

PLAN POŁĄCZENIA
DWS DRAEXLMAIER WYPOSAŻENIE
WNĘTRZ SAMOCHODOWYCH SPÓŁKA Z
OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
ORAZ
JG IMMOBILIEN SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

I.
WSTĘP

Poniższy plan połączenia (dalej: „**Plan Połączenia**”) obejmuje połączenie spółki DWS Draexlmaier Wyposażenie Wnętrz Samochodowych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Jeleniej Górze (dalej: „**Spółka Przejmująca**”) ze spółką JG Immobilien spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Jeleniej Górze (dalej: „**Spółka Przejmowana**”), które nastąpi przez przejęcie Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą.

Zarząd Spółki Przejmującej oraz Zarząd Spółki Przejmowanej działając na podstawie art. 491 § 1 w zw. z art. 492 § 1 pkt 1, art. 498 oraz art. 499 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (dalej również: „**KSH**”), niniejszym uzgadniają następujący Plan Połączenia:

II.
DANE SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Firma: **DWS Draexlmaier Wyposażenie Wnętrz Samochodowych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Typ spółki: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dane rejestrowe: Spółka wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000282022

REGON: 020507781

NIP: 6112619914

Siedziba: Jelenia Góra

Adres: ul. Spółdzielcza 45, 58-500 Jelenia Góra

Kapitał zakładowy: 130.000,00 zł (słownie: sto trzydzieści tysięcy złotych 00/100)

MERGER PLAN
DWS DRAEXLMAIER WYPOSAŻENIE
WNĘTRZ SAMOCHODOWYCH SPÓŁKA Z
OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
AND
JG IMMOBILIEN SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

I.
INTRODUCTION

This merger plan (hereinafter: "**Merger Plan**") includes the merger of DWS Draexlmaier Wyposażenie Wnętrz Samochodowych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością with its registered office in Jelenia Góra (hereinafter: "**Acquiring Company**") with JG Immobilien spółka z ograniczoną odpowiedzialnością with its registered office in Jelenia Góra (hereinafter: "**Acquired Company**"), which will be effected through the acquisition of the Acquired Company by the Acquiring Company.

The Management Board of the Acquiring Company and the Management Board of the Acquired Company, acting pursuant to art. 491 § 1 in connection with art. 492 § 1 item 1, art. 498 and art. 499 of the Act of 15 September 2000. Commercial Companies Code (hereinafter also referred to as the: "**CCC**"), hereby agree to the following Merger Plan:

II.
DATA OF THE ACQUIRING COMPANY

Company: **DWS Draexlmaier Wyposażenie Wnętrz Samochodowych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Company type: limited liability company

Company registration data: the Company is entered in the register of entrepreneurs of the National Court Register by the District Court for Wrocław-Fabryczna in Wrocław, IX Commercial Division of the National Court Register under KRS number: 0000282022

REGON: 020507781

NIP: 6112619914

Registered office: Jelenia Góra

Address: 45 Spółdzielcza Street, 58-500 Jelenia Góra

Share capital: PLN 130.000,00 (in words: one hundred thirty thousand zlotys 00/100)

Zarząd:

- 1) Thomas Krüger – Prezes Zarządu
- 2) Joanna Stawska – Członek Zarządu

Jedyny wspólnik Spółki Przejmującej:

Lisa Dräxlmaier GmbH z siedzibą w Vilsbiburg, adres: Landshuter Str. 100, 84137 Vilsbiburg, Niemcy, spółka prawa niemieckiego, zarejestrowana w niemieckim rejestrze handlowym pod numerem: HRB 2038 – posiadająca 130 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) każdy, o łącznej wartości nominalnej 130.000,00 zł (słownie: sto trzydzieści tysięcy złotych 00/100), co stanowi 100% kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

Management Board:

- 1) Thomas Krüger – President of the Management Board
- 2) Joanna Stawska – Member of the Management Board

The sole shareholder of the Acquiring Company:

Lisa Dräxlmaier GmbH with its registered office in Vilsbiburg, address: Landshuter Str. 100, 84137 Vilsbiburg, Germany, a company incorporated under the laws of Germany, registered in the German commercial register under number: HRB 2038 – holding 130 shares with a nominal value of PLN 1.000,00 (in words: one thousand zlotys 00/100) each, with a total nominal value of PLN 130.000,00 (in words: one hundred thirty thousand zlotys 00/100), which constitutes 100% of the share capital of the Acquiring Company.

III.

DANE SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ

Firma: **JG Immobilien spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Typ spółki: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dane rejestrowe: Spółka wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000074011

REGON: 230855545

NIP: 6112319313

Siedziba: Jelenia Góra

Adres: ul. Spółdzielcza 45, 58-500 Jelenia Góra

Kapitał zakładowy: 7.193.000,00 zł (słownie: siedem milionów sto dziewięćdziesiąt trzy tysiące złotych 00/100)

Zarząd:

- 1) Thomas Krüger – Prezes Zarządu
- 2) Joanna Stawska – Członek Zarządu

Jedyny wspólnik Spółki Przejmowanej:

III.

