

**WSPÓLNY PLAN POŁĄCZENIA
TRANSGRANICZNEGO
PRZEZ PRZEJĘCIE**

**COMMON PLAN OF CROSS-
BORDER MERGER
THROUGH ACQUISITION**

**ΚΟΙΝΟ ΣΧΕΔΙΟ
ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ
ΜΕΣΩ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗΣ**

Refton Investments spółka z
ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Warszawie

Refton Investments limited liability
company
with its registered office in
Warsaw

Η εταιρεία περιορισμένης ευθύνης
«Refton Investments spółka z
ograniczoną odpowiedzialnością»
με έδρα τη Βαρσοβία [Warszawa]

oraz

and

και

Uscudar Holdings Limited
z siedzibą w Nikozji na Cyprze

Uscudar Holdings Limited
with its registered office in
Nicosia, Cyprus

η εταιρεία «Uscudar Holdings
Limited»
με έδρα τη Λευκωσία, Κύπρο

uzgodniony w dniu 23 kwietnia 2020
roku

agreed upon on 23 April 2020

συμφωνημένο στις 23^η Απριλίου του
έτους 2020

1. Wprowadzenie.

W związku z zamiarem transgranicznego połączenia spółek kapitałowych Refton Investments sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej: Refton Investments lub Spółka Przejmująca) oraz Uscudar Holdings Limited z siedzibą w Nikozji na Cyprze (dalej: UHL lub Spółka Przejmowana) spółki te sporządziły niniejszy plan połączenia (dalej: Plan Połączenia).

1. Introduction.

With regard to the intention to conclude cross-border merger of companies Refton Investments Ltd. with its registered office in Warsaw (hereinafter: Refton Investments or the Acquiring Company) and Uscudar Holdings Limited with its registered office in Nicosia, Cyprus (hereinafter: UHL or the Acquired Company), the companies in question have drawn up the present merger plan (hereinafter: the Merger Plan).

1. Εισαγωγή

Σχετικά με την πρόθεση της διασυνοριακής συγχώνευσης των κεφαλαιουχικών εταιρειών με μετοχές: εταιρεία περιορισμένης ευθύνης «Refton Investments sp. z o. o.» με έδρα στη Βαρσοβία [Warszawa] (εφεξής: «Refton Investments» ή Απορροφώσα Εταιρεία) και η εταιρεία «Uscudar Holdings Limited» με έδρα στη Λεκωσία, Κύπρο (εφεξής: «UHL» ή Απορροφούμενη Εταιρεία) οι εν λόγω εταιρείες συνέταξαν το παρόν σχέδιο συγχώνευσης (εφεξής: Σχέδιο Συγχώνευσης).

Plan połączenia został sporządzony na podstawie art. 499 § 1 i 2 w zw. z art. 516¹ oraz art. 516³ ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 505 ze zm., dalej: KSH) oraz przepisów rozdziału II Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1132 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie niektórych aspektów prawa spółek (Dz. U. UE. Z 2017 L 169/46, dalej: Dyrektywa 2017/1132), a także w oparciu o właściwe przepisy cypryjskiego prawa spółek rozdziału 113 (dalej: Prawo

To σχέδιο συντάχθηκε βάσει του άρθρου 499 παράγραφος 1 και 2 σε συνδυασμό με το άρθρο 516¹ και το άρθρο 516³ του της 15ης Σεπτεμβρίου του έτους 2000 νόμου - Κώδικας Εταιρειών Εμπορικού Δικαίου (Πολωνικό ΦΕΚ «Dz. U.» του 2007, αρ. 2019, στοιχείο 505 με μεταγενέστερες τροποποιήσεις, εφεξής: ΚΕΕΔ) και των διατάξεων του Β' κεφαλαίου της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/1132 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 14ης Ιουνίου 2017, σχετικά με ορισμένες πτυχές του εταιρικού δικαίου (Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης του έτους 2017 L 169/46,

spółek), a w szczególności w sekcjach od 2011 do 201X.

Law Cap. 113 (hereinafter: the Companies Law) and in particular sections 2011 to 201X.

εφεξής: εφεξής: οδηγία 2017/1132), καθώς και βάσει των σχετικών διατάξεων του περί Εταιρειών Νόμου Κεφαλαίο 113 (εφεξής: ο περί Εταιρειών Νόμος), και ειδικά των άρθρων 2010 έως 201KZ.

Połączenie opisane w Planie Połączenia odbywa się w trybie łączenia przez przejęcie, o którym mowa w art. 492 § 1 pkt 1 KSH i w sekcji 2011 Prawa spółek. Z uwagi na fakt, że Refton Investments posiada wszystkie udziały spółki UHL, do procesu łączenia zastosowanie znajdują uproszczenia, o których mowa w art. 516¹⁵ § 1 i 2 KSH oraz w art. 516 § 1 i 6 KSH, a także w sekcji 201V Prawa spółek.

The merger described in the Merger Plan takes place as the merger through acquisition referred to in Article 492 § 1 Point 1 CCC and section 2011 of the Companies Law. In view of the fact that Refton Investments holds all the shares in UHL, the simplifications referred to in Article 516¹⁵ § 1 and 2 CCC and Article 516 § 1 and 6 CCC, as well as section 201V of the Companies Law, apply.

Η συγχώνευση που περιγράφεται στο Σχέδιο Συγχώνευσης γίνεται μέσω απορρόφησης όπως αναφέρεται στο άρθρο 492 παράγραφος 1 στοιχείο 1 του ΚΕΕΔ και το άρθρο 2010 του περί Εταιρειών Νόμου. Διότι η «Refton Investments» κατέχει όλες τις μετοχές της εταιρείας «UHL», στη διαδικασία συγχώνευσης εφαρμόζονται οι απλουστευμένες διατυπώσεις οι οποίες αναφέρονται στο άρθρο 516¹⁵ παράγραφος 1 και 2 του ΚΕΕΔ και στο άρθρο 516 παράγραφος 1 και 6 του ΚΕΕΔ καθώς και στο άρθρο 201KB του περί Εταιρειών Νόμου.

Plan Połączenia został uzgodniony, przyjęty i podpisany przez Zarząd łączących się spółek zgodnie z obowiązującymi zasadami reprezentacji. Ostateczna decyzja o zatwierdzeniu połączenia zostanie podjęta przez Walne Zgromadzenie każdej z łączących się spółek zgodnie z postanowieniami art. 506

The Merger Plan was agreed upon, accepted and signed by the Management Boards of the companies undergoing the merger in accordance with the applicable rules of representation. The final decision for approval of the merger shall be taken by the General Meeting of each of the merging companies as per the provisions of Article 506 § 1 in

Το Σχέδιο Συγχώνευσης συμφωνήθηκε, εγκρίθηκε και υπογράφηκε από τα διοικητικά συμβούλια των συγχωνευόμενων εταιρειών σύμφωνα με τους ισχύοντες κανόνες εκπροσώπησης. Η τελική απόφαση για την έγκριση της συγχώνευσης θα ληφθεί από τη γενική συνέλευση των μετόχων καθεμίας εκ των συγχωνευόμενων εταιρειών σύμφωνα με

§ 1 w zw. z art. 516¹ KSH i sekcji 201P Prawa spółek.

W celu uniknięcia wątpliwości stwierdza się, że Plan Połączenia zostaje zawarty w formie pisemnej w języku angielskim, polskim i greckim. W języku polskim dla celów prawa polskiego, w języku greckim dla celów prawa cypryjskiego i w języku angielskim dla celów uzgodnienia wszystkich postanowień. Każda z wersji sporządzona w odnośnym języku jest tej samej treści, aby łączące się spółki zatwierdziły Plan Połączenia o takich samych warunkach.

