

**PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK**

uzgodniony pomiędzy

**EPTA Polska sp. z o.o.**

(jako spółka przejmująca)

oraz

**EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.**

(jako spółka przejmowana)

**MERGER TERMS**

agreed between

**EPTA Polska sp. z o.o.**

(as the acquiring Company)

and

**EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.**

(as the acquired Company)

Niniejszy plan połączenia („Plan Połączenia”) został uzgodniony dnia 27 września 2024 roku pomiędzy:

These merger terms (“Merger Terms”) have been agreed upon on 27 September 2024 by and between:

- (1) **EPTA Polska sp. z o.o.** z siedzibą w Krakowie, adres: Ludwinowska 11 lok. 23, 30 – 331 Kraków, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000688618, NIP: 6762534045, REGON: 367885327, kapitał zakładowy: PLN 5.000,00 (“EPTA PL” lub „Spółka Przejmująca”)

- (1) **EPTA Polska sp. z o.o.** with the registered office in Kraków, address: Ludwinowska 11 suite 23, 30 – 331 Kraków, entered into the commercial register by the District Court Kraków – Śródmieście in Kraków XI Commercial Department of the National Court Register under KRS number: 0000688618, NIP: 6762534045, REGON: 367885327, registered capital: PLN 5,000.00 (“EPTA PL” or “Acquiring Company”)

and

- (2) **EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie, adres: Aleje Jerozolimskie 146D, 02 – 305 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000111624, NIP: 5262461271, REGON: 016388150, kapitał zakładowy: PLN 100.000,00 („EPTA Systemy” lub „Spółka Przejmowana”)

- (2) **EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.** with the registered office in Kraków, address: Aleje Jerozolimskie 146D, 02 – 305 Warsaw, registered in the commercial register of the National Court Register by the District Court for the capital city of Warsaw in Warsaw XII Commercial Department of the National Court Register under KRS number: 0000111624, NIP: 5262461271, REGON: 016388150, registered capital: PLN 100,000.00 (“EPTA Systemy” or “Acquired Company”)

Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana zwane dalej razem także jako „Łączące się Spółki”.

The Acquiring Company and the Acquired Company shall be hereinafter referred to also as the “Merging Companies”.

## 1. Sposób łączenia i jego podstawy prawne

## Course of merger and its legal basis

- 1.1. W związku z zamiarem połączenia łączące się Spółki uzgodniły niniejszy Plan Połączenia. Niniejszy Plan Połączenia został sporządzony na podstawie art. 498 i art. 499 Kodeksu spółek handlowych („KSH”).

With reference to the envisaged merger, the Merging Companies have agreed upon these Merger Terms. These Merger Terms have been executed based on art. 498 and art. 499 of the Commercial companies code (“CCC”).

- 1.2. Połączenie zostanie przeprowadzone na podstawie art. 492 § 1 punkt 1) KSH, tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą za udziały, które Spółka Przejmująca przyzna jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej (łączenie się przez przejęcie)

The Merger will be carried out based on art. 492 § 1 point 1) of the CCC, i.e. by transfer of all assets of the Acquired Company to Acquiring Company in exchange for the shares which the Acquiring Company will grant to the sole shareholder of the Acquired Company (merger by takeover)