DATA OF THE ACQUIRED COMPANY

Company: **JG Immobilien spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Company type: limited liability company

Company registration data: the Company is entered in the register of entrepreneurs of the National Court Register by the District Court for Wrocław-Fabryczna in Wrocław, IX Commercial Division of the National Court Register under KRS number: 0000074011

REGON: 230855545

NIP: 6112319313

Registered office: Jelenia Góra

Address: 45 Spółdzielcza Street, 58-500 Jelenia Góra

Share capital: PLN 7.193.000,00 (in words: seven million one hundred ninety three thousand zlotys 00/100)

Management Board:

- 1) Thomas Krüger – President of the Management Board
- 2) Joanna Stawska – Member of the Management Board

The sole shareholder of the Acquired Company:

Lisa Dräxhmaier GmbH z siedzibą w Vilsbiburg, adres: Landshuter Str. 100, 84137 Vilsbiburg, Niemcy, spółka prawa niemieckiego, zarejestrowana w niemieckim rejestrze handlowym pod numerem: HRB 2038 – posiadająca 7.193 udziały o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) każdy, o łącznej wartości nominalnej 7.193.000,00 zł (słownie: siedem milionów sto dziewięćdziesiąt trzy tysiące złotych 00/100), co stanowi 100% kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej.

Lisa Dräxhmaier GmbH with its registered office in Vilsbiburg, address: Landshuter Str. 100, 84137 Vilsbiburg, Germany, a company incorporated under the laws of Germany, registered in the German commercial register under number: HRB 2038 – holding 7.193 shares with a nominal value of PLN 1.000,00 (in words: one thousand zlotys 00/100) each, with a total nominal value of PLN 7.193.000,00 (in words: seven million one hundred ninety three thousand zlotys 00/100), which constitutes 100% of the share capital of the Acquired Company.

**IV.
PRZESŁANKI I KORZYŚCI GOSPODARCZE
WYNIKAJĄCE Z POŁĄCZENIA
(UZASADNIENIE EKONOMICZNE
POŁĄCZENIA)**

1. Celem połączenia jest ekonomiczna racjonalizacja struktury Spółek, w szczególności ograniczenie kosztów i ryzyk związanych z funkcjonowaniem obu Spółek w ramach jednej grupy kapitałowej oraz zapewnienie przejścia w drodze sukcesji praw Spółki Przejmowanej.
2. Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana są podmiotami powiązаныmi – należą do jednej grupy kapitałowej. Jedynym wspólnikiem obydwu Spółek biorących udział w połączeniu jest ten sam podmiot.
3. Spółka Przejmowana nie prowadzi żadnej faktycznej działalności gospodarczej, a jej głównym składnikiem majątku są nieruchomości, które są wynajmowane innym spółkom z grupy kapitałowej, w tym Spółce Przejmującej. Spółka Przejmująca wykorzystuje w całości wynajmowane nieruchomości w prowadzonej działalności gospodarczej.
4. Decyzja o połączeniu uzasadniona jest względami ekonomicznymi – obecna struktura grupy kapitałowej jest w przeważającej mierze uwarunkowana historycznie i nie odpowiada jej aktualnym potrzebom gospodarczym. W związku z tym dalsze funkcjonowanie Spółki Przejmowanej, jako odrębnego od Spółki Przejmującej podmiotu gospodarczego, jest zbędne i komplikuje strukturę organizacyjną grupy kapitałowej. Połączenie Spółek doprowadzi do uproszczenia struktury kapitałowej grupy oraz zwiększenia przejrzystości struktury organizacyjnej. Połączenie pozwoli na uporządkowanie struktury właścicielskiej oraz zapewni skuteczniejsze zarządzanie wspólnym majątkiem, poprzez przejście

**IV.
RATIONALE AND ECONOMIC BENEFITS OF
THE MERGER (ECONOMIC JUSTIFICATION
OF THE MERGER)**

1. The purpose of the merger is to economically rationalise the structure of the Companies, in particular to reduce the costs and risks associated with the operation of both Companies within one capital group and to ensure succession of the rights of the Acquired Company.
2. The Acquiring Company and the Acquired Company are related entities – they belong to one capital group. The sole shareholder of both merging Companies is the same entity.
3. The Acquired Company does not carry out any actual business activity and its main asset is the real properties which are leased to the other companies from the capital group, including the Acquiring Company. The Acquiring Company uses the leased properties in its entirety in its business operations.
4. The decision on the merger is justified by economic reasons – the current structure of the capital group is predominantly determined by history and does not correspond to its current economic needs. Therefore, further existence of the Acquired Company as an economic entity separate from the Acquiring Company is unnecessary and complicates the organizational structure of the capital group. The merger of the Companies will simplify the capital structure of the group and increase its transparency. The merger will enable the ownership structure to be put in order and will ensure more effective management of the joint assets by taking over the real estates, i.e. the main asset of the Acquired Company, which

nieruchomości, czyli głównego składnika majątkowego Spółki Przejmowanej, które są wynajmowane przez inne spółki z grupy kapitałowej, w tym przez Spółkę Przejmującą. Połączenie umożliwi również usprawnienie procesu organizacyjnego istniejącego obecnie w ramach grupy kapitałowej, a także doprowadzi do uproszczenia, skrócenia i udoskonalenia procesów decyzyjnych i biznesowych, w tym dzięki eliminacji dublujących się (zbędnych) procesów, jak również doprowadzi do ograniczenia obowiązków administracyjnych, sprawozdawczych i księgowych (obciążających obecnie obie Spółki niezależnie).