2. Typ, firma i siedziba spółek uczestniczących w łączeniu (art. 516³ pkt 1 KSH oraz sekcja 201L(a) Prawa spółek).

2.1. Spółka Przejmująca

Firma: Refton Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Typ: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

conjunction with Article 516¹ CCC and section 201P of the Companies Law.

For the avoidance of doubt, it is hereby stated that the Merger Plan is concluded in a written form in English, Polish and Greek. In Polish for the purposes of Polish law, in Greek for the purposes of Greek law and in English for the purpose of deciding on all the provisions. Each language version has identical contents to ensure that the merging companies approve the Merger Plan on the same conditions.

2. Type, registered name and registered office of the companies participating in the merger (Article 516³ Point 1 CCC and section 201L(a) of the Companies Law).

2.1. Acquiring Company

Registered name: Refton Investments limited liability company

Type: limited liability company

τις πρόνοιες του άρθρου 506 παράγραφος 1 σε συνδυασμό με το άρθρο 516¹ του ΚΕΕΔ και του άρθρου 201ΣΤ του περί Εταιρειών Νόμου.

Για την αποφυγή αμφιβολιών, αναφέρεται ότι το Σχέδιο Συγχώνευσης αναγράφεται στην αγγλική, την πολωνική και την ελληνική γλώσσα. Στην πολωνική γλώσσα για σκοπούς του πολωνικού δικαίου, στην ελληνική γλώσσα για σκοπούς του κυπριακού δικαίου και στην αγγλική γλώσσα για τους σκοπούς συμφωνίας όλων των προνοιών. Η κάθε εκδοχή συνταγμένη στη σχετική γλώσσα έχει το ίδιο περιεχόμενο προκειμένου να εγκρίνουν οι συγχωνευόμενες εταιρείες το σχέδιο συγχώνευσης με τους ίδιους όρους.

2. Τύπος, επωνυμία και έδρα συγχωνευόμενων εταιρειών (άρθρο 516³ στοιχείο 1 του ΚΕΕΔ και εδάφιο 201IB (α) του περί Εταιρειών Νόμου).

2.1. Απορροφώσα εταιρεία

Επωνυμία: Η εταιρεία περιορισμένης ευθύνης «Refton Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością»

Siedziba: Warszawa, Polska

Adres: ul. Domaniewska 44, 02-672
Warszawa, Polska

Oznaczenie rejestru: rejestr przedsiębiorców
Krajowego Rejestru Sądowego

Numer wpisu do rejestru: 0000611185

Registered office: Warsaw, Poland

Address: ul. Domaniewska 44, 02-672
Warsaw, Poland

Designation of register: register of
entrepreneurs of the National Court Register

Number of entry in the register: 0000611185

Μορφή: εταιρεία περιορισμένης ευθύνης

Έδρα: Βαρσοβία [Warszawa], Πολωνία

Εγγεγραμμένο γραφείο: οδός Ντομανιέβσκα
(ul. Domaniewska) 44, Τ.Κ. 02-672 Βαρσοβία
[Warszawa], Πολωνία

Επισήμανση μητρώου: μητρώο
επιχειρηματιών του Εθνικού Δικαστικού
Μητρώου (Krajowy Rejestr Sądowy)

Αριθμός εγγραφής στο μητρώο: 0000611185

2.2. Spółka Przejmowana

Firma: USCUDAR HOLDINGS LIMITED

Τύπος: private limited liability company by
shares (spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością)

Siedziba: Nikozja, Cypr

Adres: 5 Themistocles Dervis Elenion
Building, 1066 Nicosia, Cyprus

Oznaczenie rejestru: Departament Rejestru
Spółek i Syndyków Mas Upadłościowych,
prowadzony przez Ministerstwo Handlu,
Przemysłu i Turystyki

Numer wpisu do rejestru: HE315160.

2.2. Acquired Company

Registered name: USCUDAR HOLDINGS
LIMITED

Type: private limited liability company by
shares

Registered office: Nicosia, Cyprus

Address: 5 Themistocles Dervis Elenion
Building, 1066 Nicosia, Cyprus

Designation of register: The Department of
Registrar of Companies and Official Receiver,
maintained by the Ministry of Commerce,
Industry and Tourism

Number of entry in the register: HE315160.

2.2. Απορροφούμενη εταιρεία

Επωνυμία: «USCUDAR HOLDINGS LIMITED»

Μορφή: ιδιωτική εταιρεία περιορισμένης
ευθύνης με μετοχές

Έδρα: Λευκωσία, Κύπρος

Εγγεγραμμένο Γραφείο: 5 Θεμιστοκλή Δέρβη
Elenion Building, 1066 Λευκωσία, Κύπρος

Επισήμανση μητρώου: Τμήμα Εφόρου
Εταιρειών και Επίσημου Παραλήπτη που
διατηρείται από το Υπουργείο Ενέργειας,
Εμπορίου, Βιομηχανίας και Τουρισμού

Αριθμός εγγραφής στο μητρώο: HE315160.

3. Sposób łączenia (art. 516³ pkt 1 KSH).

Łączenie nastąpi przez przeniesienie całego majątku UHL na Refton Investments tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (art. 492 § 1 pkt 1 KSH w zw. z art. 516¹ KSH oraz sekcja 201L(c) i 201U (1)(a) Prawa spółek). Zgodnie z art. 493 § 1 KSH oraz sekcja 201L(c) i 201U (1)(c) Prawa spółek, na skutek wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego (dzień połączenia) dojdzie do wykreślenia UHL oraz jej rozwiązania bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego. Stosownie do art. 515 KSH w zw. z art. 514 § 1 KSH oraz sekcji 201U (5)(a) Prawa spółek, połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez wydawania udziałów Spółki Przejmującej jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej. Refton Investments jako Spółka Przejmująca z dniem połączenia zgodnie z art. 494 § 1 KSH oraz sekcją 201U (1)(a) Prawa spółek wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej (sukcesja uniwersalna).

3. Type of merger (Article 516³ Point 1 CCC).

The merger will take place through the transfer of all assets of UHL to the benefit of Refton Investments i.e. through the transfer of all the assets of the Acquired Company to the benefit of the Acquiring Company (Article 492 § 1 Point 1 CCC in conjunction with Article 516¹ CCC and sections 201L(c) and 201U (1)(a) of the Companies Law). Pursuant to Article 493 § 1 CCC and sections 201L(c) and 201U (1)(c) of the Companies Law, as a result of entering the merger in the register of entrepreneurs of the National Court Register (**the merger date**), UHL will be deleted and dissolved without liquidation proceedings being conducted. By virtue of Article 515 CCC in conjunction with Article 514 § 1 CCC and section 201U (5)(a) of the Companies Law, the merger will take place without increasing the share capital of the Acquiring Company and without releasing shares of the Acquiring Company to the sole shareholder of the Acquired Company. In accordance with Article 494 § 1 CCC and section 201U (1)(a) of the Companies Law, Refton Investments as the Acquiring Company

3. Τρόπος συγχώνευσης (άρθρο 516³ στοιχείο 1 του ΚΕΕΔ).

