.

Roszczenia wobec Spółki mogą być wykonywane z chwilą, gdy Spółka dowie się o przeniesieniu lub ustanowieniu obciążenia.

Spółka prowadzi rejestr członków, do którego każdy członek może przystąpić i z którego posiadacze mogą uzyskać zaświadczenia o prawach zarejestrowanych w ich imieniu.

### ARTYKUŁ 9

Przeniesienie udziałów będzie podlegało przepisom art. 28 i następnych ustawy, w związku z czym nie będzie podlegało dobrowolnemu przeniesieniu udziałów w drodze czynności inter vivos między wspólnikami lub na rzecz małżonka, wstępnych lub zstępnych wspólnika lub spółek należących do tej samej grupy co zbywający, a także przeniesienia mortis causa.

### ARTYKUŁ 10

W przypadku współwłasności i zastawu na udziałach stosuje się odpowiednio przepisy ustawy o spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością.

En caso de usufructo de participaciones la cualidad de socio reside en el nudo propietario, pero el usufructuario tendrá derecho en todo caso a los dividendos acordados por la sociedad durante el usufructo. En el caso de prenda corresponderá al propietario el ejercicio de los derechos del socio.

En las relaciones entre el usufructuario y el nudo propietario regirá lo que determine el título constitutivo del usufructo y, en su defecto, lo dispuesto en la legislación civil aplicable.

Salvo que el título constitutivo del usufructo disponga otra cosa, será de aplicación lo dispuesto en los artículos 68 y 70 de la Ley de Sociedades Anónimas a la liquidación de usufructo y al ejercicio de asunción de nuevas participaciones. En este último caso, las cantidades que hayan de pagarse por el nudo propietario al usufructuario, se abonarán en dinero.

### CAPÍTULO III.- ÓRGANOS SOCIALES

#### ARTÍCULO 11º

Los órganos sociales son la Junta General y los Administradores, y en lo no previsto en estos Estatutos se regirán por lo dispuesto en los artículos 43 y siguientes de la Ley.

#### ARTÍCULO 12º - JUNTA GENERAL.

Los socios reunidos en Junta General decidirán, por la mayoría legal, en los asuntos propios de la competencia de la Junta.

#### ARTÍCULO 13º - CONVOCATORIA.

La Junta General será convocada por los Administradores, o liquidadores, en su caso, mediante comunicación individual y escrita del anuncio a todos los socios al domicilio que

W przypadku użytkowania udziałów jakość wspólnika leży w właścicielu wężła, ale w każdym przypadku użytkownikowi będzie przysługiwać dywidenda uzgodniona przez spółkę w czasie użytkowania. W przypadku zastawu do właściciela będzie należało skorzystanie z praw wspólnika.

W stosunkach między użytkownikiem a właścicielem wężła przepisy właściwego prawa cywilnego regulują przepisy prawa konstytucyjnego użytkowania, a w przypadku jego braku przepisy właściwego prawa cywilnego.

O ile tytuł stanowiący użytkowanie nie stanowi inaczej, do zniesienia użytkowania i objęcia nowych udziałów stosuje się przepisy art. 68 i 70 ustawy o spółkach. W tym ostatnim przypadku kwoty, które właściciel ma zapłacić użytkownikowi w formie pieniężnej, są wpłacane w formie pieniężnej.

### ROZDZIAŁ III. - ORGANY SPÓŁEK

#### ARTYKUŁ 11

Organami spółek są Walne Zgromadzenie oraz Zarządcy, a w sprawach nieuregulowanych w niniejszym Statucie mają zastosowanie przepisy art. 43 i następnych Ustawy.

#### ARTYKUŁ 12 - WALNE ZGROMADZENIE.

Walne zgromadzenie na Walnym Zgromadzeniu stanowi, stanowiąc ustawową większością głosów w sprawach należących do kompetencji Rady.

#### ARTYKUŁ 13 - WEZWANIE.

Walne Zgromadzenie zwoływani są przez Zarządców lub, w zależności od przypadku, likwidatorów, w drodze indywidualnego i pisemnego doręczenia zawiadomienia wszystkim akcjonariuszom na adres wskazany w księdze rejestrowej, listem poleconym za potwierdzeniem odbioru.



conste en el libro registro, por correo certificado, con acuse de recibo.