5. Zastosowanie efektu skali i zmniejszenie obowiązków administracyjnych, sprawozdawczych i księgowych pozwoli na obniżenie kosztów działalności gospodarczej prowadzonej przez obie Spółki. W związku z powyższym planowane połączenie wpisuje się też w długofalową strategię ograniczania kosztów prowadzenia działalności gospodarczej. Dodatkowo uproszczenie struktury grupy kapitałowej umożliwi wspólnikowi Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej sprawowanie bardziej efektywnej kontroli, w szczególności nad poziomem ponoszonych kosztów i podejmowanych działań. Uporządkowanie struktury właścicielskiej, poprzez przejęcie majątku Spółki Przejmowanej, zapewni uproszczone administrowanie nad wszystkimi składnikami majątku oraz pozwoli uniknąć podejmowania czynności formalnych oraz organizacyjnych związanych z wynajmem nieruchomości należących do Spółki Przejmowanej. Połączenie doprowadzi również do koncentracji w Spółce Przejmującej funkcji istniejących równolegle w ramach obu Spółek (likwidacja rozproszenia funkcji i odpowiedzialności).
6. Długoterminową konsekwencją połączenia ma być ograniczenie zbędnych kosztów administracyjnych i poprawa wyników finansowych, jak również usprawnienie procesu decyzyjnego w Spółce Przejmującej, a w konsekwencji wzmocnienie pozycji Spółki Przejmującej na rynku.

W wyniku planowanego połączenia, Spółki zamierzają osiągnąć następujące cele:

has been leased by the other companies from the capital group, including the Acquiring Company. The merger will also enable streamlining the organizational process that currently exists within the capital group and will simplify, shorten and improve the decision-making and business processes, including through the elimination of duplicate (unnecessary) processes, as well as will reduce the administrative, reporting and accounting obligations (which currently burden both Companies independently).

5. Application of the economies of scale and reduction of administrative, reporting and accounting obligations will allow for a reduction in the costs of business conducted by both Companies. Therefore, the planned merger is also a part of a long-term strategy to reduce the costs of doing business. In addition, simplification of the capital group structure will enable the shareholder of the Acquiring Company and the Acquired Company to exercise more effective control, in particular over the level of costs incurred and actions taken. Streamlining of the ownership structure by taking over the assets of the Acquired Company will ensure simplified administration of all assets and will avoid taking formal and organizational steps related to the lease of the properties belonging to the Acquired Company. The merger will also lead to concentration in the Acquiring Company of the functions existing simultaneously in both Companies (elimination of the dispersion of functions and responsibilities).
6. A long-term consequence of the merger is expected to be the reduction of unnecessary administrative costs and improvement of financial results as well as streamlining of the decision-making process at the Acquiring Company and, consequently, enhancement of the position of the Acquiring Company on the market.

As a result of the planned merger, the Companies intend to achieve the following objectives:

- | | |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> - optymalizacja struktury kapitałowej poprzez jej uproszczenie w ramach konsolidacji prowadzonej działalności gospodarczej w jednym podmiocie, - redukcja kosztów działalności Spółek funkcjonujących jako odrębne podmioty poprzez skupienie tej działalności w jednym podmiocie, - zwiększenie sprawności w podejmowaniu decyzji oraz zwiększenie efektywności działań operacyjnych, - obniżenie kosztów zarządu, kosztów związanych z nadzorem właścicielskim, w tym związanych z działalnością służb księgowych oraz kosztów administracyjnych, - koncentrację i konsolidację składników majątkowych, - bardziej efektywne wykorzystanie posiadanych przez Spółki zasobów poprzez stworzenie bardziej uproszczonej i przejrzystej struktury organizacyjnej oraz właścicielskiej, dostosowanej do otoczenia rynkowego i potrzeb Spółki Przejmującej po przejęciu aktywów Spółki Przejmowanej w wyniku procesu połączenia, - synergiję operacyjną, wynikającą m.in. z połączenia zasobów. | <ul style="list-style-type: none"> - optimization of the capital structure through its simplification as part of the consolidation of the conducted business activities in one entity, - reduction of costs of the Companies' operations functioning as separate entities by concentrating those operations in a single entity, - increase in the efficiency of decision-making and operational activities, - reduction of management costs, costs related to ownership supervision, including costs related to the activities of accounting services and administrative costs, - concentration and consolidation of assets, - more efficient use of the Companies' resources through the creation of a more simplified and transparent organizational and ownership structure, adapted to the market environment and the needs of the Acquiring Company after the acquisition of the assets of the Acquired Company in the merger process, - operational synergy resulting from, among other things, the combination of resources. |
|---|--|
7. Mając na uwadze powyższe przesłanki, połączenie Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną jest w pełni uzasadnione ze względów gospodarczych, ekonomicznych, prawnych i strategicznych. Zakończenie działalności Spółki Przejmowanej przez jej połączenie ze Spółką Przejmującą zapewnia płynną kontynuację jej roli, w szczególności ciągłość jej praw. Z powyższych względów połączenie zostało wybrane jako optymalny sposób osiągnięcia ww. celów.
7. Taking into consideration the above-mentioned premises, the merger of the Acquiring Company with the Acquired Company is fully justified for economic, legal and strategic reasons. The termination of the business of the Acquired Company by its merger with the Acquiring Company ensures the smooth continuation of its role, in particular the continuity of its rights. For the above reasons, the merger was selected as the optimal way to achieve the above-mentioned objectives.

V. SPOSÓB POŁĄCZENIA

1. Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH (połączenie poprzez przejęcie), tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w zamian za udziały Spółki Przejmującej

V. METHOD OF MERGER

1. The Merger shall be effected pursuant to art. 492 § 1 item 1 of the CCC (merger by acquisition), i.e. by transferring all the assets of the Acquired Company to the Acquiring Company in exchange for shares of the Acquiring Company to be issued to the

wydawane wspólnikowi Spółki Przejmowanej (dalej: „**Połączenie**”).