- |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | („ <b>Połączenie</b> ”). Połączenie zostanie dokonane z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | („ <b>Merger</b> ”). The Merger will be carried out along with increase of the registered capital of the Acquiring Company.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.3. | Jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej jest spółka pod firmą <b>EPTA Central North Europe B.V.</b> z siedzibą w Amstelveen, Holandia, zarejestrowana w urzędzie rejestracji spółek pod numerem KvK 91613825 („ <b>EPTA CNE B.V.</b> ”), która na podstawie art. 503 <sup>1</sup> KSH wyraziła zgodę na przeprowadzenie Połączenia z uproszczeniami tamże określonymi, tj. w szczególności bez konieczności badania Planu Połączenia przez biegłego i jego opinii.                                              | The sole shareholder of the Acquiring Company is a company under registered name <b>EPTA Central North Europe B.V.</b> with the registered office in Amstelveen, the Netherlands, registered with the company register under KvK number 91613825 („ <b>EPTA CNE B.V.</b> ”), which based on art. 503 <sup>1</sup> of the CCC agreed to carry out the Merger with simplifications described therein, in particular without examination of the Merger Terms by an expert and his opinion.                                                        |
| 1.4. | Jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej jest spółka pod firmą <b>EPTA Refrigeration OY</b> z siedzibą w Porvoo, adres: Teollisuustie 7, 06150 Porvoo, Finlandia, zarejestrowana w fińskim Urzędzie Patentowym i Rejestrowym pod numerem 1932643-0 („ <b>EPTA Refrigeration OY</b> ”), która na podstawie art. 503 <sup>1</sup> KSH wyraziła zgodę na przeprowadzenie Połączenia z uproszczeniami tamże określonymi, tj. w szczególności bez konieczności badania Planu Połączenia przez biegłego i jego opinii. | The sole shareholder of the Acquired Company is a company under registered name <b>EPTA Refrigeration OY</b> with the registered office in Porvoo, address: Teollisuustie 7, 06150 Porvoo, Finland, registered in the Finnish Patent and Registration Office under business ID number 1932643-0 („ <b>EPTA Refrigeration OY</b> ”), which based on art. 503 <sup>1</sup> of the CCC agreed to carry out the Merger with simplifications described therein, in particular without examination of the Merger Terms by an expert and his opinion. |
| 1.5. | Zgoda EPTA CNE B.V. (jedynego wspólnika Spółki Przejmującej) na wprowadzenie uproszczeń, w tym na odstąpienie od badania Planu Połączenia przez biegłego i jego opinii stanowi <u><b>Załącznik A</b></u> do niniejszego Planu Połączenia.                                                                                                                                                                                                                                                                       | The consent of EPTA CNE B.V. (sole shareholder of the Acquiring Company) to apply simplifications, including to waive examination of the Merger Terms by an expert and his opinion constitutes <u><b>Schedule A</b></u> hereto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.6. | Zgoda EPTA Refrigeration OY (jedynego wspólnika Spółki Przejmowanej) na wprowadzenie uproszczeń, w tym na odstąpienie od badania Planu Połączenia przez biegłego i jego opinii stanowi <u><b>Załącznik B</b></u> do niniejszego Planu Połączenia.                                                                                                                                                                                                                                                               | The consent of EPTA Refrigeration OY (sole shareholder of the Acquired Company) to apply simplifications, including to waive examination of the Merger Terms by an expert and his opinion constitutes <u><b>Schedule B</b></u> hereto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.7. | Łączące się Spółki potwierdzają, że zostało uzgodnione pomiędzy wspólnikami łączących się Spółek, iż przed podjęciem uchwał o Połączeniu przez zgromadzenia wspólników łączących się Spółek oraz złożeniem wniosku o rejestrację Połączenia,                                                                                                                                                                                                                                                                    | The Merging Companies confirm, that it has been agreed between shareholders of the Merging Companies, that before taking up resolutions on the Merger by the shareholders’ meetings of the Merging Companies and filing applications for                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>EPTA CNE B.V. (jedeny wspólnik Spółki Przejmującej) nabędzie wszystkie udziały Spółki Przejmowanej od EPTA Refrigeration OY (jedynego wspólnika Spółki Przejmowanej), a w związku z tym na moment podejmowania uchwał o Połączeniu, a także składania wniosku o rejestrację Połączenia, EPTA CNE B.V. będzie jedynym wspólnikiem obu łączących się Spółek.</p>                                       | <p>registration of the Merger, EPTA CNE B.V. (sole shareholder of the Acquiring Company) will acquire all shares in the Acquired Company from EPTA Refrigeration OY (sole shareholder of the Acquired Company) and, as a result, as of the moment of taking up resolutions on the Merger, as well as filing application for registration of the Merger, EPTA CNE B.V. will be the sole shareholder of both Merging Companies.</p> |
| 1.8.  | <p>Zgoda EPTA CNE B.V. (jako podmiotu, który stanie się jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej) na wprowadzenie uproszczeń, w tym na odstąpienie od badania Planu Połączenia przez biegłego i jego opinii stanowi <u>Załącznik A</u> do niniejszego Planu Połączenia (tj. jest zawarta w oświadczeniu zawierającym zgodę na wprowadzenie uproszczeń złożonym przez wspólnika Spółki Przejmującej).</p> | <p>The consent of EPTA CNE B.V. (as entity which will become the sole shareholder of the Acquired Company) to apply simplifications, including to waive examination of the Merger Terms by an expert and his opinion constitutes <u>Schedule A</u> hereto (i.e. is included in the statement comprising consent to apply simplifications made by the shareholder of the Acquiring Company).</p>                                   |
| 1.9.  | <p>Połączenie zostanie dokonane w oparciu o uchwały Zgromadzeń Wspólników Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej w przedmiocie Połączenia. Projekty uchwał o połączeniu łączących się Spółek stanowią odpowiednio <u>Załącznik 1</u> i <u>Załącznik 2</u> do niniejszego Planu Połączenia.</p>                                                                                                    | <p>The Merger will be executed based on resolutions of the Shareholders' Meetings of the Acquiring Company and the Acquired Company on the Merger. The draft resolutions on the merger of the Merging Companies constitute <u>Schedule 1</u> and <u>Schedule 2</u> hereto, respectively.</p>                                                                                                                                      |
| 1.10. | <p>Połączenie nastąpi w ramach tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu art. 4 punkt 14) ustawy z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów. Z tego względu, zgodnie z art. 14 punkt 5) tej ustawy, Połączenie nie podlega obowiązkowi zgłoszenia zamiaru koncentracji przedsiębiorców do Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.</p>                                     | <p>The Merger will be effectuated within the same capital group within the meaning of art. 4 point 14) of the act of 16 February 2007 on protection of competition and consumers. Therefore, based on art. 14 point 5) of the said act, the Merger shall not be subject to notification of concentration of entrepreneurs to the President of the Office for Protection of Competition and Customers.</p>                         |
| 2.    | <p><b>Forma prawna, firma i siedziba łączących się Spółek</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p><b>Legal form, registered name and registered office of the Merging Companies</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.1.  | <p><b>Spółka Przejmująca</b></p> <p>Spółką Przejmującą jest: <b>EPTA Polska sp. z o.o.</b> z siedzibą w Krakowie, adres: Ludwinowska 11 lok. 23, 30 – 331 Kraków,</p>                                                                                                                                                                                                                                   | <p><b>Acquiring Company</b></p> <p>The Acquiring Company is: <b>EPTA Polska sp. z o.o.</b> with the registered office in Kraków, address: Ludwinowska 11 suite 23, 30 – 331</p>                                                                                                                                                                                                                                                   |

wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieście w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000688618, NIP: 6762534045, REGON: 367885327, kapitał zakładowy: PLN 5.000,00.

Kraków, entered into the commercial register by the District Court Kraków – Śródmieście in Kraków XI Commercial Department of the National Court Register under KRS number: 0000688618, NIP: 6762534045, REGON: 367885327, registered capital: PLN 5,000.00.

Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Legal form: limited liability company (*spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*).

Firma: EPTA Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Registered name: EPTA Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Siedziba: Kraków.

Registered office: Kraków.

Jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej jest EPTA CNE B.V. , która posiada 100 udziałów o wartości nominalnej PLN 50,00 każdy.

The sole shareholder of the Acquiring Company is EPTA CNE B.V., holding 100 shares each of nominal value of PLN 50.00.

## 2.2. **Spółka Przejmowana**

## **Acquired Company**

Spółką Przejmowaną jest: **EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie, adres: Aleje Jerozolimskie 146D, 02 – 305 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000111624, NIP: 5262461271, REGON: 016388150, kapitał zakładowy: PLN 100.000,00.

The Acquired Company is: **EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.** with the registered office in Kraków, address: Aleje Jerozolimskie 146D, 02 – 305 Warsaw, registered in the commercial register of the National Court Register by the District Court for the capital city of Warsaw in Warsaw XII Commercial Department of the National Court Register under KRS number: 0000111624, NIP: 5262461271, REGON: 016388150, registered capital: PLN 100,000.00

Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Legal form: limited liability company (*spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*).

Firma: EPTA Systemy Chłodnicze spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Registered name: EPTA Systemy Chłodnicze spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Siedziba: Warszawa.

Registered office: Warsaw.

Jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej jest EPTA Refrigeration OY, która posiada 1.000 udziałów o wartości nominalnej PLN 100,00 każdy. Przed podjęciem uchwał o Połączeniu przez zgromadzenia wspólników łączących się Spółek oraz złożeniem wniosku o rejestrację Połączenia, EPTA CNE

The sole shareholder of the Acquired Company is EPTA CNE B.V., holding 1.000 shares each of nominal value of PLN 100.00. Before taking up resolutions on the Merger and filing application for registration of the Merger, EPTA CNE B.V. (sole shareholder of the Acquiring

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | <p>B.V. (jedynek wspólnik Spółki Przejmującej) nabeździe wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej od spółki EPTA Refrigeration OY, a w związku z tym, EPTA CNE B.V., na moment podejmowania uchwał o Połączeniu oraz składania wniosku o rejestrację Połączenia, będzie jedynym wspólnikiem obu łączących się Spółek.</p>                                                                                                                    | <p>Company) will acquire all shares in the registered capital of the Acquired Company from EPTA Refrigeration OY and, as a result, EPTA CNE B.V., as of the moment of taking up resolutions on the Merger and filing application for registration of the Merger, will be the sole shareholder of both Merging Companies.</p>                                                                                                                      |
| <b>3.</b> | <b>Stosunek wymiany udziałów i wysokość dopłat</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Exchange ratio of shares and amount of additional payments</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3.1.      | <p>Wartość majątku Spółki Przejmującej została ustalona metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych według stanu na dzień 31 sierpnia 2024 roku i wynosi 54.509.000,00 PLN (pięćdziesiąt cztery miliony pięćset dziewięć tysięcy złotych). Wobec powyższego, wartość majątku Spółki Przejmującej w przeliczeniu na 1 udział w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej wynosi 545.090,00 PLN (pięćset czterdzieści pięć tysięcy dziewięćdziesiąt złotych).</p> | <p>The value of the assets of the Acquiring Company has been determined with use of a method of discounted cashflows as of 31 August 2024 and amounts to PLN 54,509,000.00 (fifty four million five hundred nine thousand złotych). As a result, the value of the assets of the Acquiring Company per 1 share in the registered capital of the Acquiring Company amounts to PLN 545,090.00 (five hundred forty five thousand ninety złotych).</p> |
| 3.2.      | <p>Wartość majątku Spółki Przejmowanej została ustalona metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych według stanu na dzień 31 sierpnia 2024 roku i wynosi 7.198.000,00 PLN (siedem milionów sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy złotych). Wobec powyższego, wartość majątku Spółki Przejmowanej w przeliczeniu na 1 udział w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej wynosi 7.198,00 PLN (siedem tysięcy sto dziewięćdziesiąt osiem złotych).</p>               | <p>The value of the assets of the Acquired Company has been determined with use of a method of discounted cashflows as of 31 August 2024 and amounts to PLN 7,198,000.00 (seven million one hundred ninety eight thousand złotych). As a result, the value of the assets of the Acquired Company per 1 share in the registered capital of the Acquired Company amounts to PLN 7,198.00 (seven thousand one hundred ninety eight złotych).</p>     |
| 3.3.      | <p>Z uwagi na to, że wyceny łączących się Spółek zawierają dane objęte tajemnicą przedsiębiorstwa, dokumenty wycen nie zostają załączone do niniejszego Planu Połączenia, lecz zostaną udostępnione do wglądu wspólnikom łączących się Spółek w siedzibie każdej z łączących się Spółek.</p>                                                                                                                                                                    | <p>Given the fact that the valuations of the Merging Companies include data constituting trade secrets, the documentation including valuations have not been attached to these Merger Terms, but the respective documentation will be made available to the shareholders of the Merging Companies in the their respective registered offices.</p>                                                                                                 |
| 3.4.      | <p>Połączenie dokonane będzie wraz z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Kapitał zakładowy zostanie podwyższony do kwoty 5.650,00 PLN (pięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt złotych), tj. o kwotę 650,00 PLN (sześćset</p>                                                                                                                                                                                                                    | <p>The Merger will be carried out with increase of the registered capital of the Acquiring Company. The registered capital will be increased to PLN 5,650.00 (five thousand six hundred fifty złotych), i.e. by PLN 650.00 (six hundred fifty złotych), by way</p>                                                                                                                                                                                |

- pięćdziesiąt złotych), w drodze emisji 13 o wartości nominalnej PLN 50,00 (pięćdziesiąt złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej 650,00 PLN (sześćset pięćdziesiąt złotych) („**Udziały Łączeniowe**”). Wszystkie Udziały Łączeniowe zostaną przyznane jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej.
- 3.5. Ze względu na to, że Połączenie odbywać się będzie wraz z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, dokonana zostanie w odpowiednim zakresie zmiana umowy Spółki Przejmującej. Treść proponowanych zmian umowy Spółki Przejmującej stanowi **Załącznik 3** do niniejszego Planu Połączenia.
- 3.6. Z uwagi na brak możliwości przyznania ułamkowych części udziałów przez Spółkę Przejmującą, które powstały w związku z zaproponowanym stosunkiem wymiany udziałów, liczba udziałów przyznanych jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej, jaka wyemitowana zostanie w związku z Połączeniem w ramach podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, zostanie zaokrąglona w dół do pełnego udziału, a jedyny wspólnik Spółki Przejmowanej, zgodnie z art. 492 § 2 KSH otrzyma od Spółki Przejmującej dopłatę w celu wyrównania wartości majątku Spółki Przejmowanej i pokrycia niedoboru zaokrąglonego w dół udziału.
- 3.7. W wyniku Połączenia, w zamian za majątek Spółki Przejmowanej przeniesiony skutek Połączenia na Spółkę Przejmującą, wspólnik Spółki Przejmowanej otrzyma 13 nowych udziałów Spółki Przejmującej, utworzonych w wyniku Połączenia, przy zachowaniu stosunku wymiany udziałów wynoszącego 1:75,73 (który po zaokrągleniu wynosi 1:76 i który będzie wyrównany przez dopłaty), tj. za 1.000 udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej zostanie przyznanych 13 udziałów Spółki Przejmującej.
- of issuance of 13 shares each of the nominal value of PLN 50.00 (fifty złotys) and of total nominal value of PLN 650.00 (six hundred fifty złotys) (“**Merger Shares**”). All Merger Shares will be granted to the sole shareholder of the Acquired Company.
- Due to the fact that the Merger will be executed with increase of the registered capital of the Acquiring Company, the articles of association of the Acquiring Company will be amended accordingly. The proposed amendments to the articles of association of the Acquiring Company constitute **Schedule 3** hereto.
- Given the fact that granting fractions of share by the Acquiring Company arising from the agreed exchange ratio is not legally permissible, the number of shares granted to the sole shareholder of the Acquired Company that will be issued as part of the increase of the registered capital of the Acquiring Company resulting from the Merger, will be rounded down to the nearest full share and the sole shareholder of the Acquired Company, based on art. 492 § 2 of the CCC will receive from the Acquiring Company additional payment in order to equalize the value of the assets of the Acquired Company and to pay up the shortage part of the share which has been rounded down.
- As a result of the Merger, in consideration for the assets of the Acquired Company transferred to the Acquiring Company, the shareholder of the Acquired Company shall be granted with 13 new shares of the Acquiring Company, issued in the course of the Merger, with application of the share exchange ratio being 1:75.73 (which after rounding up is 1:76 and which will be equalized by additional payments), i.e. 13 shares in the registered capital of the Acquiring Company in exchange for 1,000 shares in the registered capital of the Acquired Company.