#### ARTÍCULO 14º - ASISTENCIA Y REPRESENTACIÓN.

Todos los socios tienen derecho a asistir a la Junta General por si o representados por otra persona, socio o no. La representación comprenderá la totalidad de las participaciones del representado, deberá conferirse por escrito y si no consta en documento público deberá ser especial para cada junta.

#### ARTÍCULO 15º - ADMINISTRADORES.

La Junta General confiará la Administración de la Sociedad a un Administrador único, dos mancomunados, varios solidarios, con un máximo de cinco o a un Consejo de Administración.

#### ARTÍCULO 16º

Para ser nombrado Administrador no se requerirá la condición de socio.

#### ARTÍCULO 17º

Los Administradores ejercerán su cargo indefinidamente, pudiendo ser separados de su cargo por la Junta General aún cuando la separación no conste en el Orden del Día.

#### ARTÍCULO 18º

La representación de la Sociedad en juicio y fuera de él corresponde a los Administradores, y se extenderá a todos los actos comprendidos en el objeto social pudiendo sin limitación alguna.

#### ARTÍCULO 19º

El cargo de administrador será retribuido. La remuneración consistirá en una cantidad fija anual que como remuneración en concepto de

#### ARTYKUŁ 14 - POMOC I REPREZENTACJA.

Wszyscy akcjonariusze mają prawo uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu samodzielnie lub przez inną osobę, niezależnie od tego, czy są jej członkami, czy też nie. Pełnomocnictwo obejmuje wszystkie udziały osoby reprezentowanej, musi być udzielone na piśmie, a jeżeli nie pojawia się w dokumencie publicznym, musi być specjalne dla każdego posiedzenia.

#### ARTYKUŁ 15 - ADMINISTRATORZY.

Walne Zgromadzenie powierza zarządzanie Spółką jednemu dyrektorowi, dwóm dyrektorom wspólnym, kilku dyrektorom wspólnym, przy czym nie więcej niż pięciu dyrektorom lub Zarządowi Spółki.

#### ARTYKUŁ 16

Aby zostać powołanym na stanowisko Administratora, status członka nie będzie wymagany.

#### ARTYKUŁ 17

Dyrektorzy sprawują swoje funkcje przez czas nieokreślony i mogą zostać odwołani ze stanowiska przez Walne Zgromadzenie, nawet jeśli rozdzielenie nie jest przewidziane w porządku obrad.

#### ARTYKUŁ 18

Reprezentacja Spółki w sądzie i poza nim należy do Administratorów i obejmuje wszystkie czynności zawarte w celu korporacyjnym i może, bez żadnych ograniczeń.

#### ARTYKUŁ 19

Stanowisko dyrektora będzie wynagradzane. Wynagrodzenie będzie składało się ze stałej rocznej kwoty, która będzie ustalana przez zgromadzenie wspólników w każdym roku

suelo determinará la junta cada ejercicio social.

#### ARTÍCULO 20º.- CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

El Consejo de Administración, de haberlo, estará integrado por un mínimo de tres miembros y un máximo de doce miembros.

El Consejo quedará válidamente constituido cuando concurran a la reunión, presentes o representados por otro Consejero, la mitad más uno de sus miembros. La representación se conferirá mediante carta dirigida al Presidente. Los acuerdos se adoptarán por mayoría absoluta de los asistentes a la reunión, que deberá ser convocada por el Presidente o Vicepresidente, en su caso. La votación por escrito y sin sesión será válida si ningún Consejero se opone a ello. En caso de empate, decidirá el voto personal de quien fuera Presidente.

El Consejo se reunirá siempre que lo acuerde su Presidente, bien a iniciativa propia o cuando lo soliciten dos de sus miembros. La convocatoria se cursará mediante carta o telegrama dirigidos a todos y cada uno de sus componentes, con veinticuatro horas de antelación.

Designará en su seno a su Presidente y a un Secretario.

#### CAPÍTULO IV.- SEPARACIÓN Y EXCLUSIÓN DE LOS SOCIOS.

##### ARTÍCULO 21º

Los socios tendrán derecho a separarse de la Sociedad y podrán ser excluidos de la misma por acuerdo de la Junta General, por las causas y en la forma prevista en los artículos 95 y siguientes de la Ley.

obrotowym jako wynagrodzenie w formie wynagrodzenia.

#### ARTYKUŁ 20.- RADA DYREKTORÓW

Rada Dyrektorów, o ile istnieje, składa się z co najmniej trzech, a maksymalnie dwunastu członków.