2. Połączenie zostanie dokonane na podstawie uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Przejmującej oraz uchwały wspólników Spółki Przejmowanej. Uchwały zawierać będą zgodę na Plan Połączenia oraz treść zmian do umowy Spółki Przejmującej wynikających z połączenia Spółek.
3. Na skutek Połączenia Spółek, kapitał zakładowy DWS Draexlmaier Wyposażenie Wnętrz Samochodowych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zostanie podwyższony z kwoty 130.000,00 zł (słownie: sto trzydzieści tysięcy złotych 00/100) do kwoty 189.000,00 zł (słownie: sto osiemdziesiąt dziewięć tysięcy złotych 00/100), tj. o kwotę 59.000,00 zł (słownie: pięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych 00/100), w drodze utworzenia 59 (słownie: pięćdziesiąt dziewięć) udziałów, o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) każdy. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpi poprzez zmianę umowy Spółki Przejmującej.
4. W wyniku Połączenia Spółka Przejmująca, w ramach sukcesji uniwersalnej, wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej (zgodnie z art. 494 § 1 KSH), a Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w dniu zarejestrowania Połączenia w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego (zgodnie z art. 493 § 1 KSH).

VI. WYCENA MAJĄTKU SPÓŁEK

Na skutek Połączenia wspólnik Spółki Przejmowanej, tj. Lisa Dräxlnmaier GmbH, otrzyma nowe udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej.

Liczbę i wartość udziałów przyznanych wspólnikowi Spółki Przejmowanej w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej w związku z połączeniem Spółek, ustalono proporcjonalnie do wartości majątków łączących się Spółek. Wartość emisyjna udziałów utworzonych w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej i przydzielonych wspólnikowi Spółki Przejmowanej odpowiada wartości majątku

shareholder of the Acquired Company (hereinafter referred to as the "**Merger**").

2. The Merger shall be effected on the basis of a shareholders meeting resolutions of the Acquiring Company and a shareholders meeting resolutions of the Acquired Company. The resolutions will include the approval of the Merger Plan and the content of the amendments to the articles of association of the Acquiring Company resulting from the merger of the Companies.
3. As a result of the Merger of the Companies the share capital of DWS Draexlmaier Wyposażenie Wnętrz Samochodowych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością will be increased from PLN 130.000,00 (in words: one hundred thirty thousand zlotys 00/100) to PLN 189.000,00 (in words: one hundred eighty nine thousand zlotys 00/100) i.e. by PLN 59.000,00 (in words: fifty nine thousand zlotys 00/100), through the creation of 59 (in words: fifty nine) shares of the nominal value of PLN 1.000,00 (in words: one thousand zlotys 00/100) each. The share capital increase will be effected by amending the articles of association of the Acquiring Company.
4. As a result of the Merger, the Acquiring Company, by universal succession, will take over all rights and obligations of the Acquired Company (according to art. 494 § 1 of CCC) and the Acquired Company will be dissolved without liquidation on the day of registration of the Merger in the register of entrepreneurs of the National Court Register (according to art. 493 § 1 of CCC).

VI. VALUATION OF THE COMPANIES' ASSETS

As a result of the Merger, the shareholder of the Acquired Company, i.e. Lisa Dräxlnmaier GmbH, shall receive new shares in the increased share capital of the Acquiring Company.

The number and value of shares assigned to the shareholder of the Acquired Company in the increased share capital of the Acquiring Company in connection with the merger of the Companies has been determined in proportion to the value of the assets of the merging Companies. The issue value of shares created in the increased share capital of the Acquiring Company and assigned to the shareholder of the Acquired Company corresponds to the value of

Spółki Przejmowanej otrzymanego przez Spółkę Przejmującą.

the assets of the Acquired Company received by the Acquiring Company.

1. Zastosowana metoda wyceny majątku Spółek

1. The method of valuation of the Companies' assets applied.

Wartość łączących się Spółek (jako wartość rynkową) ustalono na dzień 30 listopada 2022 r., zgodnie z treścią art. 499 § 2 pkt 3 KSH.

The value of the merging Companies (as market value) has been determined as of 30th of November, 2022, in accordance with art. 499 § 2 item 3 of the CCC.

Podstawą ustalenia liczby udziałów Spółki Przejmującej przyznanych wspólnikowi Spółki Przejmowanej jest wycena wartości rynkowej majątku Spółek biorących udział w połączeniu, która została ustalona na podstawie szczegółowej analizy wykonanej przez podmiot zewnętrzny, który profesjonalnie zajmuje się przeprowadzaniem wyceny przedsiębiorstw.

The number of shares in the Acquiring Company assigned to the shareholder of the Acquired Company will be determined on the basis of valuation of the market value of the Companies taking part in the merger, which has been determined based on a detailed analysis prepared by an outside professional enterprise valuation expert.

2. Wycena Spółek

2. Valuation of Companies

Wartość rynkowa majątku Spółki Przejmującej ustalona metodą porównawczą (mnożnikową) na dzień 30 listopada 2022 r. wynosi 742.699.000,00 zł (słownie: siedemset czterdzieści dwa miliony sześćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych 00/100).

The market value of the assets of the Acquiring Company determined using the comparison (multiplier) method as of 30th of November, 2022, amounts to PLN 742.699.000,00 (in words: seven hundred forty two million six hundred ninety nine thousand zlotys 00/100).

Wartość rynkowa majątku Spółki Przejmowanej ustalona metodą porównawczą (mnożnikową) na dzień 30 listopada 2022 r. wynosi 338.110.000,00 zł (słownie: trzysta trzydzieści osiem milionów sto dziesięć tysięcy złotych 00/100).