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>4.</b> | <b>Zasady dotyczące przyznania udziałów w Spółce Przejmującej</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Terms and conditions of granting shares in the Acquiring Company</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4.1.      | Wszystkie udziały Spółki Przejmującej utworzone w wyniku Połączenia zostaną przyznane jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej. Biorąc pod uwagę, że na moment podejmowania uchwał o Połączeniu, a także składania wniosku o wpis Połączenia, jedynym wspólnikiem obu łączących się Spółek będzie EPTA CNE B.V., z chwilą zakończenia Połączenia EPTA CNE B.V. pozostanie jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej.                                                  | All shares in the Acquiring Company issued as part of the Merger will be granted to the sole shareholder of the Acquired Company. Taking into consideration that as of the moment of taking up resolutions on the Merger, as well as filing application for registration of the Merger, the sole shareholder of both Merging Companies will be EPTA CNE B.V., EPTA CNE B.V. will remain the sole shareholder of the Acquiring Company.                                                                                                                                                  |
| 4.2.      | Na zasadach określonych w punkcie 3.6, w związku z Połączeniem, jedyny wspólnik Spółki Przejmowanej otrzyma od Spółki Przejmującej dopłatę w wysokości 111.830,00 PLN (sto jedenaście tysięcy osiemset trzydzieści złotych), zgodnie z art. 492 § 2 KSH. Dopłata zostanie wypłacona w terminie 30 dni od dnia Połączenia. Dopłata nie przekracza 10% wartości bilansowej przyznanych udziałów określonej w oświadczeniu, o którym mowa w art. 499 § 2 punkt 4 KSH. | Based on the terms and conditions set out in point 3.6, in connection with the Merger and based on art. 492 § 2 of the CCC, the sole shareholder of the Acquired Company will receive additional payment in the amount of PLN 111,830.00 (one hundred eleven thousand eight hundred thirty złotys). The additional payment shall be made by the Acquiring Company within 30 days from the date of the Merger. The additional payment does not exceed 10% of the balance sheet value of the granted shares, established in the statement referred to in art. 499 § 2 point 4 of the CCC. |
| <b>5.</b> | <b>Dzień, od którego udziały przyznane w ramach Połączenia uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Date, as of which the shares granted as a result of the Merger give right to participate in profits of the Acquiring Company</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|           | Udziały łączeniowe, jakie będą przyznane jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej w związku z Połączeniem, uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej od dnia wpisu Połączenia do rejestru.                                                                                                                                                                                                                                                             | The Merger Shares, which will be granted to the sole shareholder of the Acquired Company as a result of the Merger, shall give the right to participate in profits of the Acquiring Company from the date of registration of the Merger.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>6.</b> | <b>Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Rights granted by the Acquiring Company to shareholders or other specifically entitled persons in the Acquired Company</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|           | W wyniku Połączenia nie zostaną przyznane żadne szczególne uprawnienia, o których mowa w art. 499 § 1 punkt 5) KSH.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | As a result of the Merger no special rights referred to in art. 499 § 1 point 5) will be granted.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>7.</b> | <b>Szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek, a także innych osób uczestniczących w Połączeniu</b>                                                                                                                                  | <b>Special benefits granted to members of corporate bodies of the Merging Companies, as well as other persons taking part in the Merger</b>                                                                                                            |
|           | W wyniku Połączenia nie będą przyznane żadne szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek oraz innych osób uczestniczących w Połączeniu, o których mowa w art. 499 § 1 punkt 6) KSH.                                                   | As a result of the Merger no special benefits referred to in art. 499 § 1 point 6) will be granted to members of the corporate bodies of the Merging Companies or any other persons taking part in the Merger.                                         |
| <b>8.</b> | <b>Załączniki</b>                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Schedules</b>                                                                                                                                                                                                                                       |
|           | Na podstawie art. 499 § 2 KSH do Planu Połączenia załączono:                                                                                                                                                                                            | Based on art. 499 § 2 of the CCC, the following have been attached hereto:                                                                                                                                                                             |
|           | <b><u>Załącznik 1:</u></b> Projekt uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Przejmującej o połączeniu                                                                                                                                                     | <b><u>Schedule 1:</u></b> Draft resolution of the shareholders' meeting of the Acquiring Company on the merger                                                                                                                                         |
|           | <b><u>Załącznik 2:</u></b> Projekt uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Przejmowanej o połączeniu                                                                                                                                                     | <b><u>Schedule 2:</u></b> Draft resolution of the shareholders' meeting of the Acquired Company on the merger                                                                                                                                          |
|           | <b><u>Załącznik 3:</u></b> Projekt zmian umowy Spółki Przejmującej                                                                                                                                                                                      | <b><u>Schedule 3:</u></b> Draft amendments to the articles of association of the Acquiring Company                                                                                                                                                     |
|           | <b><u>Załącznik 4:</u></b> Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 31 sierpnia 2024 roku                                                                                                                                                | <b><u>Schedule 4:</u></b> The valuation of the assets of the Acquired Company as of 31 August 2024                                                                                                                                                     |
|           | <b><u>Załącznik 5:</u></b> Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej dla celów połączenia na dzień 31 sierpnia 2024 roku                                                                                               | <b><u>Schedule 5:</u></b> The accounting statement comprising information on accounting status of the Acquiring Company for the purposes of the merger as of 31 August 2024                                                                            |
|           | <b><u>Załącznik 6:</u></b> Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej dla celów połączenia na dzień 31 sierpnia 2024 roku                                                                                               | <b><u>Schedule 6:</u></b> The accounting statement comprising information on accounting status of the Acquired Company for the purposes of the merger as of 31 August 2024                                                                             |
|           | <b><u>Załącznik A:</u></b> Oświadczenie spółki EPTA CNE B.V. (jedyne go wspólnika Spółki Przejmującej oraz planowanego jedynego wspólnika Spółki Przejmowanej) o wyrażeniu zgody na zastosowanie uproszczeń, o których mowa w art. 503 <sup>1</sup> KSH | <b><u>Schedule A:</u></b> The statement of EPTA CNE B.V. (sole shareholder of the Acquiring Company and planned sole shareholder of the Acquired Company) on granting consent to apply simplifications referred to in art. 503 <sup>1</sup> of the CCC |