Η συγχώνευση των εταιρειών θα γίνει μέσω της μεταβίβασης όλης της περιουσίας της «UHL» στην «Refton Investments», δηλαδή μέσω της μεταβίβασης όλων των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφούμενης Εταιρείας προς όφελος της Απορροφώσας Εταιρείας (άρθρο 492 παράγραφος 1 στοιχείο 1 του ΚΕΕΔ σε συνδυασμό με το άρθρο 516¹ του ΚΕΕΔ καθώς και το άρθρο 201B(γ) και το άρθρο 201KA (1)(α) του περί Εταιρειών Νόμου). Σύμφωνα με το άρθρο 493 παράγραφος 1 του ΚΕΕΔ και το άρθρο 201B(γ) και το άρθρο 201KA (1)(γ) του περί Εταιρειών Νόμου, ως συνέπεια εγγραφής της συγχώνευσης στο μητρώο επιχειρηματιών του Εθνικού Δικαστικού Μητρώου (Krajowy Rejestr Sądowy) (**ημερομηνία συγχώνευσης**) η Απορροφούμενη Εταιρεία θα διαγραφεί και θα διαλυθεί χωρίς να τεθεί σε διαδικασία εκκαθάρισης. Σύμφωνα με το άρθρο 515 του ΚΕΕΔ σε συνδυασμό με το άρθρο 514 παράγραφος 1 του ΚΕΕΔ και το άρθρο 201KA (5)(α) του περί Εταιρειών Νόμου, η συγχώνευση θα γίνει χωρίς αύξηση κεφαλαίου

as of the merger date will assume all the rights and obligations of the Acquired Company (universal succession).

της Απορροφώσας Εταιρείας και χωρίς έκδοση μετοχών της Απορροφώσας Εταιρείας στο μοναδικό μέτοχο της Απορροφούμενης Εταιρείας. Σύμφωνα με το άρθρο 494 παράγραφος 1 του ΚΕΕΔ και το άρθρο 201ΚΑ (1)(α) του περί Εταιρειών Νόμου από την ημέρα συγχώνευσης η «Refton Investments» ως η απορροφώσα εταιρεία θα αναλάβει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της Απορροφούμενης Εταιρείας (καθολική διαδοχή).

Stosownie do § 9 ust. 12 pkt 2 aktu założycielskiego Spółki Przejmującej, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Refton Investments podejmie stosowną uchwałę w sprawie planowanego transgranicznego połączenia z UHL. Zgodnie z przepisami sekcji 201P Prawa spółek, właściwa uchwała w przedmiocie połączenia zostanie podjęta także przez Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej.

Under § 9 Section 12 Point 2 of the Articles of Association of the Acquiring Company, an Extraordinary Meeting of Shareholders of Refton Investments will adopt a relevant resolution on the planned cross-border merger with UHL. As per the provisions of section 201P of the Companies Law, a relevant resolution concerning the merger shall be adopted also by the Shareholders Meeting of the Acquired Company.

Σύμφωνα με την παράγραφο 9 εδάφιο 12 στοιχείο 2 του Καταστατικού εγγράφου της Απορροφώσας Εταιρείας η έκτακτη γενική συνέλευση των μετόχων της «Refton Investments» θα ψηφίσει τη σχετική απόφαση για την σχεδιασμένη διασυνοριακή συγχώνευση με την «UHL». Σύμφωνα με το άρθρο 201ΠΣΤ του περί Εταιρειών Νόμου η σχετική απόφαση για τη συγχώνευση θα ψηφιστεί επίσης από την γενική συνέλευση των μετόχων της Απορροφούμενης Εταιρείας.

Zarząd każdej z łączących się spółek sporządzi pisemne sprawozdanie uzasadniające połączenie oraz uzyska zaświadczenie o

To διοικητικό συμβούλιο της κάθε συγχωνευόμενης εταιρείας θα συντάξει εγγράφως την έκθεση που δικαιολογεί τη

prawidłowości połączenia, o którym mowa w art. 127 Dyrektywy 2017/1132.

reasons for the merger and shall obtain a certificate attesting to the proper completion of the merger referred to in Article 127 of the Directive 2017/1132.

συγχώνευση των εταιρειών και θα λάβει πιστοποιητικό που να βεβαιώνει την ορθή εκτέλεση της συγχώνευσης το οποίο αναφέρεται στο άρθρο 127 της Οδηγίας 2017/1132.

Akt założycielski Spółki Przejmującej nie ulegnie zmianie. Refton Investments będzie prowadziła swoje księgi rachunkowe (w tym sprawozdania finansowe) na zasadzie kontynuacji określonych w bilansie końcowym przechodzących na nią aktywów Spółki Przejmowanej.

The Articles of Association of the Acquiring Company shall not be amended. Refton Investments will keep its accounting books (including the financial statements) as continuation of the assets of the Acquired Company stipulated in the final balance sheet and taken over by the Acquiring Company.

Το Καταστατικό έγγραφο της Απορροφώσας Εταιρείας δεν θα τροποποιηθεί. Η «Refton Investments» θα διατηρήσει τα λογιστικά της βιβλία (συμπεριλαμβανομένων των οικονομικών καταστάσεων) ως συνέχεια των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφούμενης Εταιρείας που ορίζονται στον τελικό ισολογισμό και τα οποία μεταβιβάζονται σε αυτήν.

Połączenie spółek odbędzie się w ramach tej samej grupy kapitałowej. Przez grupę kapitałową zgodnie z art. 4 pkt 14 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2019 r. poz. 369 ze zm.) należy rozumieć wszystkich przedsiębiorców, którzy są kontrolowani w sposób bezpośredni lub pośredni przez jednego przedsiębiorcę, w tym również tego przedsiębiorcę. W związku z powyższym stosownie do art. 14 pkt 5 ww. ustawy,

The merger of the companies will take place within the same capital group. A capital group, pursuant to Article 4 Point 14 of the Act of 16 February 2007 on competition and consumer protection (Journal of Laws of 2019, item 369, as amended), is understood as all entrepreneurs controlled, directly or indirectly, by one entrepreneur, including this entrepreneur. In view of that, pursuant to Article 14 Point 5 of the said Act, the planned merger will not be subject to the obligation to

Η συγχώνευση των εταιρειών θα λάβει χώρα στο πλαίσιο του ίδιου ομίλου. Ως όμιλος, σύμφωνα με το άρθρο 4 στοιχείο 14 του της 16ης Φεβρουαρίου του έτους 2007 περί προστασίας ανταγωνισμού και καταναλωτών νόμου (Πολωνικό ΦΕΚ «Dz. U.» του έτους 2019, στοιχείο 369 μετά τις τροποποιήσεις), εννοούνται όλες οι επιχειρήσεις που ελέγχονται άμεσα ή έμμεσα από έναν επιχειρηματία συμπεριλαμβανομένου και αυτόν τον επιχειρηματία. Ως εκ τούτου,

planowane połączenie nie będzie podlegać obowiązkowi zgłoszenia koncentracji przedsiębiorców do Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

notify the President of the Office for Competition and Consumer Protection of a consolidation of the companies.

σύμφωνα με το άρθρο 14 στοιχείο 15 του προαναφερόμενου νόμου, η σχεδιασμένη συγχώνευση εταιριών δεν υπόκειται στην υποχρέωση κοινοποίησης της προς τον Πρόεδρο της Υπηρεσία Προστασίας Ανταγωνισμού και Καταναλωτών (Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów) ως συγκέντρωση εταιριών.

4. Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej i wysokość ewentualnych dopłat pieniężnych (art. 516³ pkt 2 KSH oraz sekcja 201L(b) Prawa spółek).

4. The proportion of the Acquired Company's shares exchange and the value of possible additional cash contributions (Article 516³ Point 2 CCC and section 201L(b) of the Companies Law).

4. Αναλογία ανταλλαγής μετοχών της Απορροφούμενης εταιρείας και μέγεθος πιθανών πρόσθετων χρηματικών πληρωμών (άρθρο 516³ στοιχείο 2 του ΚΕΕΔ και το άρθρο 201IB(β) του περί Εταιρειών Νόμου).