The market value of the assets of the Acquired Company determined using the comparison (multiplier) method as of 30th of November, 2022, amounts to PLN 338.110.000,00 (in words: three hundred thirty eight million one hundred ten thousand zlotys 00/100).

VII.

STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ I WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPLAT

VII.

EXCHANGE RATIO OF SHARES OF THE ACQUIRED COMPANY FOR SHARES OF THE ACQUIRING COMPANY AND AMOUNT OF ADDITIONAL PAYMENTS, IF ANY

1. Wartość udziału w Spółce Przejmującej

1. The value of the share in the Acquiring Company

Wartość jednego udziału w Spółce Przejmującej wynosi 5.713.069,00 zł (słownie: pięć milionów siedemset trzynaście tysięcy sześćdziesiąt dziewięć złotych 00/100). Wartość ta została ustalona w następujący sposób:

The value of one share in the Acquiring Company is PLN 5.713.069,00 (in words: five million seven hundred thirteen thousand sixty nine zlotys 00/100). This value was determined as follows:

- 1) wartość rynkowa Spółki Przejmującej ustalona zgodnie z powyżej wskazaną metodą wynosi 742.699.000,00 zł (słownie: siedemset czterdzieści dwa miliony sześćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych 00/100),

- 1) the market value of the Acquiring Company determined according to the method indicated above is PLN 742.699.000,00 (in words: seven hundred forty two million six hundred ninety nine thousand zlotys 00/100),

- | | |
|--|---|
| <p>2) kapitał zakładowy Spółki Przejmującej dzieli się na 130 udziałów, o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) każdy, o łącznej wartości nominalnej 130.000,00 zł (słownie: sto trzydzieści tysięcy złotych 00/100),</p> | <p>2) the share capital of the Acquiring Company is divided into 130 shares of the nominal value of PLN 1.000,00 (in words: one thousand zlotys 00/100) each, of the total nominal value of PLN 130.000,00 (in words: one hundred thirty thousand zlotys 00/100),</p> |
| <p>3) 130 udziałów Spółki Przejmującej odpowiada łącznej wartości Spółki Przejmującej wynoszącej 742.699.000,00 zł (słownie: siedemset czterdzieści dwa miliony sześćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych 00/100),</p> | <p>3) 130 shares of the Acquiring Company correspond to the total value of the Acquiring Company amounting to PLN 742.699.000,00 (in words: seven hundred forty two million six hundred ninety nine thousand zlotys 00/100),</p> |
| <p>4) wartość rynkowa jednego udziału, przy zastosowaniu powyższej metody wyceny, wynosi 5.713.069,00 zł (słownie: pięć milionów siedemset trzynaście tysięcy sześćdziesiąt dziewięć złotych 00/100).</p> | <p>4) the market value of one share, applying the above valuation method, amounts to PLN 5.713.069,00 (in words: five million seven hundred thirteen thousand sixty nine zlotys 00/100).</p> |

Z uwagi na specyfikę procesu łączenia przy ustalaniu wyników operacji matematycznych zastosowano powszechnie przyjęte metody zaokrągleń w dół do jedności.

Due to the specific nature of the merger process, generally accepted methods of rounding down to unity have been applied in determining the results of mathematical operations.

2. Wartość udziału w Spółce Przejmowanej

2. The value of share in the Acquired Company

Wartość jednego udziału w Spółce Przejmowanej wynosi 47.005,00 zł (słownie: czterdzieści siedem tysięcy pięć złotych 00/100). Wartość ta została ustalona w następujący sposób:

The value of one share in the Acquired Company is PLN 47.005,00 (in words: forty seven thousand five zlotys 00/100). This value was determined as follows:

- | | |
|---|--|
| <p>1) wartość rynkowa Spółki Przejmowanej ustalona zgodnie z powyżej wskazaną metodą wynosi 338.110.000,00 zł (słownie: trzysta trzydzieści osiem milionów sto dziesięć tysięcy złotych 00/100),</p> | <p>1) the market value of the Acquired Company determined according to the method indicated above is PLN 338.110.000,00 (in words: three hundred thirty eight million one hundred ten thousand zlotys 00/100),</p> |
| <p>2) kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej dzieli się na 7.193 udziały, o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) każdy, o łącznej wartości nominalnej 7.193.000,00 zł (słownie: siedem milionów sto dziewięćdziesiąt trzy tysiące złotych 00/100),</p> | <p>2) the share capital of the Acquired Company is divided into 7.193 shares of the nominal value of PLN 1.000,00 (in words: one thousand zlotys 00/100) each, of the total nominal value of PLN 7.193.000,00 (in words: seven million one hundred ninety three thousand zlotys 00/100),</p> |
| <p>3) 7.193 udziały Spółki Przejmowanej odpowiadają wartości Spółki Przejmowanej wynoszącej 338.110.000,00 zł (słownie: trzysta trzydzieści osiem milionów sto dziesięć tysięcy złotych 00/100),</p> | <p>3) 7.193 shares of the Acquired Company correspond to the value of the Acquired Company amounting to PLN 338.110.000,00 (in words: three hundred thirty eight million one hundred ten thousand zlotys 00/100),</p> |
| <p>4) wartość rynkowa jednego udziału, przy zastosowaniu powyższej metody wyceny,</p> | <p>4) the market value of one share, applying the above valuation method, equals PLN</p> |

wynosi 47.005,00 zł (słownie: czterdzieści siedem tysięcy pięć złotych 00/100).