**Załącznik B:** Oświadczenie spółki EPTA Refrigeration OY (aktualnego jedynego wspólnika Spółki Przejmowanej) o wyrażeniu zgody na zastosowanie uproszczeń, o których mowa w art. 503<sup>1</sup> KSH

**Schedule B:** The statement of EPTA Refrigeration OY (current sole shareholder of the Acquired Company) on granting consent to apply simplifications referred to in art. 503<sup>1</sup> of the CCC

| Za Spółkę Przejmującą |                                                    | On behalf of the Acquiring Company                                                         |
|-----------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dariusz Zawadzki      | Prezes Zarządu   President of the Management Board | Podpisany elektronicznie przez<br>Dariusz Piotr Zawadzki<br>27.09.2024<br>17:00:53 +02'00' |

| Za Spółkę Przejmowaną |                                                  | On behalf of the Acquired Company                                                                                                                      |
|-----------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Karel Fort            | Członek Zarządu   Member of the Management Board | Signature Not Verified<br>Digitally signed by Karel Fort<br>Date: 2024.09.27 16:12:50 CEST                                                             |
| Joanna Lenk           | Członek Zarządu   Member of the Management Board | Signature Not Verified<br>Dokument podpisany przez Joanna Lenk<br>Data: 2024.09.27 16:28:53 CEST                                                       |
| Roberto Iammarino     | Członek Zarządu   Member of the Management Board |  Firmato digitalmente da:<br>ROBERTO IAMMARINO<br>27/09/2024 18:00 |

## **ZAŁĄCZNIK 1**

**do Planu Połączenia spółek EPTA Polska sp. z o.o. i EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.**

**Projekt uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Przejmującej (EPTA Polska sp. z o.o.) o połączeniu**

Komentarz do projektu: *projekt uchwały został przygotowany w dwóch wersjach językowych, jednak uchwała zostanie podjęta wyłącznie w języku polskim*

### **UCHWAŁA NR [●]**

**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki EPTA Polska sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie  
z dnia [●]**

**o połączeniu spółki EPTA Polska sp. z o.o. ze spółką pod firmą EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie**

#### **§ 1.**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki pod firmą EPTA Polska sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie („**Spółka**” lub „**Spółka Przejmująca**”), na podstawie art. 506 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 10 ust. 12 lit. c) umowy Spółki, po przedstawieniu istotnych elementów planu połączenia Spółki (jako spółki przejmującej) ze spółką EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, adres: Aleje Jerozolimskie 146D, 02 – 305 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000111624, NIP: 5262461271, REGON: 016388150, kapitał zakładowy: PLN 100.000,00 („**Spółka Przejmowana**”) z dnia [●data] („**Plan Połączenia**”), postanawia o połączeniu Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną na warunkach określonych w Planie Połączenia w drodze przejęcia Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą na podstawie art. 492 § 1 punkt 1) Kodeksu spółek handlowych, tj. przez przeniesienie majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą za udziały Spółki Przejmującej jakie zostaną przyznane wspólnikowi Spółki Przejmowanej („**Połączenie**”).

## **SCHEDULE 1**

**to the Merger Terms of EPTA Polska sp. z o.o. and EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.**

**Draft resolution of the shareholders' meeting of the Acquiring Company (EPTA Polska sp. z o.o.) on the merger**

Comment to the draft: *the draft has been made in two language versions, however the resolution will be taken up exclusively in Polish language*

### **RESOLUTION NO [●]**

**of the Extraordinary Shareholders' Meeting of EPTA Polska sp. z o.o. with the registered office in Kraków  
dated [●]**

**on the merger of EPTA Polska sp. z o.o. with the company under registered name of EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. with the registered office in Warsaw**

#### **§ 1.**

The Extraordinary Shareholders' Meeting of the company under business name EPTA Polska sp. z o.o. with the registered office in Kraków (“**Company**” or “**Acquiring Company**”), based on art. 506 § 1 of the Commercial companies code, as well as § 10 sec. 12 letter c) of the articles of association of the Company, after presentation of all material terms of the merger terms of the Company (as acquiring company) with EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. with the registered office in Kraków, address: Aleje Jerozolimskie 146D, 02 – 305 Warsaw, registered in the commercial register of the National Court Register by the District Court for the capital city of Warsaw in Warsaw XII Commercial Department of the National Court Register under KRS number: 0000111624, NIP: 5262461271, REGON: 016388150, registered capital: PLN 100,000.00 (“**Acquired Company**”) of [●date] (“**Merger Terms**”), hereby resolves on merger of the Acquiring Company with the Acquired Company based on the terms set forth in the Merger Terms, by way of takeover of the Acquired Company by the Acquiring Company based on art. 492 § 1 point 1) of the Commercial companies code, i.e. by transfer of the assets of the Acquired Company to the Acquiring Company in consideration for the shares of the

Acquiring Company which will be granted to the shareholder of the Acquired Company ("Merger").

## § 2.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki wyraża zgodę na wyżej opisany Plan Połączenia, którego kopia stanowi **Załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały, w tym na określone w nim warunki Połączenia.

Połączenie nastąpi wraz z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty 5.000,00 PLN (pięć tysięcy złotych) do kwoty 5.650,00 PLN (pięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt złotych), tj. o kwotę 650,00 PLN (sześćset pięćdziesiąt złotych), w drodze emisji 13 nowych, równych i niepodzielnych udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, o wartości nominalnej 50,00 PLN (pięćdziesiąt złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej 650,00 PLN (sześćset pięćdziesiąt złotych) („**Udziały Łączeniowe**”), które zostaną w całości przyznane wspólnikowi Spółki Przejmowanej.

W związku z Połączeniem i przyznaniem Udziałów Łączeniowych, jedyny wspólnik Spółki Przejmowanej, na podstawie art. 492 § 2 Kodeksu spółek handlowych, otrzyma dopłatę w kwocie 111.830,00 PLN (sto jedenaście tysięcy osiemset trzydzieści złotych), celem pokrycia różnicy wynikającej z zaokrąglenia liczby Udziałów Łączeniowych w dół, do pełnej liczby całkowitej. Dopłata zostanie wypłacona przez Spółkę Przejmującą w terminie 30 dni od dnia Połączenia.