Jako że połączenie nastąpi poprzez przejęcie przez Spółkę Przejmującą swojej spółki jednoosobowej, stosownie do treści art. 516¹⁵ § 1 KSH, w niniejszym połączeniu nie znajdzie zastosowania art. 516³ pkt 2 KSH. Z tych względów w Planie Połączenia nie określa się stosunku wymiany udziałów i wysokości ewentualnych dopłat.

Since the merger shall take place through the acquisition by the Acquiring Company of its wholly subsidiary company, pursuant to Article 516¹⁵ § 1 CCC, Article 516³ Point 2 CCC shall not apply. Therefore, the Merger Plan does not stipulate the proportion of the shares exchange or the value of possible additional contributions.

Εφόσον η συγχώνευση θα γίνει μέσω της απόκτησης/απορρόφησης από την Απορροφώσα Εταιρεία της εξ ολοκλήρου θυγατρικής της, σύμφωνα με το άρθρο 516¹⁵ παράγραφος 1 του ΚΕΕΔ, στην παρούσα συγχώνευση εταιριών δεν εφαρμόζεται το άρθρο 516³ στοιχείο 2 του ΚΕΕΔ. Ως εκ τούτου, στο Σχέδιο Συγχώνευσης δεν ορίζεται η αναλογία ανταλλαγής μετοχών ή το μέγεθος πιθανών πρόσθετων πληρωμών.

5. Stosunek wymiany innych papierów wartościowych Spółki Przejmowanej i wysokość ewentualnych dopłat pieniężnych (art. 516³ pkt 3 KSH oraz sekcja 201L(b) Prawa spółek).

5. The proportion of the Acquired Company's other securities exchange and the value of possible additional cash contributions (Article 516³ Point 3 CCC and section 201L(b) of the Companies Law).

5. Η αναλογία ανταλλαγής άλλων χρεογράφων/τίτλων Απορροφούμενης Εταιρείας και μέγεθος πιθανών πρόσθετων χρηματικών πληρωμών (άρθρο 516³ στοιχείο 3 του ΚΕΕΔ και το άρθρο 201IB(β) του περί Εταιρειών Νόμου).

Spółka Przejmowana nie wyemitowała jakichkolwiek papierów wartościowych, więc Plan Połączenia nie zawiera żadnych informacji dotyczących przydziału jakichkolwiek praw właścicielom takich papierów wartościowych. Nie zostały przewidziane również żadne dopłaty na rzecz wspólnika Spółki Przejmowanej.

The Acquired Company did not issue any securities whatsoever and thus the Merger Plan does not contain any information on granting any rights to the owners of such securities. Moreover, no additional contributions to the benefit of the shareholder of the Acquired Company were provided for.

Η Απορροφούμενη Εταιρεία δεν εξέδωσε οποιαδήποτε χρεόγραφα/τίτλους και έτσι το Σχέδιο Συγχώνευσης δεν περιέχει οποιαδήποτε πληροφορία για παροχή οποιωνδήποτε δικαιωμάτων στους κατόχους τέτοιων χρεογράφων/τίτλων. Περαιτέρω, δεν προνοούνται οποιεσδήποτε πρόσθετες πληρωμές/εισφορές προς τον μέτοχο της Απορροφούμενης Εταιρείας.

6. Informacje o których mowa w art. 516³ pkt 4-6 KSH oraz w sekcji 201L(c), (e), (g) Prawa spółek.

6. Information referred to in Article 516³ Points 4-6 CCC and section 201L(c), (e), (g) of the Companies Law).

6. Οι πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 516³ στοιχείο 4-6 του ΚΕΕΔ και στο άρθρο 201IB(γ), (ε), (ζ) του περί Εταιρειών Νόμου.

Spółka Przejmująca posiada wszystkie udziały Spółki Przejmowanej, stąd zgodnie z art. 516¹⁵ § 1 KSH, nie stosuje się przepisów art. 516³ pkt 4-6 KSH w części dotyczącej udziałów lub akcji i nie będzie miał miejsca przydział żadnych

The Acquiring Company holds all the shares of the Acquired Company, therefore, pursuant to Article 516¹⁵ § 1 CCC, the provisions of Article 516³ Points 4-6 CCC do not apply in the part relating to the shares and no allotment of

Η Απορροφώσα Εταιρεία κατέχει όλες τις μετοχές της Απορροφούμενης Εταιρείας, ως εκ τούτου, σύμφωνα με το άρθρο 516¹⁵ παράγραφος 1 του ΚΕΕΔ δεν εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 516³ στοιχεία 4-6 του

udziałów lub akcji. Spółka Przejmująca nie przyznaje ani nie przyzna, w związku z transgranicznym połączeniem, innych praw wspólnikom Spółki Przejmowanej. Zarówno Spółka Przejmowana jak i Spółka Przejmująca nie wyemitowały żadnych udziałów ani akcji, z których przysługiwałyby jakiegokolwiek uprawnień szczególne, dlatego też Plan Połączenia nie przewiduje żadnych uprawnień dla właścicieli takich udziałów lub akcji zgodnie z przepisami polskiego prawa oraz art. 201L Prawa Spółek. Ponadto Spółka Przejmowana nie wyemitowała jakiegokolwiek papierów wartościowych. Plan Połączenia nie określa zatem dnia, od którego udziały uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej, ani też nie zawiera innych warunków dotyczących nabycia lub wykonywania powyższych praw w Spółce Przejmującej.

shares will take place. The Acquiring Company does not and will not grant any other rights to the shareholders of the Acquired Company. Neither the Acquiring Company nor the Acquired Company have issued any shares carrying special rights, and therefore, the Merger Plan does not provide for any rights of the owners of such shares pursuant to the provisions of the Polish Law and Section 201L of the Companies Law. Moreover, the Acquired Company has not issued any securities. Therefore, the Merger Plan does not stipulate the date as of which the shares entitle to the participation in the profit of the Acquiring Company, nor does it include any other conditions concerning the acquisition or exercising of the said rights in the Acquiring Company.

ΚΕΕΔ αναφορικά με τις μετοχές και δεν θα υπάρξει οποιαδήποτε παραχώρηση μετοχών. Η Απορροφώσα Εταιρεία δεν παρέχει και δεν θα παρέχει άλλα δικαιώματα στους μετόχους της Απορροφούμενης Εταιρείας σχετικά με τη διασυννοριακή συγχώνευση των εταιρειών. Ούτε η Απορροφώσα Εταιρεία ούτε η Απορροφούμενη Εταιρεία δεν έχουν εκδώσει οποιοδήποτε μετοχές που φέρουν ειδικά δικαιώματα και ως εκ τούτου, το Σχέδιο Συγχώνευσης δεν προνοεί για οποιαδήποτε δικαιώματα των κατόχων τέτοιων μετοχών σύμφωνα με τις πρόνοιες του Πολωνικού Δικαίου και του άρθρου 201IB του περί Εταιρειών Νόμου. Επιπλέον η Απορροφούμενη Εταιρεία δεν εξέδωσε οποιαδήποτε χρεόγραφα/τίτλους. Ως εκ τούτου, το Σχέδιο Συγχώνευσης δεν ορίζει την ημέρα από την οποία οι μετοχές παρέχουν δικαίωμα συμμετοχής στο κέρδος της Απορροφώσας Εταιρείας, ούτε περιέχει οποιοδήποτε όρο απόκτησης ή άσκησης των παραπάνω δικαιωμάτων στην Απορροφώσα Εταιρεία.

7. Dzień, od którego inne papiery wartościowe uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej także inne warunki dotyczące nabycia lub wykonywania tego prawa, jeżeli takie warunki zostały ustanowione (art. 516³ pkt 7 KSH oraz sekcja 201L(e) Prawa spółek).