47.005,00 (in words: forty seven thousand five zlotys 00/100).

Z uwagi na specyfikę procesu łączenia przy ustalaniu wyników operacji matematycznych zastosowano powszechnie przyjęte metody zaokrągleń w dół do jedności.

Due to the specific nature of the merger process, generally accepted methods of rounding down to unity have been applied in determining the results of mathematical operations.

3. Stosunek wymiany udziałów

Stosunek wymiany udziałów wynosi 0,0082276268674508 (parytet wymiany udziałów) i został ustalony na podstawie relacji wartości udziałów łączących się Spółek, wynikającej z powyższej wyceny udziałów przedstawionej w pkt 1 oraz pkt 2 powyżej, w następujący sposób:

- 1) udziały Spółki Przejmowanej w liczbie 7.193 o łącznej wartości nominalnej 7.193.000,00 zł (słownie: siedem milionów sto dziewięćdziesiąt trzy tysiące złotych 00/100) odpowiadają udziałom Spółki Przejmującej w liczbie 130 o łącznej wartości nominalnej 130.000,00 zł (słownie: sto trzydzieści tysięcy złotych 00/100),
- 2) stosunek wymiany udziałów, został wyliczony poprzez podzielenie wartości przypadającej na jeden udział Spółki Przejmowanej, tj. kwoty 47.005,00 zł (słownie: czterdzieści siedem tysięcy pięć złotych 00/100), przez wartość przypadającą na jeden udział Spółki Przejmującej, tj. kwoty 5.713.069,00 zł (słownie: pięć milionów siedemset trzysta tysięcy sześćdziesiąt dziewięć złotych 00/100),
- 3) stosunek wymiany udziałów łączących się Spółek wynosi 0,0082276268674508, z czego wynika, że wspólnik Spółki Przejmowanej za jeden udział Spółki Przejmowanej otrzyma 0,0082276268674508 udziału w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej.

4. Dopłaty

Wspólnikowi Spółki Przejmowanej nie zostaną przyznane dopłaty w gotówce, których mowa w art. 492 § 2 KSH. Udziały w Spółce Przejmującej zostaną przyznane wspólnikowi Spółki Przejmowanej bez obowiązku wniesienia dopłat w gotówce, o których mowa w art. 492 § 3 KSH.

3. Share exchange ratio

The share exchange ratio is 0,0082276268674508 (share exchange parity) and has been determined based on the ratio of the value of the merging Companies' shares resulting from the above share valuation presented in point 1 and point 2 above as follows:

- 1) the shares of the Acquired Company in the number of 7.193 with a total nominal value of PLN 7.193.000,00 (in words: seven million one hundred ninety three thousand zlotys 00/100) correspond to the shares of the Acquiring Company in the number of 130 with a total nominal value of PLN 130.000,00 (in words: one hundred thirty thousand zlotys 00/100),
- 2) the share exchange ratio was calculated by dividing the value per one share of the Acquired Company, i.e. the amount of PLN 47.005,00 (in words: forty seven thousand five zlotys 00/100), by the value per one share of the Acquiring Company, i.e. the amount of PLN 5.713.069,00 (in words: five million seven hundred thirteen thousand sixty nine zlotys 00/100),
- 3) exchange ratio of shares of merging Companies, shall be 0,0082276268674508, which implies that shareholder of the Acquired Company for one share of the Acquired Company shall receive 0,0082276268674508 of a share in the share capital of the Acquiring Company.

4. Additional Payments

The shareholder of the Acquired Company will not be granted the additional cash payments referred to in article 492 § 2 of the CCC. The shares in the Acquiring Company shall be assigned to the shareholder of the Acquired Company without the obligation to pay additional cash payments referred to in Art. 492 § 3 of the CCC.

VIII.
ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA
UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

1. Wszystkie nowo utworzone udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej zostaną przyznane jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej, w zamian za przeniesienie całości majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.
2. Wspólnik Spółki Przejmowanej za każdy jeden udział w Spółce Przejmowanej otrzyma 0,0082276268674508 udziału w Spółce Przejmującej
3. Łączną liczbę udziałów w Spółce Przejmującej, którą otrzyma wspólnik Spółki Przejmowanej, ustala się poprzez pomnożenie liczby udziałów posiadanych przez wspólnika Spółki Przejmowanej w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej i przyjęty stosunek wymiany udziałów. W sytuacji, gdyby iloczyn nie stanowił liczby całkowitej, w takiej sytuacji nastąpi zaokrąglenie otrzymanego wyniku w górę/w dół do najbliższej liczby całkowitej.
4. W zamian za wszystkie udziały Spółki Przejmowanej w liczbie 7.193, przy parytecie wymiany udziałów wynoszącym 0,0082276268674508, wspólnik Spółki Przejmowanej otrzyma 59 nowych udziałów w Spółce Przejmującej, o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) każdy, o łącznej wartości nominalnej 59.000,00 zł (słownie: pięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych 00/100).
5. W wyniku Połączenia jedynym wspólnikiem spółki DWS Draexlmaier Wyposażenie Wnętrz Samochodowych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmującej) będzie:

Lisa Dräxlmaier GmbH – posiadająca 189 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) każdy, **o łącznej wartości nominalnej 189.000,00 zł** (słownie: sto osiemdziesiąt dziewięć tysięcy złotych 00/100), co będzie stanowił 100 % kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