## § 3.

W związku z uchwalonym Połączeniem, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki postanawia podwyższyć kapitał zakładowy Spółki z kwoty 5.000,00 PLN (pięć tysięcy złotych) do kwoty 5.650,00 PLN (pięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt złotych), tj. o kwotę 650,00 PLN (sześćset pięćdziesiąt złotych), w drodze emisji 13 nowych, równych i niepodzielnych udziałów w kapitale zakładowym Spółki, o wartości nominalnej 50,00 PLN (pięćdziesiąt złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej 650,00 PLN (sześćset pięćdziesiąt złotych), które to udziały zostaną w całości przyznane jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej, tj. spółce [●dane rejestrowe] w zamian za majątek Spółki

## § 2.

The Extraordinary Shareholders' Meeting of the Company hereby agrees and approves the above mentioned Merger Terms, copy of which constitutes **Schedule No. 1** to this resolution, including terms of the Merger set out therein.

The Merger shall be carried out together with increase of the registered capital of the Acquiring Company from PLN 5,000.00 (five thousand złotys) to PLN 5,650.00 (five thousand six hundred fifty złotys), i.e. by 650.00 PLN (six hundred sixty five złotys), by way of issuance of 13 equal and indivisible shares in the registered capital of the Acquiring Company, each of the nominal value of PLN 50.00 (fifty złotys) and of total nominal value of PLN 650.00 (six hundred fifty złotys) ("**Merger Shares**"), which will be in the entirety granted to the shareholder of the Acquired Company.

In connection with the Merger and granting the Merger Shares, the sole shareholder of the Acquired Company, based on art. 492 § 2 of the Commercial companies code, will receive additional payment in the amount of PLN 111,830.00 (one hundred eleven thousand eight hundred thirty złotys), in order to cover the difference arising from rounding the number of the Merger Shares down to the nearest integer. The additional payment shall be paid by the Acquiring Company within 30 days from the date of the Merger.

## § 3.

As part of the resolved Merger, the Extraordinary Shareholders' Meeting of the Company hereby resolves to increase the registered capital of the Company from PLN 5,000.00 (five thousand złotys) to PLN 5,650.00 (five thousand six hundred fifty złotys), i.e. by PLN 650.00 (six hundred fifty złotys), by way of issuance of 13 new, equal and indivisible shares in the registered capital of the Company, each of nominal value of PLN 50.00 (fifty złotys) and of total nominal value of PLN 650.00 (six hundred fifty złotys), which will be entirely granted to the sole shareholder of the Acquired Company, i.e. [●registration data] in consideration for the

Przejmowanej przeniesiony w wyniku Połączenia na Spółkę Przejmującą.

assets of the Acquired Company transferred to the Acquiring Company as a result of the Merger.

#### § 4.

Działając na podstawie art. 506 § 4 Kodeksu spółek handlowych, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki wyraża zgodę na zmianę umowy Spółki w następującym zakresie:

#### § 4.

Acting based on art. 506 § 4 of the Commercial companies code, the Extraordinary Shareholders' Meeting of the Company hereby agrees to the following amendments of the articles of association of the Company:

§ 4 ust. 1 otrzymuje następujące, nowe brzmienie:

§ 4 sec. 1 shall have the following, new wording:

*„Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.650,00 zł (pięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt złotych) i dzieli się na 113 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy.”*

*„The registered capital of the Company amounts to 5,650.00 zł (five thousand six hundred fifty złotys) and divides into 113 equal and indivisible shares each of the nominal value of 50.00 zł (fifty złotys).”*

Dotychczasowa treść § 5 umowy Spółki stanowić będzie § 5 ust. 1 umowy Spółki, a następnie w § 5 umowy Spółki, po nowo utworzonym § 1 dodaje się § 2 o następującym brzmieniu:

The current wording of § 5 of the articles of association of the Company shall be numbered as § 5 sec. 1 and, after newly numbered sec. 1, sec. 2 shall be added with the following wording:

*„2. Wszystkie udziały w podwyższonym na mocy uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki numer [●numer] z dnia [●data] o połączeniu Spółki ze spółką EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, tj. 13 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy oraz o łącznej wartości nominalnej 650,00 zł (sześćset pięćdziesiąt złotych) zostały przyznane w ramach wyżej opisanego połączenia spółce [EPTA Central North Europe B.V. z siedzibą w Amstelveen, Holandia, wpisanej do rejestru pod numerem 91613825], w zamian za majątek spółki EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. przeniesiony na Spółkę w wyniku połączenia.”* [Komentarz do projektu: treść postanowienia zakłada przeniesienie udziałów Spółki Przejmowanej na EPTA CNE B.V.] i niniejszym uchwała wyżej opisaną zmianę umowy Spółki.

*„2. All shares in the registered capital increased based on the resolution of the Extraordinary Shareholders' Meeting of the Company number [●number] of [●date] on the merger with EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. with the registered office in Warsaw, i.e. 13 shares each of the nominal value of 50.00 zł (fifty złotys) and of total nominal value of 650.00 zł (six hundred fifty złotys) have been granted to [EPTA Central North Europe B.V. with the registered office in Amstelveen, the Netherlands, entered into the register under number 91613825], as a result of the above mentioned merger, in consideration for the assets of EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. transferred to the Company under the merger.”* [Comment to the draft: the wording assumes transfer of shares of the Acquired Company to EPTA CNE B.V.] and hereby resolves on the above mentioned amendment to the articles of association of the Company.

#### § 5.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki potwierdza, że jedyny wspólnik Spółki miał możliwość zapoznania się z kompletem dokumentacji związanej z Połączeniem, w tym także z wycenami stanowiącymi podstawę

#### § 5.

The Extraordinary Shareholders' Meeting of the Company confirms that the sole shareholder of the Company had the opportunity to acquaint with the complete set of documentation relating to the Merger, in particular with the valuations

ustalenia stosunku wymiany udziałów, a także wyraził zgodę na zastosowanie do Połączenia uproszczeń, o których mowa w art. 503<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych.

**§ 6.**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich faktycznych i prawnych czynności niezbędnych w celu rejestracji Połączenia.

constituting basis for the establishment of the exchange ratio, as well as it agreed to apply simplifications referred to in art. 503<sup>1</sup> of the Commercial companies code.

**§ 6.**

The Extraordinary Shareholders' Meeting of the Company empowers and obliges the Management Board of the Company to carry out all factual and legal actions necessary for registration of the Merger.

## ZAŁĄCZNIK 2

do Planu Połączenia spółek EPTA Polska sp. z o.o. i EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.