Zarząd jest ważnie ukonstytuowany, gdy połowa plus jeden z jego członków uczestniczy w posiedzeniu, obecny lub reprezentowany przez innego dyrektora. Reprezentacja jest udzielana w formie pisma skierowanego do Przewodniczącego. Uchwały zapadają bezwzględną większością głosów uczestników posiedzenia, które zwołuje odpowiednio Przewodniczący lub Wiceprzewodniczący. Pisemne głosowanie bez zwołania posiedzenia będzie ważne, jeżeli żaden z dyrektorów nie wyrazi sprzeciwu. W przypadku równej liczby głosów decyduje się o osobistym głosie byłego Przewodniczącego.

Rada zbiera się za każdym razem, gdy jej przewodniczący podejmie taką decyzję, z własnej inicjatywy lub na wniosek dwóch jej członków. Wezwanie powinno być wysłane listownie lub telegramem do każdego z jej członków, z dwudziestoczterogodzinnym wyprzedzeniem.

Mianuje ona swojego przewodniczącego i sekretarza.

#### ROZDZIAŁ IV. - SEPARACJA I WYKLUCZENIE PARTNERÓW.

##### ARTYKUŁ 21

Akcjonariusze mają prawo do wystąpienia ze Spółki i mogą być z niej wyłączeni uchwałą Walnego Zgromadzenia z przyczyn i w trybie przewidzianym w art. 95 i następnych Ustawy.

## CAPÍTULO V.- DISOLUCIÓN Y LIQUIDACIÓN.

### ARTÍCULO 22º

La Sociedad se disolverá y liquidará por las causas y de acuerdo con el régimen establecido en los artículos 104 y siguientes de la Ley.

### ARTÍCULO 23º

Los Administradores al tiempo de la disolución quedarán convertidos en liquidadores, salvo que la Junta General hubiese designado otros al acordar la disolución.

Los liquidadores ejercerán su cargo por tiempo indefinido. Transcurridos tres años desde la apertura de la liquidación sin que se haya sometido a la aprobación de la Junta General el balance final de la liquidación, cualquier socio o persona con interés legítimo podrá solicitar del Juez de Primera Instancia del domicilio social la separación de los liquidadores en la forma prevista por la Ley.

### ARTÍCULO 24º

La cuota de liquidación correspondiente a cada socio será proporcional a su participación en el capital social.

## CAPÍTULO VI – SOCIEDAD UNIPERSONAL

### ARTÍCULO 25º

En el caso de que la sociedad devenga en unipersonal se estará a lo dispuesto en los artículos 125 y siguientes de la Ley, y el socio único ejercerá las competencias de la Junta General.

Transcurridos seis meses desde que un único socio sea propietario de todas las participaciones sociales, sin que esta circunstancia se hubiese inscrito en el Registro Mercantil, aquél responderá personal, ilimitada y solidariamente de las deudas contraídas durante el periodo de unipersonalidad. Inscrita la unipersonalidad,

## ROZDZIAŁ V. – ROZWIĄZANIE I LIKWIDACJA.

### ARTYKUŁ 22

Spółka ulega rozwiązaniu i likwidacji z przyczyn i na zasadach określonych w art. 104 i następnych Ustawy.

### ARTYKUŁ 23

Zarządcy w momencie rozwiązania stają się likwidatorami, chyba że Rada Generalna wyznaczyła inne osoby, wyrażając zgodę na rozwiązanie.

Likwidatorzy sprawują swój urząd przez czas nieokreślony. Jeżeli upłynęły trzy lata od otwarcia likwidacji, a końcowy bilans likwidacji nie został przedłożony Walnemu Zgromadzeniu do zatwierdzenia, każdy akcjonariusz lub osoba mająca uzasadniony interes może zwrócić się do sądziego pierwszej instancji statutowej o odwołanie likwidatorów w trybie przewidzianym w ustawie.

### ARTYKUŁ 24

Opłata likwidacyjna przypadająca każdemu wspólnikowi będzie proporcjonalna do jego udziału w kapitale zakładowym.

## ROZDZIAŁ VI – JEDNOOSOBOWA DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZA

### ARTYKUŁ 25

W przypadku przekształcenia spółki w jednoosobową działalność gospodarczą zastosowanie mają przepisy art. 125 i następnych Ustawy, a jedyny akcjonariusz wykonuje uprawnienia Walnego Zgromadzenia.