6. W wyniku Połączenia i utworzenia nowych 59 udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, które otrzyma wspólnik Spółki Przejmowanej, mając na uwadze, że wartość nominalna jednego udziału Spółki Przejmującej wynosi 1.000,00 zł (słownie: tysiąc złotych 00/100), kapitał zakładowy

VIII.
RULES CONCERNING THE ASSIGNMENT OF
SHARES IN THE ACQUIRING COMPANY

1. All newly created shares in the share capital of the Acquiring Company shall be assigned to the sole shareholder of the Acquired Company, in exchange for transferring all the assets of the Acquired Company to the Acquiring Company.
2. Shareholder of the Acquired Company shall receive for each one share in the Acquired Company 0,0082276268674508 of a share in the Acquiring Company.
3. The total number of shares in the Acquiring Company to be received by the shareholder of the Acquired Company shall be determined by multiplying the number of shares held by the shareholder of the Acquired Company in the share capital of the Acquired Company by the assumed share exchange ratio. If the result of a multiple is not a whole number, the result shall be rounded up/down to the nearest whole number.
4. In exchange for all 7.193 shares of the Acquired Company, with a share exchange ratio of 0,0082276268674508, the shareholder of Acquired Company will receive 59 new shares in the Acquiring Company, with a nominal value of PLN 1.000,00 (in words: one thousand zlotys 00/100) each, with a total nominal value of PLN 59.000,00 (in words: fifty nine thousand zlotys 00/100).
5. As a result of the Merger the sole shareholder of DWS Draexlmaier Wyposażenie Wnętrz Samochodowych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (the Acquiring Company) shall be:

Lisa Dräxlmaier GmbH – holding 189 shares with a nominal value of PLN 1.000,00 (in words: one thousand zlotys 00/100) each, **with a total nominal value of PLN 189.000,00** (in words: one hundred eighty nine thousand zlotys 00/100), which will constitute 100 % of the share capital of the Acquiring Company.

6. As a result of the Merger and the creation of new 59 shares in the share capital of the Acquiring Company to be received by a shareholder of the Acquired Company, given that the nominal value of one share of the Acquiring Company is PLN 1.000,00 (in words: one thousand zlotys 00/100), the

Spółki Przejmującej zostanie podwyższony o kwotę 59.000,00 zł (słownie: pięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych 00/100).

7. Stosownie do art. 494 § 4 KSH nie ma konieczności składania przez wspólnika Spółki Przejmowanej jakichkolwiek oświadczeń w sprawie objęcia udziałów w Spółce Przejmującej.
8. W dniu połączenia, dokonany zostanie odpowiedni wpis do księgi udziałów Spółki Przejmującej.

**IX.
DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY
UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W
ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ**

Udziały przyznane w Spółce Przejmującej dotychczasowemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej będą uprawniały do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej od dnia połączenia, tj. od dnia wpisu połączenia do rejestru przedsiębiorców właściwego według siedziby Spółki Przejmującej.

**X.
PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ
PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM ORAZ
OSOBOM SZCZEGÓLNIE UPRAWNIONYM W
SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ, JEŻELI TAKIE
ZOSTAŁY PRYZNANE**

Nie przewiduje się przyznania jakichkolwiek szczególnych praw przez Spółkę Przejmującą wspólnikowi oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej (prawa takie nie zostały w Spółce Przejmowanej przyznane).

**XI.
SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW
ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK, A
TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH
W POŁĄCZENIU, JEŻELI TAKIE ZOSTAŁY
PRYZNANE**

Nie przewiduje się przyznania członkom organów Spółki Przejmującej ani Spółki Przejmowanej, ani też innym osobom uczestniczącym w Połączeniu szczególnych korzyści (korzyści takie nie zostały w Spółce Przejmowanej przyznane).

share capital of the Acquiring Company will be increased by the amount of PLN 59.000,00 (in words: fifty nine thousand zlotys 00/100).

7. Pursuant to Art. 494 § 4 of the CCC there is no need for the shareholder of the Acquired Company to make any declarations on taking up shares in the Acquiring Company.
8. On the merger date, an appropriate entry shall be made in the share register of the Acquiring Company.

**IX.
THE DATE FROM WHICH THE SHARES
ENTITLE TO PARTICIPATE IN THE
ACQUIRING COMPANY'S PROFITS**

The shares assigned in the Acquiring Company to the former shareholder of the Acquired Company shall entitle to share in the profits of the Acquiring Company as of the date of merger, i.e. the date of entry of the merger in the register of entrepreneurs competent for the registered office of the Acquiring Company.

**X.
THE RIGHTS ASSIGNED BY THE ACQUIRING
COMPANY TO THE SHAREHOLDERS AND
PERSONS SPECIFICALLY ENTITLED IN THE
ACQUIRED COMPANY, IF ANY WERE
ASSIGNED**

No special rights are expected to be assigned by the Acquiring Company to the shareholder and persons specifically entitled in the Acquired Company (such rights were not granted in the Acquired Company).

**XI.
SPECIAL BENEFITS FOR THE MEMBERS OF
THE BODIES OF MERGING COMPANIES AS
WELL AS OTHER PERSONS PARTICIPATING
IN THE MERGER, IF ANY, WERE ASSIGNED**

No special benefits are expected to be assigned to the members of the bodies of the Acquiring Company or the Acquired Company, or any other persons participating in the Merger (such benefits were not granted in the Acquired Company).