**Projekt uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Przejmowanej (EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.) o połączeniu**

Komentarz do projektu: *projekt uchwały został przygotowany w dwóch wersjach językowych, jednak uchwała zostanie podjęta wyłącznie w języku polskim*

### UCHWAŁA NR [●]

**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie z dnia [●]**

**o połączeniu spółki EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. ze spółką pod firmą EPTA Polska sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie**

#### § 1.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki pod firmą EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („**Spółka**” lub „**Spółka Przejmowana**”), na podstawie art. 506 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 11.9 lit. k) umowy Spółki, po przedstawieniu istotnych elementów planu połączenia Spółki (jako spółki przejmowanej) ze spółką **EPTA Polska sp. z o.o.** z siedzibą w Krakowie, adres: Ludwinowska 11 lok. 23, 30 – 331 Kraków, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000688618, NIP: 6762534045, REGON: 367885327, kapitał zakładowy: PLN 5.000,00 („**Spółka Przejmująca**”) z dnia [●data] („**Plan Połączenia**”), postanawia o połączeniu Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną na warunkach określonych w Planie Połączenia w drodze przejęcia Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą na podstawie art. 492 § 1 punkt 1) Kodeksu spółek handlowych, tj. przez przeniesienie majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą za udziały Spółki Przejmującej jakie zostaną przyznane wspólnikowi Spółki Przejmowanej („**Połączenie**”).

## SCHEDULE 2

to the Merger Terms of EPTA Polska sp. z o.o. and EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.

**Draft resolution of the shareholders' meeting of the Acquired Company (EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.) on the merger**

Comment to the draft: *the draft has been made in two language versions, however the resolution will be taken up exclusively in Polish language*

### RESOLUTION NO [●]

**of the Extraordinary Shareholders' Meeting of EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. with the registered office in Warsaw dated [●]**

**on the merger of EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. with the company under registered name of EPTA Polska sp. z o.o. with the registered office in Kraków**

#### § 1.

The Extraordinary Shareholders' Meeting of the company under business name EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. with the registered office in Warsaw (“**Company**” or “**Acquired Company**”), based on art. 506 § 1 of the Commercial companies code, as well as § 11.9 letter k) of the articles of association of the Company, after presentation of all material terms of the merger terms of the Company (as acquired company) with **EPTA Polska sp. z o.o.** with the registered office in Kraków, address: Ludwinowska 11 suite 23, 30 – 331 Kraków, entered into the commercial register by the District Court Kraków – Śródmieście in Kraków XI Commercial Department of the National Court Register under KRS number: 0000688618, NIP: 6762534045, REGON: 367885327, registered capital: PLN 5,000.00 (“**Acquiring Company**”) of [●date] (“**Merger Terms**”), hereby resolves on merger of the Acquiring Company with the Acquired Company based on the terms set forth in the Merger Terms, by way of takeover of the Acquired Company by the Acquiring Company based on art. 492 § 1 point 1) of the Commercial companies code, i.e. by transfer of the assets of the Acquired Company to the Acquiring Company in consideration for the shares of the Acquiring Company which will be granted to the

shareholder of the Acquired Company ("Merger").

## § 2.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki wyraża zgodę na wyżej opisany Plan Połączenia, którego kopia stanowi **Załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały, w tym na określone w nim warunki Połączenia.

Połączenie nastąpi wraz z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty 5.000,00 PLN (pięć tysięcy złotych) do kwoty 5.650,00 PLN (pięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt złotych), tj. o kwotę 650,00 PLN (sześćset pięćdziesiąt złotych), w drodze emisji 13 nowych, równych i niepodzielnych udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, o wartości nominalnej 50,00 PLN (pięćdziesiąt złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej 650,00 PLN (sześćset pięćdziesiąt złotych) („**Udziały Łączeniowe**”), które zostaną w całości przyznane wspólnikowi Spółki Przejmowanej.

W związku z Połączeniem i przyznaniem Udziałów Łączeniowych, jedyny wspólnik Spółki Przejmowanej, na podstawie art. 492 § 2 Kodeksu spółek handlowych, otrzyma dopłatę w kwocie 111.830,00 PLN (sto jedenaście tysięcy osiemset trzydzieści złotych), celem pokrycia różnicy wynikającej z zaokrąglenia liczby Udziałów Łączeniowych w dół, do pełnej liczby całkowitej. Dopłata zostanie wypłacona przez Spółkę Przejmującą w terminie 30 dni od dnia Połączenia.

## § 3.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki wyraża zgodę na podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty 5.000,00 PLN (pięć tysięcy złotych) do kwoty 5.650 PLN (pięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt złotych), tj. o kwotę 650,00 PLN (sześćset pięćdziesiąt złotych), w drodze emisji 13 nowych, równych i niepodzielnych udziałów w kapitale zakładowym Spółki, o wartości nominalnej 50,00 PLN (pięćdziesiąt złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej 650,00 PLN (sześćset pięćdziesiąt złotych), które to udziały zostaną w całości przyznane jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej, tj. [●dane rejestrowe] w zamian za majątek Spółki Przejmowanej przeniesiony w wyniku Połączenia na Spółkę Przejmującą.

## § 2.

The Extraordinary Shareholders' Meeting of the Company hereby agrees and approves the above mentioned Merger Terms, copy of which constitutes **Schedule No. 1** to this resolution, including terms of the Merger set out therein.

The Merger shall be carried out together with increase of the registered capital of the Acquiring Company from PLN 5,000.00 (five thousand złotys) to PLN 5,650.00 (five thousand six hundred fifty złotys), i.e. by 650.00 PLN (six hundred fifty złotys), by way of issuance of 13 equal and indivisible shares in the registered capital of the Acquiring Company, each of the nominal value of PLN 50.00 (fifty złotys) and of total nominal value of PLN 650.00 (six hundred fifty złotys) ("**Merger Shares**"), which will be in the entirety granted to the shareholder of the Acquired Company.

In connection with the Merger and granting the Merger Shares, the sole shareholder of the Acquired Company, based on art. 492 § 2 of the Commercial companies code, will receive additional payment in the amount of PLN 111,830.00 (one hundred eleven thousand eight hundred thirty złotys), in order to cover the difference arising from rounding the number of the Merger Shares down to the nearest integer. The additional payment shall be paid by the Acquiring Company within 30 days from the date of the Merger.

## § 3.

The Extraordinary Shareholders' Meeting of the Company hereby agrees to the increase of the registered capital of the Acquiring Company from PLN 5,000.00 (five thousand złotys) to PLN 5,650.00 (five thousand six hundred fifty złotys), i.e. by PLN 650.00 (six hundred fifty złotys), by way of issuance of 13 new, equal and indivisible shares in the registered capital of the Company, each of nominal value of PLN 50.00 and of total nominal value of PLN 650.00 (six hundred fifty złotys), which will be entirely granted to the sole shareholder of the Acquired Company, i.e. [●registration data] in consideration for the assets of the Acquired Company transferred to the Acquiring Company as a result of the Merger.