Sześć miesięcy po tym, jak jeden akcjonariusz stanie się właścicielem wszystkich udziałów, bez zarejestrowania tej okoliczności w Rejestrze Handlowym, będzie on osobiście, bezgranicznie i solidarnie odpowiedzialny za długi zaciągnięte w okresie



el socio único no responderá de las deudas contraídas con posterioridad.

Con base a las consideraciones precedentes, y asumiendo conjunta y expresamente el compromiso de no realizar cualquier clase de acto ni concluir cualquier contrato que pudiera comprometer la aprobación del Proyecto Común de Fusión, la Sociedad Absorbida y la Sociedad Absorbente firman este Proyecto Común de Fusión.

A 6 de mayo de 2024.

**Sociedad Absorbente/ Spółka  
Przejmująca**

Don Inacio Fernandes Pedrosa,  
**administrador unico de IBERDIGEST,  
S.L./ jedyny dyrektor IBERDIGEST, S.L.**

jednoosobowości. Po zarejestrowaniu jedynego wspólnika jedyny wspólnik nie będzie ponosił odpowiedzialności za jakiegokolwiek dług zaciągnięte później.

W oparciu o powyższe oraz wspólnie i wyraźnie przyjmując zobowiązanie do niepodejmowania jakichkolwiek czynności lub zawierania umów, które mogłyby zagrozić zatwierdzeniu Wspólnego Planu Połączenia, Spółka Przejmowana i Spółka Przejmująca podpisują niniejszy Wspólny Plan Połączenia.

Od dnia 6 maja 2024 r.

**Sociedad Absorbida/ Spółka  
Przejmowana**

Don Sébastien Guyon, miembro del **Consejo  
de Administración de POLSKA MEAT  
S.A./ Prezes Zarządu POLSKA MEAT S.A.**

## **RELACIÓN DE ANEXOS**

**Anexo 1: Calendario orientativo de fusión**

**Anexo 2: Certificado de la Agencia Tributaria de la Sociedad Absorbente**

**Anexo 3: Certificado de la Seguridad Social de la Sociedad Absorbente**

## **WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW**

**Załącznik nr 1 Orientacyjny harmonogram połączenia**

**Załącznik nr 2: Zaświadczenie z urzędu skarbowego dla Spółki Przejmującej**

**Załącznik nr 3: Zaświadczenie z zakładu ubezpieczeń społecznych dla Spółki Przejmującej**

**IB-PM CROSS-MERGER CALENDAR**

Action	Days	Date
IBG annual Accounts for SP purposes	0	31/12/2023
PM Balance Sheet for SP Purposes	0	31/12/2023
Balance PM for Poland purposes	0	01/04/2024
Report of Administrators	0	06/05/2024
Draft of the Common Merger Plan	0	06/05/2024
Documental management/formal report and common draft term of merger	31	06/05/2024
Notifying shareholders, creditors, and employee representatives, or in absence of such representatives, employees. (PLN)	0	06/05/2024
Notifying employee representatives, or in absence of such representatives, employees (SP).	0	06/05/2024
Preparatory and supplementary information filing to the Commercial Register in Girona (SP).	0	06/05/2024
Publishing the merger plan on PM's website.		06/05/2024
Filing the short information on the merger plan to Commercial Register in PLN. (PLN)	0	06/05/2024
First notification of the intention to merge to the shareholders (PLN)	0	06/05/2024
Communication of the management board report to the workers (internet/online) (SP)	0	06/05/2024
Forming a special negotiation team	0	06/05/2024
Preparation of necessary schedules for application of Compliance with Polish Law (PLN)	0	06/05/2024
Obtaining a certificate from the Social Insurance Institution (PLN)	0	06/05/2024
Second notification of the intention to merge to the shareholders (PLN)	15	21/05/2024
End of the period for prior communication to the workers of the administrator's report	42	17/06/2024
Lapse of time for creditors to demand safeguard of their claims (PLN) + (SP)	37	17/06/2024
Approval of the cross-merger by IB's Shareholder	10	27/06/2024
Approval of the cross-merger by PM's Shareholder	10	27/06/2024
Signature of the merger notices (SP)	1	28/06/2024
Presentation/request of the publication of the merger notice (SP)	1	29/06/2024
Publication of the merger notice BORME and public newsletter (SP)	6	05/07/2024
Filing an application for the certificate on the compliance with Polish law and for the opinion of the Head of the National Fiscal Administration (PLN)	0	05/07/2024
Issuance of a certificate on the compliance with Polish law (PLN)	21	26/07/2024
Issuance of the opinion of the Head of the National Fiscal Administration on the cross-border merger (PLN)	31	05/08/2024
End of the creditors opposition period (SP)	0	05/08/2024
Reception of the Certificate on compliance and Opinion of the Head National Fiscal Administration to SPAIN	7	12/08/2024
Sworn translation of the certificate RM PLN compliance with previous procedures	7	19/08/2024
Public deed of merger in Spain (SP)	1	20/08/2024
Presentation of the public deed of merger in the Commercial Register in Girona	2	22/08/2024
Legality review of the Commercial Register in Girona (SP)	90	20/11/2024
Inscription of the public deed of merger in the Commercial Register (SP)	0	20/11/2024
De-registration of POLSKA MEAT from PLN Registry Court and other administrative and tax procedures	30	20/12/2024