7. The date as of which other securities entitle to the participation in the profit of the Acquiring Company as well as other conditions concerning the acquisition and exercising of the said right, if such conditions have been established (Article 516³ Point 7 CCC and section 201L(e) of the Companies Law).

7. Η ημερομηνία από την οποία άλλα χρεόγραφα/τίτλοι παρέχουν δικαίωμα συμμετοχής στο κέρδος της Απορροφώσας Εταιρείας καθώς επίσης και άλλοι όροι απόκτησης και άσκησης αυτού του δικαιώματος, αν αυτοί οι όροι ορίστηκαν (άρθρο 516³ στοιχείο 7 του ΚΕΕΔ και άρθρο 201IB(ε) του περί Εταιρειών Νόμου).

W związku z połączeniem nie będą wydawane papiery wartościowe uprawniające wspólników Spółki Przejmowanej do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej, dlatego Plan Połączenia nie zawiera określenia dnia, od którego takie papiery wartościowe uprawniałyby do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej, a także nie zawiera warunków dotyczących nabycia lub wykonywania takich praw.

In relation to the merger no securities entitling the shareholders of the Acquired Company to participate in the profit of the Acquiring Company will be issued and so the Merger Plan does not include the stipulation of the date as of which such securities would entitle to the participation in the profit of the Acquiring Company, nor does it include any conditions concerning the acquisition or exercising of such rights.

Σχετικά με τη συγχώνευση των εταιρειών, δεν θα εκδοθούν χρεόγραφα/τίτλοι που θα παρέχουν στους μετόχους της Απορροφούμενης Εταιρείας το δικαίωμα συμμετοχής στο κέρδος της Απορροφώσας Εταιρείας και έτσι το Σχέδιο Συγχώνευσης δεν ορίζει την ημέρα από την οποία αυτά τα χρεόγραφα/τίτλοι παρέχουν δικαίωμα συμμετοχής στο κέρδος της Απορροφώσας Εταιρείας ούτε περιέχει οποιοσδήποτε όρους απόκτησης ή άσκησης των παραπάνω δικαιωμάτων.

8. Szczególne korzyści przyznane biegłym badającym plan połączenia lub członkom organów łączących się spółek (art. 516³ pkt 8 KSH oraz sekcja 201L(h) Prawa spółek).

Z uwagi na zastosowanie uproszczonego trybu łączenia i przewidziane w art. 516¹⁵ § 1 KSH wyłączenie stosowania art. 516⁶ KSH, plan połączenia nie będzie poddany badaniu przez biegłego rewidenta. Z uwagi na powyższe, żadna ze spółek uczestniczących w połączeniu nie przyzna żadnych szczególnych korzyści biegłym. Ponadto, w związku z połączeniem, członkom organów spółek łączących się nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści.

8. Particular benefits granted to the experts examining the merger plan or the members of the bodies of the merging companies (Article 516³ Point 8 CCC and section 201L(h) of the Companies Law).

Due to the application of a simplified merger procedure and the exclusion of Article 516⁶ CCC provided for in Article 516¹⁵ § 1 CCC, the merger plan will not be subject to the examination of an expert auditor. In view of the foregoing, none of the companies participating in the merger will grant any particular benefits to the experts. Moreover, the members of the bodies of the merging companies will not be granted any particular benefits in relation to the merger.

8. Ειδικά πλεονεκτήματα που παρέχονται στους εμπειρογνώμονες που εξετάζουν το σχέδιο συγχώνευσης εταιρειών ή στα μέλη των οργάνων των συγχωνευόμενων εταιρειών (άρθρο 516³ στοιχείο 8 του ΚΕΕΔ και το άρθρο 201B(η) του περί Εταιρειών Νόμου).

Επειδή εφαρμόζεται ο απλουστευμένος τρόπος συγχώνευσης των εταιρειών και εφαρμόζεται η προβλεπόμενη στο άρθρο 516¹⁵ του ΚΕΕΔ εξαιρεση της εφαρμογής του άρθρου 516⁶ παράγραφος 1 του ΚΕΕΔ, το Σχέδιο Συγχώνευσης δεν θα εξεταστεί από εμπειρογνώμονα ορκωτό λογιστή. Λόγω των παραπάνω καμία από τις συγχωνευόμενες εταιρείες δεν θα παρέχει ειδικά οφέλη στους εμπειρογνώμονες. Επιπλέον, σχετικά με τη συγχώνευση εταιρειών, στα μέλη των οργάνων των συγχωνευόμενων εταιρειών, δεν θα παρασχεθούν οποιαδήποτε ειδικά οφέλη.

9. Warunki wykonywania praw wierzycieli i wspólników mniejszościowych każdej z łączących się spółek oraz adres, pod którym można bezpłatnie uzyskać pełne informacje na temat tych warunków (art.

9. Προϋποθέσεις άσκησης δικαιωμάτων των πιστωτών και των μετόχων μειοψηφίας της κάθε συγχωνευόμενης εταιρείας και η διεύθυνση στην οποία μπορεί να λάβει κανείς δωρεάν πλήρης

516³ pkt 9 KSH oraz sekcja 201K(2) and (3) Prawa spółtek).

Spółka Przejmująca z Dniem Połączenia wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej w drodze sukcesji uniwersalnej, zgodnie z postanowieniami art. 494 § 1 w związku z art. 516¹ KSH oraz sekcji 201(c) i 201U (1)(a) Prawa spółtek. Połączenie nie powinno wpłynąć ujemnie na prawa wierzycieli łączących się spółtek.

obtained free of charge (Article 516³ Point 9 CCC and section 201K(2) and (3) of the Companies Law).

The Acquiring Company as of the Merger Date shall assume all the rights and obligations of the Acquired Company by virtue of universal succession pursuant to the provisions of Article 494 § 1 in conjunction with Article 516¹ CCC and sections 201(c) and 201U (1)(a) of the Companies Law. The merger should not adversely affect the rights of creditors of the merging companies.

πληροφορίες για αυτές τις προϋποθέσεις (άρθρο 516³ στοιχείο 9 του ΚΕΕΔ).

Η Απορροφώσα Εταιρεία από την ημέρα συγχώνευσης των εταιρειών θα αναλάβει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της Απορροφούμενης Εταιρείας μέσα από την καθολική διαδοχή, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 494 παράγραφος 1 του ΚΕΕΔ σε συνδυασμό με το άρθρο 516¹ του ΚΕΕΔ και το άρθρο 201Θ(γ) και 201ΚΑ (1)(α) του περί Εταιρειών Νόμου. Η συγχώνευση των εταιρειών δεν πρέπει να επηρεάσει αρνητικά τα δικαιώματα των πιστωτών των συγχωνευόμενων εταιρειών.