XII. INNE KWESTIE

1. Z uwagi na fakt, że wszyscy wspólnicy łączących się Spółek wyrazili zgodę o której mowa w art. 503¹ § 1 KSH, odstąpiono od:
 - a) sporządzania sprawozdań uzasadniających Połączenie, o których mowa w art. 501 § 1 KSH;
 - b) realizacji obowiązku informacyjnego, o którym mowa art. 501 § 2 KSH;
 - c) poddania badaniu przez biegłego rewidenta Planu Połączenia i wydania jego opinii w tym zakresie.
2. Niezależnie od innych przesłanek, Połączenie zgodnie z art. 14 pkt 5 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów nie podlega zgłoszeniu i nie wymaga zgody na koncentrację wydawanej przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, ponieważ łączące się Spółki należą do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu art. 4 pkt 14 powołanej ustawy.
3. W związku z tym, że jedyny wspólnik Spółki Przejmującej jest przedsiębiorcą państwa będącego stroną umowy o Europejskim Obszarze Gospodarczym, zgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 23 marca 1920 r. o nabywaniu nieruchomości przez cudzoziemców, przeprowadzenie procesu Połączenia i nabycie w jego wyniku nieruchomości należącej do Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą nie wymaga uzyskania odpowiedniego zezwolenia ministra właściwego ds. spraw wewnętrznych.
4. Na podstawie art. 12 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości księgi rachunkowe nie zostaną zamknięte w związku z Połączeniem, bowiem dochodzi do połączenia jednostek powiązanych, a rozliczenie połączenia następuje metodą łączenia udziałów i nie powoduje powstania nowej jednostki. Zastosowanie metody łączenia udziałów jest dopuszczalne zgodnie z art. 44a ust. 2 ustawy o rachunkowości, ponieważ w wyniku Połączenia nie następuje utrata kontroli nad Spółkami przez ich dotychczasowych udziałowców.

XII. OTHER MATTERS

1. Due to the fact that all shareholders of the merging Companies gave the consent referred to in article 503¹ § 1 of the CCC, waived:
 - a) preparing reports justifying the Merger, as referred to in Art. 501 § 1 of the CCC;
 - b) fulfilling the information obligation referred to in Art. 501 § 2 of the CCC;
 - c) subjecting Merger Plan to examination by a certified auditor and issuing his opinion thereon.
2. Regardless of the other prerequisites, the Merger according to art. 14 item 5 of the Act of 16 February 2007 on Competition and Consumer Protection is not subject to notification and does not require any approval of the concentration by the President of the Office of Competition and Consumer Protection, as the merging Companies belong to the same capital group as defined in art. 4 item 14 of the said Law.
3. Due to the fact that the sole shareholder of the Acquiring Company is an entrepreneur of a country which is a party to the Agreement on the European Economic Area, in accordance with Art. 8 sec. 2 of the Act on the Acquisition of Real Estate by Foreigners of 23 March 1920, the execution of the Merger and the acquisition of real estate belonging to the Acquired Company by the Acquiring Company as a result of the Merger process do not require the appropriate authorization from the Minister of Internal Affairs.
4. Pursuant to Art. 12 sec. 3 item 2 of the Accounting Act of 29 September 1994 the accounting books will not be closed in relation to the Merger, as a merger of related entities takes place and the settlement of the merger is effected using the pooling of interests method and does not create a new entity. The application of the pooling of interests method is acceptable pursuant to Art. 44a sec. 2 of the Accounting Act because as a result of the Merger no control over the Companies is lost by their existing shareholders.

**XIII.
ZAŁĄCZNIKI**

Zgodnie z art. 499 § 2 KSH, do niniejszego Planu Połączenia zostają dołączone:

- 1) załącznik nr 1 – projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej w sprawie połączenia;
- 2) załącznik nr 2 – projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej w sprawie połączenia;
- 3) załącznik nr 3 – projekt zmian umowy Spółki Przejmującej;
- 4) załącznik nr 4 – ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej na dzień 30 listopada 2022 r.;
- 5) załącznik nr 5 - ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 30 listopada 2022 r.;
- 6) załącznik nr 6 - oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej na dzień 30 listopada 2022;
- 7) załącznik nr 7 - oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej na dzień 30 listopada 2022;

**XIII.
ATTACHMENTS**

Pursuant to article 499 § 2 of the CCC, attached to this Merger Plan are:

- 1) attachment no. 1 – draft resolution of the Meeting of Shareholders of the Acquiring Company on the merger;
- 2) attachment no. 2 – draft resolution of the Meeting of Shareholders of the Acquired Company on the merger;
- 3) attachment no. 3 – draft amendments to the articles of association of the Acquiring Company;
- 4) attachment no. 4 – establishing the value of the Acquiring Company's assets as of 30th of November, 2022;
- 5) attachment no. 5 – establishing the value of the Acquired Company's assets as of 30th of November, 2022;
- 6) attachment no. 6 – a statement of the Acquiring Company's accounting status as of 30th of November, 2022;
- 7) attachment no. 7 – a statement of the Acquired Company's accounting status as of 30th of November, 2022;

23 grudnia 2022 r. / 23 December 2022

W imieniu Spółki Przejmującej / On behalf of the Acquiring Company

Thomas Krüger

Prezes Zarządu / President of the Management Board

podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym / signed with qualified electronic signature

Joanna Stawska

Członek Zarządu / Member of the Management Board

podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym / signed with qualified electronic signature

W imieniu Spółki Przejmowanej / On behalf of the Acquired Company

Thomas Krüger

Prezes Zarządu / President of the Management Board

podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym / signed with qualified electronic signature

Joanna Stawska

Członek Zarządu / Member of the Management Board

podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym / signed with qualified electronic signature