\* the ancillary procedures subsequent to the public deed and/or registration of the merger is omitted



Unidad de Gestión de Grandes Empresas de CATALUÑA  
PZ DR.LETAMENDI, 13-22  
08007 BARCELONA (BARCELONA)  
Tel. 932911616

## CERTIFICADO

Nº REFERENCIA: 20242437437

Presentada la solicitud de certificado acreditativo de estar al corriente en el cumplimiento de las obligaciones tributarias, por:

N.I.F.: **B62277736** RAZÓN SOCIAL: **IBERDIGEST SL**  
DOMICILIO FISCAL: **AVGDA D ALGUEMA NUM 8 Bloque C Complem. ZONA INDUSTRIAL CAMP DEL BOSCH 17771 SANTA LLOGAIA D'ÀLGUEMA (GIRONA)**

**La Agencia Estatal de Administración Tributaria,**

CERTIFICA: Que conforme a los datos que obran en la Agencia Tributaria, el solicitante arriba referenciado se encuentra al corriente de sus obligaciones tributarias de conformidad con lo dispuesto en el artículo 74.1 del Reglamento General de las actuaciones y los procedimientos de gestión e inspección tributaria y de desarrollo de las normas comunes de los procedimientos de aplicación de los tributos, aprobado por el Real Decreto 1065/2007, de 27 de julio.

El presente certificado se expide a petición del interesado, tiene carácter de POSITIVO y una validez de doce meses contados desde la fecha de su expedición, salvo que la normativa específica que requiere la presentación del certificado establezca otro plazo de validez. Este certificado se expide al efecto exclusivo mencionado y no origina derechos ni expectativas de derechos en favor del solicitante ni de terceros, no pudiendo ser invocado a efectos de la interrupción o la paralización de plazos de caducidad o prescripción, ni servir de medio de notificación de los expedientes a los que pudiera hacer referencia, sin que su contenido pueda afectar al resultado de actuaciones posteriores de comprobación o investigación, ni exime del cumplimiento de las obligaciones de diligencias de embargo anteriormente notificadas a sus destinatarios.

*Documento firmado electrónicamente (Ley 40/2015) por la Agencia Estatal de Administración Tributaria, con fecha 12 de marzo de 2024. Autenticidad verificable mediante **Código Seguro Verificación LQ7P6KASXY3MGPE5** en sede.agenciatributaria.gob.es*





## CERTIFICADO DE ESTAR AL CORRIENTE EN EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

Presentada solicitud de certificado acreditativo de estar al corriente en el cumplimiento de las obligaciones de Seguridad Social correspondiente a IBERDIGEST, S.L. , con NIF 0B62277736 .

La Tesorería General de la Seguridad Social

CERTIFICA: Que conforme a los datos que obran en la Tesorería General de la Seguridad Social, el solicitante arriba referenciado se encuentra al corriente de sus obligaciones de Seguridad Social.

El presente certificado tiene carácter POSITIVO; no origina derechos ni expectativas de derechos en favor del solicitante ni de terceros; no puede ser invocado a efectos de la interrupción o la paralización de plazos de caducidad o prescripción, ni servir de medio de notificación de los expedientes a los que pudiera hacer referencia, sin que su contenido pueda afectar al resultado de actuaciones posteriores de comprobación e investigación, ni exime del cumplimiento de las obligaciones de diligencias de embargo anteriormente notificadas a sus destinatarios.

Información obtenida a 12/03/2024 08:14:36

**REFERENCIA DE VERIFICACIÓN**

Código: PIGGR-ZFUTI-6R52O-K6LPJ-V7C4R-QPROV Fecha: 12/03/2024

La autenticidad de este documento puede ser comprobada en la Sede Electrónica de la Seguridad Social.