W odniesieniu do wykonania praw wierzycieli, zastosowanie znajdują zapisy art. 201K oraz 201M Prawa Spółek jak również postanowienia art. 495 oraz 496 KSH. Zatem, Spółka Przejmująca będzie prowadziła odrębny zarząd majątkiem łączących się spółtek do dnia zaspokojenia lub zabezpieczenia wierzycieli, których wierzytelności powstały przed dniem połączenia, a którzy przed upływem sześciu miesięcy od dnia ogłoszenia o zakończeniu

With regards to the exercise of the creditors rights, the provisions of section 201K and 201M of the Companies Law as well as the provisions of Articles 495 and 496 CCC shall apply. Further, the Acquiring Company shall conduct separate management over the assets of the merging companies until the creditors whose receivables arose before the merger date and who have demanded the payment in writing before the lapse of six months from the

Αναφορικά με την άσκηση των δικαιωμάτων των πιστωτών, θα εφαρμοστούν οι πρόνοιες των άρθρων 201ΚΑ και 201ΜΓ του περί Εταιρειών Νόμου καθώς επίσης και οι πρόνοιες των άρθρων 495 και 496 του ΚΕΕΔ. Περαιτέρω, η Απορροφώσα εταιρεία θα ασκήσει την ξεχωριστή διαχείριση της περιουσία των συγχωνευόμενων εταιρειών έως την ημέρα ικανοποίησης ή διασφάλισης των πιστωτών των οποίων οι απαιτήσεις

procedury połączenia zażądali na piśmie zapłaty. W okresie odrębnego zarządzania majątkami spółek wierzycielom każdej spółki służy pierwszeństwo zaspokojenia z majątku swojej pierwotnej dłużniczki przed wierzycielami pozostałych łączących się spółek. Ponadto wierzyciele łączącej się spółki, którzy zgłosili swoje roszczenia w terminie sześciu miesięcy od dnia ogłoszenia ukończenia procedury połączenia i uprawdopodobnili, że ich zaspokojenie jest zagrożone przez połączenie, mogą żądać, aby sąd właściwy według siedziby Spółki Przejmującej udzielił im stosownego zabezpieczenia ich roszczeń, jeżeli zabezpieczenie takie nie zostało ustanowione przez Spółkę Przejmującą.

notice of completion of merger, have been satisfied or secured. In the period of separate management over the companies' assets, the creditors of each company have the priority right to satisfy their claims from the assets of the original debtor before the creditors of the remaining companies undergoing the merger. Furthermore, the creditors of the merging company who notified of their claims within six months following the announcement on finalization of the merger and substantiated the fact that the satisfaction of their claims is threatened by the merger, have the right to request that the court with jurisdiction over the registered office of the Acquiring Company grant them appropriate security for their claims, if such security was not established by the Acquiring Company.

εγέρθησαν πριν από την ημερομηνία συγχώνευσης και οποίοι ζήτησαν εγγράφως πληρωμή πριν από το πέραςμα έξι μηνών από την ημερομηνία ειδοποίησης ολοκλήρωσης της συγχώνευσης. Κατά την περίοδο οπότε η Απορροφώσα Εταιρεία ασκεί την ξεχωριστή διαχείριση των περιουσιών των συγχωνεύμενων εταιρειών, οι πιστωτές της κάθε εταιρείας θα έχουν προτεραιότητα ικανοποίησης των απαιτήσεών τους από την περιουσία της αρχικής εταιρείας - οφειλέτη πριν από τους πιστωτές της συγχωνεύόμενης εταιρείας που απομένει από την συγχώνευση. Επιπλέον οι πιστωτές που δήλωσαν την απαίτησή τους εντός της προθεσμίας των έξι μηνών από την ημερομηνία ανακοίνωσης ολοκλήρωσης της συγχώνευσης και τεκμηρίωσαν ότι η ικανοποίησή της απαίτησης τους κινδυνεύει λόγω της συγχώνευσης, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν από το αρμόδιο δικαστήριο, σύμφωνα με τον τόπο της έδρας της Απορροφώσας Εταιρείας, να τους παρέχει την κατάλληλη διασφάλιση των απαιτήσεών τους αν αυτή η διασφάλιση δεν έχει δοθεί από τη Απορροφώσα Εταιρεία.

Spółka Przejmowana nie ma wspólników mniejszościowych, ponieważ 100% kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej przysługuje Spółce Przejmującej. W rezultacie, planowane połączenie nie może mieć żadnego negatywnego wpływu na sytuację mniejszościowych wspólników Spółki Przejmowanej.

The Acquired Company does not have any minority shareholders, since 100% of the share capital of the Acquired Company is held by the Acquiring Company. As a result, the planned merger may not have any adverse effect on the situation of minority shareholders of the Acquired Company.

Spółka Przejmująca nie ma wspólników mniejszościowych, ponieważ 100% kapitału zakładowego Spółki Przejmującej przysługuje FLAX LUXEMBOURG S.A R.L. W rezultacie planowane połączenie nie może mieć żadnego negatywnego wpływu na sytuację mniejszościowych wspólników Spółki Przejmującej.

The Acquiring Company does not have any minority shareholders, since 100% of the share capital of the Acquiring Company is held by FLAX LUXEMBOURG S.A R.L. As a result, the planned merger may not have any adverse effect on the situation of minority shareholders of the Acquiring Company.

Η Απορροφούμενη Εταιρεία δεν έχει μετόχους μειοψηφίας εφόσον το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της κρατείται από την Απορροφώσα Εταιρεία. Συνεπώς η σχεδιασμένη συγχώνευση εταιρειών δεν μπορεί να έχει αρνητική επίδραση σε μετόχους μειοψηφίας της Απορροφούμενης Εταιρείας.

Η Απορροφώσα Εταιρεία δεν έχει μετόχους μειοψηφίας εφόσον το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της κρατείται από την εταιρεία «FLAX LUXEMBOURG S.A R.L.». Συνεπώς η σχεδιασμένη συγχώνευση εταιρειών δεν μπορεί να έχει αρνητική επίδραση σε μετόχους μειοψηφίας της Απορροφώσας Εταιρείας.

Wierzyciele i wspólnicy spółek uczestniczących w połączeniu mogą uzyskać bezpłatnie informacje o warunkach wykonywania swoich praw kierując zapytania na poniższe adresy spółek uczestniczących w połączeniu:

The creditors and shareholders of companies participating in the merger may receive information on conditions of exercising their rights by sending enquiries to the following addresses of the companies participating in the merger:

1) Refton Investments sp. z o.o.
ul. Domaniewska 44 bud. 4 lok. piętro XI

1) Refton Investments Ltd.
ul. Domaniewska 44 bud. 4 lok. piętro XI

1) Εταιρεία περιορισμένης ευθύνης «Refton Investments sp. z o.o.»

02-672 Warszawa

02-672 Warszawa

οδός Ντομνιέβσκα [ul. Domaniewska] 44 κτίριο
4 γραφείο όροφος ΙΑ'
Τ.Κ. 02-672 Βαρσοβία [Warszawa]

2) USCUDAR HOLDINGS LIMITED
Themistokli Dervi, 5,
Elenion Building
1066, Lefkosia, Cyprus

2) USCUDAR HOLDINGS LIMITED
Themistokli Dervi, 5,
Elenion Building
1066, Lefkosia, Cyprus

2) Η εταιρεία «USCUDAR HOLDINGS
LIMITED»
Themistokli Dervi, 5
Elenion Building
1066 Λευκωσία, Κύπρος

10. Procedury, według których zostaną określone zasady udziału pracowników w ustaleniu ich praw uczestnictwa w organach spółki przejmującej, zgodnie z odrębnymi przepisami oraz prawdopodobny wpływ połączenia na stan zatrudnienia w Spółce Przejmującej (art. 516³ pkt 10 i 11 KSH oraz sekcja 201L(d) i (j) oraz 201W Prawa spółek).

10. The procedures for elaboration of the rules for involvement of the employees in the determination of their right to participate in the governing bodies of the acquiring company, in accordance with separate provisions and the likely impact of the merger on the level of employment in the Acquiring Company (Article 516³ Points 10 and 11 CCC and sections 201L (d) and (j) and 201W of the Companies Law).

10. Οι διαδικασίες κατά τις οποίες θα οριστούν οι κανόνες συμμετοχής των εργαζομένων στον ορισμό των δικαιωμάτων τους στα όργανα της Απορροφώσας Εταιρείας, σύμφωνα με ξεχωριστές διατάξεις καθώς και πιθανή επίδραση της συγχώνευσης των εταιρειών στην απασχόληση των εργαζομένων στην Απορροφώσα Εταιρεία (άρθρο 516³ στοιχείο 10 και 11 του ΚΕΕΔ και το άρθρο 201IB(δ) και (ι) και του άρθρου 201ΚΓ του περί Εταιρειών Νόμου).

Żadna ze spółek uczestniczących w połączeniu transgranicznym nie zatrudnia pracowników, a zatem połączenie transgraniczne nie ma

None of the companies participating in the cross-border merger employs any employees and thus the cross-border merger has no

Καμία από τις εταιρείες εμπλεκόμενες στη διασυνοριακή συγχώνευση δεν απασχολεί προσωπικό και ως εκ τούτου η διασυνοριακή

wpływu na stan zatrudnienia. Z uwagi na powyższe, nie stosuje się procedur określania zasad udziału pracowników w ustaleniu ich praw uczestnictwa w organach Spółki Przejmującej.

influence on the level of employment. In the light of the foregoing, no procedures are applied for elaboration of the rules for involvement of the employees in the determination of their right to participate in the governing bodies of the Acquiring Company.

11. Dzień, od którego czynności łączących się spółek będą uważane, dla celów rachunkowości, za czynności dokonywane na rachunek Spółki Przejmującej (art. 516³ pkt 12 KSH oraz sekcja 201L(f) Prawa spółek).

11. The date as of which the transactions of the merging companies shall be deemed, for purposes of the accountancy law, to be transactions for the account of the Acquiring Company (Article 516³ Point 12 CCC and section 201L(f) of the Companies Law).

Zgodnie z art. 44a ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), połączenie rozlicza się i ujmuje na dzień połączenia tj. na dzień wpisania połączenia do rejestru właściwego dla siedziby Spółki Przejmującej. Od dnia połączenia wszystkie transakcje Spółki Przejmowanej będą traktowane, dla celów rachunkowych, jako transakcje Spółki Przejmującej.

Pursuant to Article 44a Sections 1 and 3 of the Act of 29 September 1994 - Accountancy Law (Journal of Laws of 2019, item 351, as amended), the merger is settled and recognised as of the merger date i.e. the date on which the merger is entered in the relevant register applicable for the registered office of the Acquiring Company. As of the merger date, all the transactions of the Acquired Company shall be deemed, for the purposes of accountancy law, to be transactions of the Acquiring Company.

sygnowanie nie spowoduje zmiany w strukturze kapitałowej Spółki. Wobec powyższego, nie stosuje się procedur określania zasad udziału pracowników w ustaleniu ich praw uczestnictwa w organach Spółki Przejmującej.

11. Η ημερομηνία από την οποία οι πράξεις των συγχωνευόμενων εταιρειών θα θεωρούνται, από λογιστική άποψη, ως πράξεις που τελούνται για λογαριασμό της Απορροφώσας Εταιρείας (άρθρο 516³ στοιχείο 12 του ΚΕΕΔ και το άρθρο 201Β(στ) του περί Εταιρειών Νόμου).

Σύμφωνα με το άρθρο 44α εδάφιο 1 και 3 του της 29ης Σεπτεμβρίου του έτους 1995 περί της λογιστικής νόμου (Πολωνικό ΦΕΚ «Dz.U.» του έτους 2019 στοιχείο 351 μετά τις τροποποιήσεις), η συγχώνευση των εταιρειών υπολογίζεται και αναγνωρίζεται από την ημέρα συγχώνευσης, δηλ. την ημέρα εγγραφής της συγχώνευσης στο αρμόδιο μητρώο σύμφωνα με την έδρα της Απορροφώσας Εταιρείας. Από την ημέρα συγχώνευσης των εταιρειών όλες οι συναλλαγές της Απορροφώμενης Εταιρείας θα θεωρηθούν,

από λογιστικής άποψης, ως πράξεις της Απορροφώσας Εταιρείας.

12. Informacje na temat wyceny aktywów i pasywów przenoszonych na Spółkę Przejmującą na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia (art. 516³ pkt 13 KSH oraz sekcja 201L(k) i (l) Prawa spółek).

12. Information on the valuation of assets and liabilities being transferred to the Acquiring Company as of a defined day in the month preceding the filing of the application for the draft terms of merger (merger plan) to be announced (Article 516³ Point 13 CCC and section 201L(k) and (l) of the Companies Law).

12. Πληροφορίες για την αποτίμηση του ενεργητικού και του παθητικού που μεταβιβάζεται στην Απορροφώσα Εταιρεία την ορισμένη ημέρα του μηνός πριν από την καταβολή της αίτησης ανακοίνωσης του σχεδίου συγχώνευσης εταιρειών (άρθρο 516³ στοιχείο 13 του ΚΕΕΔ και το άρθρο 201B(ια) και (ιβ) του περί Εταιρειών Νόμου).

Na potrzeby wyceny aktywów i pasywów Spółki Przejmowanej, zgodnie z art. 516³ pkt 13 KSH oraz sekcją 201L(k) Prawa spółek, przyjęto wycenę księgową na podstawie bilansu sporządzonego na dzień 1 kwietnia 2020 roku, to jest na dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Połączenia. Zgodnie z metodą księgową przyjęto, że wartość majątku Spółki Przejmowanej jest równa wartości aktywów netto przedstawionych w jej bilansie.

For the purposes of the valuation of assets and liabilities being transferred to the Acquiring Company, pursuant to Article 516³ Point 13 CCC and section 201L(k) of the Companies Law, the accounting valuation was assumed on the basis of the balance sheet drawn up as of 1 April 2020 i.e. as of the day in the month preceding the filing of the application for the draft terms of merger (Merger Plan) to be announced. In accordance with the accounting method, it has been assumed that the value of the assets of the Acquired Company is equal to the net value of assets given in its balance sheet.

Για τους σκοπούς αποτίμησης του ενεργητικού και του παθητικού της Απορροφούμενης Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 516³ στοιχείο 13 του ΚΕΕΔ και το άρθρο 201B(ια) του περί Εταιρειών Νόμου, δεκτή είναι η λογιστική αποτίμηση βάσει του ισολογισμού ως η 1^η Απριλίου του έτους 2020, δηλαδή την ημέρα του μηνός πριν από την καταβολή της αίτησης ανακοίνωσης του σχεδίου συγχώνευσης εταιρειών. Σύμφωνα με την λογιστική μέθοδο, θεωρήθηκε ότι η αξία της περιουσίας της Απορροφούμενης Εταιρείας είναι ίσα με την καθαρή αξία του ενεργητικού της που παρουσιάζεται στον ισολογισμό.

Wartość aktywów i pasywów Spółki Przejmowanej wedle danych zawartych w bilansie sporządzonym na dzień 1 kwietnia wynosi:

- 1) aktywa – 19.704.883 EUR (równowartość 89.702.538,88 zł według kursu z dnia 31 marca 2020 r.),
- 2) pasywa – 68.568 EUR (równowartość 312.142,11 zł według kursu z dnia 31 marca 2020 r.),
- 3) kapitały własne – 19.636.315 EUR (równowartość 89.390.396,77 zł według kursu z dnia 31 marca 2020 r.).

Powyżej wskazane wartości aktywów i pasywów Spółki Przejmowanej w złotych polskich zostały określone w oparciu o kurs średni euro opublikowany przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 marca 2020 r.

The value of the assets and liabilities of the Acquired Company according to the data given in the balance sheet as of 1 April is:

- 1) assets – Euro 19.704.883 (with the equivalent of PLN 89.702.538,88 as per exchange rate dated 31 March 2020),
- 2) liabilities – Euro 68.568 (with the equivalent of PLN 312.142,11 as per exchange rate dated 31 March 2020),
- 3) equity – Euro 19.636.315 (with the equivalent of PLN 89.390.396,77 as per exchange rate dated 31 March 2020).

The above-indicated values of assets and liabilities of the Acquired Company in PLN were stipulated on the basis of average EUR-PLN exchange rate published by the National Bank of Poland as of 31 March 2020.

Η αξία του ενεργητικού και του παθητικού της Απορροφούμενης Εταιρείας σύμφωνα με τα δεδομένα που περιέχονται στον ισολογισμό που συντάχθηκε την 1η Απριλίου είναι ως εξής:

- 1) ενεργητικό – 19.704.883 ευρώ (ισάξιο των 89.702.538,88 PLN βάσει της ισοτιμίας της 31ης Μαρτίου του έτους 2020),
- 2) παθητικό – 68.568 ευρώ (ισάξιο των 312.142,11 PLN βάσει της ισοτιμίας της 31ης Μαρτίου του έτους 2020),
- 3) ίδια κεφάλαια – 19.636.315 ευρώ (ισάξιο των 89.390.396,77 PLN βάσει της ισοτιμίας της 31ης Μαρτίου του έτους 2020).

Οι παραπάνω αξίες του παθητικού και του ενεργητικού της Απορροφούμενης Εταιρείας σε πολωνικά ζλότυ ορίστηκαν βάσει της μέσης ισοτιμίας που δημοσιεύεται από την Πολωνική Εθνική Τράπεζα (Narodowy Bank Polski) της 31ης Μαρτίου του έτους 2020.

13. Dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych spółek uczestniczących w połączeniu, wykorzystanych do ustalenia warunków połączenia, z uwzględnieniem przepisów ustawy o rachunkowości (art. 516³ pkt 14 KSH).

13. The date of closing of the books of the merging companies that were used to establish the terms of the merger, subject to the provisions of the Accountancy Law (Article 516³ Point 14 CCC).

13. Ημερομηνία κλεισίμου των λογαριασμών των συγχωνευόμενων εταιρειών που χρησιμοποιείται για ορισμό των όρων συγχώνευσης εταιρειών λαμβάνονται υπόψη τις διατάξεις του περί λογιστικής νόμου (άρθρο 516³ στοιχείο 14 το ΚΕΕΔ).

Spółka Przejmująca stosownie do art. 12 ust. 3 pkt 2 ustawy o rachunkowości nie będzie zamykać ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe Spółki Przejmowanej zostaną zamknięte w dniu rejestracji połączenia w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, tj. rejestrze właściwym dla siedziby Spółki Przejmującej.

In accordance with Article 12 Section 3 Point 2 of Accountancy Law, the Acquiring Company will not close the accounting books. The accounting books of the Acquired Company will be closed on the date on which the merger is entered in the register of entrepreneurs of the National Court Register, i.e. register with applicable for the registered office of the Acquiring Company.

Η Απορροφώσα Εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 12 εδάφιο 3 στοιχείο 2 του περί της λογιστική νόμου, δεν θα κλείσει τους λογαριασμούς της. Οι λογαριασμοί της Απορροφούμενης Εταιρείας θα κλείσουν την ημέρα εγγραφής της συγχώνευσης των εταιρειών στο μητρώο επιχειρηματιών του Εθνικού Δικαστικού Μητρώου (Krajowy Rejestr Sądowy) δηλ. στο αρμόδιο μητρώο σύμφωνα με την έδρα της Απορροφώσας Εταιρείας.

14. Projekt umowy Spółki Przejmującej (art. 516³ pkt 15 KSH).

14. Draft Articles of Association of the Acquiring Company (Article 516³ Point 15 CCC).

14. Προσχέδιο Καταστατικού εγγράφου της Απορροφώσας Εταιρείας (άρθρο 516³ στοιχείο 15 του ΚΕΕΔ).

Ποłączenie transgraniczne przeprowadzone zostanie bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, wobec czego umowa Spółki Przejmującej nie ulegnie

The cross-border merger shall be conducted without increasing the share capital of the Acquiring Company and consequently the Articles of Association shall not be amended.

Η διασυνοριακή συγχώνευση θα εκτελεστεί χωρίς αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας Εταιρείας και ως εκ τούτου το Καταστατικό έγγραφο της Απορροφώσας

zmianie. Aktualny tekst umowy Spółki Przejmującej stanowi załącznik nr 6 do Planu połączenia.

Current wording of the Articles of Association constitutes schedule no. 6 to the present Merger Plan.

Εταιρείας δεν θα τροποποιηθεί. Το υφιστάμενο κείμενο του Καταστατικού εγγράφου της Απορροφώσας Εταιρείας αποτελεί το Παράρτημα 6 του παρόν Σχεδίου Συγχώνευσης.

Załączniki:

- 1) Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Refton Investments w przedmiocie wyrażenia zgody na połączenie;
- 2) Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Uscudar Holdings Limited w przedmiocie wyrażenia zgody na połączenie;
- 3) Oświadczenie o stanie księgowym Refton Investments sp. z o.o. sporządzone dla celów połączenia na dzień 1 kwietnia 2020 r.;
- 4) Oświadczenie o stanie księgowym Uscudar Holdings Limited sporządzone dla celów połączenia na dzień 1 kwietnia 2020 r.;
- 5) Ustalenie wartości majątku Uscudar Holdings Limited na dzień 1 kwietnia 2020 r.;

Schedules:

- 1) Draft of the resolution of the Extraordinary Meeting Shareholders of Refton Investments granting the consent for the merger;
- 2) Draft of the resolution of the Extraordinary General Meeting of the sole Shareholders of Uscudar Holdings Limited granting the consent for the merger;
- 3) Statement on the accounting status of Refton Investments sp. z o.o. drawn up for the purposes of the merger as of 1 April 2020;
- 4) Statement on the accounting status of Uscudar Holdings Limited drawn up for the purposes of the merger as of 1 April 2020;
- 5) Determination of the value of assets of Uscudar Holdings Limited as of 1 April 2020;

Συνημμένα:

- 1) Προσχέδιο απόφασης της έκτακτης συνέλευσης των μετόχων της «Refton Investments» σχετικά με την παροχή έγκρισης στη συγχώνευση των εταιρειών.
- 2) Προσχέδιο απόφασης της έκτακτης γενικής συνέλευσης των μετόχων της «Uscudar Holdings Limited» σχετικά με την παροχή έγκρισης στη συγχώνευση των εταιρειών.
- 3) Δήλωση της λογιστικής κατάστασης της «Refton Investments sp. z o.o.» που συντάχθηκε για τους σκοπούς της συγχώνευσης των εταιρειών ως την 1η Απριλίου του έτους 2020.
- 4) Δήλωση της λογιστικής κατάστασης της «Uscudar Holdings Limited » που συντάχθηκε για τους σκοπούς της συγχώνευσης των εταιρειών ως την 1η Απριλίου του έτους 2020.

6) Aktualna treść umowy spółki Refton Investments sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. 6) Current wording of the Articles of Association of Refton Investments sp. z o.o. with its registered office in Warsaw.

5) Καθορισμός της αξίας της περιουσίας της εταιρείας «Uscudar Holdings Limited» ως την 1η Απριλίου του έτους 2020.

6) Υφιστάμενο κείμενο του Καταστατικού εγγράφου της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης «Refton Investments sp. z o.o.» με έδρα στη Βαρσοβία [Warszawa].



Li Yulin

Za Spółkę Przejmującą, data
for the Acquiring Company, date

Για την Απορροφώσα Εταιρεία, ημερομηνία



Huang Kenneth Gang

Za Spółkę Przejmującą, data
for the Acquiring Company, date

Για την Απορροφώσα Εταιρεία, ημερομηνία



Li Yulin

Za Spółkę Przejmowaną, data
for the Acquired Company, date

Για την Απορροφούμενη Εταιρεία, ημερομηνία