#### § 4.

Działając na podstawie art. 506 § 4 Kodeksu spółek handlowych, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki wyraża zgodę na zmianę umowy Spółki Przejmującej w następującym zakresie:

§ 4 ust. 1 otrzymuje następujące, nowe brzmienie:

*„Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.650,00 zł (pięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt złotych) i dzieli się na 113 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy.”*

Dotychczasowa treść § 5 umowy Spółki stanowić będzie § 5 ust. 1 umowy Spółki, a następnie w § 5 umowy Spółki, po nowo utworzonym § 1 dodaje się § 2 o następującym brzmieniu:

*„2. Wszystkie udziały w podwyższonym na mocy uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki numer [●numer] z dnia [●data] o połączeniu Spółki ze spółką EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, tj. 13 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy oraz o łącznej wartości nominalnej 650,00 zł (sześćset pięćdziesiąt złotych) zostały przyznane w ramach wyżej opisanego połączenia spółce [EPTA Central North Europe B.V. z siedzibą w Amstelveen, Holandia, wpisanej do rejestru pod numerem 91613825], w zamian za majątek spółki EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. przeniesiony na Spółkę w wyniku połączenia.”* [Komentarz do projektu: treść postanowienia zakłada przeniesienie udziałów Spółki Przejmowanej na EPTA CNE B.V.]

#### § 5.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki potwierdza, że jedyny wspólnik Spółki miał możliwość zapoznania się z kompletem dokumentacji związanej z Połączeniem, w tym także z wycenami stanowiącymi podstawę ustalenia stosunku wymiany udziałów, a także wyraził zgodę na zastosowanie do Połączenia uproszczeń, o których mowa w art. 503<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych.

#### § 6.

#### § 4.

Acting based on art. 506 § 4 of the Commercial companies code, the Extraordinary Shareholders' Meeting of the Company hereby agrees to the following amendments of the articles of association of the Acquiring Company:

§ 4 sec. 1 shall have the following, new wording:

*„The registered capital of the Company amounts to 5,650.00 zł (five thousand six hundred fifty złotys) and divides into 113 equal and indivisible shares each of the nominal value of 50.00 zł (fifty złotys).”*

The current wording of § 5 of the articles of association of the Company shall be numbered as § 5 sec. 1 and, after newly numbered sec. 1, sec. 2 shall be added with the following wording:

*„2. All shares in the registered capital increased based on the resolution of the Extraordinary Shareholders' Meeting of the Company number [●number] of [●date] on the merger with EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. with the registered office in Warsaw, i.e. 13 shares each of the nominal value of 50.00 zł (fifty złotys) and of total nominal value of 650.00 zł (six hundred fifty złotys) have been granted to [EPTA Central North Europe B.V. with the registered office in Amstelveen, the Netherlands, entered into the register under number 91613825], as a result of the above mentioned merger, in consideration for the assets of EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. transferred to the Company under the merger.”* [Comment to the draft: the wording assumes transfer of shares of the Acquired Company to EPTA CNE B.V.]

#### § 5.

The Extraordinary Shareholders' Meeting of the Company confirms that the sole shareholder of the Company had the opportunity to acquaint with the complete set of documentation relating to the Merger, in particular with the valuations constituting basis for the establishment of the exchange ratio, as well as it agreed to apply simplifications referred to in art. 503<sup>1</sup> of the Commercial companies code.

#### § 6.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich faktycznych i prawnych czynności niezbędnych w celu rejestracji Połączenia.

The Extraordinary Shareholders' Meeting of the Company empowers and obliges the Management Board of the Company to carry out all factual and legal actions necessary for registration of the Merger.

**ZAŁĄCZNIK 3**  
**do Planu Połączenia spółek EPTA Polska sp. z**  
**o.o. i EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.**

**Projekt zmian umowy Spółki Przejmującej**

Komentarz do projektu: *projekt zmian został przygotowany w dwóch wersjach językowych, jednak zmiany zostaną wprowadzone jedynie w języku polskim*

Następujące zmiany zostaną wprowadzone do umowy Spółki Przejmującej

§ 4 ust. 1 otrzyma następujące, nowe brzmienie:

*„Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.650,00 zł (pięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt złotych) i dzieli się na 113 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy.”*

Dotychczasowa treść § 5 umowy Spółki stanowić będzie § 5 ust. 1 umowy Spółki, a następnie w § 5 umowy Spółki, po nowo utworzonym § 1 dodany będzie § 2 o następującym brzmieniu:

*„2. Wszystkie udziały w podwyższonym na mocy uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki numer [●number] z dnia [●data] o połączeniu Spółki ze spółką EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, tj. 13 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy oraz o łącznej wartości nominalnej 650,00 zł (sześćset pięćdziesiąt złotych) zostały przyznane w ramach wyżej opisanego połączenia spółce [EPTA Central North Europe B.V. z siedzibą w Amstelveen, Holandia, wpisanej do rejestru pod numerem 91613825], w zamian za majątek spółki EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. przeniesiony na Spółkę w wyniku połączenia.”*  
[Komentarz: treść postanowienia zakłada przeniesienie udziałów Spółki Przejmowanej na EPTA CNE B.V.]

**SCHEDULE 3**  
**to the Merger Terms of EPTA Polska sp. z o.o.**  
**and EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.**

**Draft amendments to the articles of association of the Acquiring Company**

Comment to the draft: *the draft has been made in two language versions, however the amendments will be implemented exclusively in Polish language*

The following amendments will be made in the articles of association of the Acquiring Company

§ 4 sec. 1 shall have the following, new wording:

*„The registered capital of the Company amounts to 5,650.00 zł (five thousand six hundred fifty złotys) and divides into 113 equal and indivisible shares each of the nominal value of 50.00 zł (fifty złotys).”*

The current wording of § 5 of the articles of association of the Company shall be numbered as § 5 sec. 1 and, after newly numbered sec. 1, sec. 2 shall be added with the following wording:

*„2. All shares in the registered capital increased based on the resolution of the Extraordinary Shareholders' Meeting of the Company number [●number] of [●date] on the merger with EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. with the registered office in Warsaw, i.e. 13 shares each of the nominal value of 50.00 zł (fifty złotys) and of total nominal value of 650.00 zł (six hundred fifty złotys) have been granted to [EPTA Central North Europe B.V. with the registered office in Amstelveen, the Netherlands, entered into the register under number 91613825], as a result of the above mentioned merger, in consideration for the assets of EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. transferred to the Company under the merger.”* [Comment: the wording assumes transfer of shares of the Acquired Company to EPTA CNE B.V.]

**ZAŁĄCZNIK 4**  
**do Planu Połączenia spółek EPTA Polska sp. z**  
**o.o. i EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.**

**SCHEDULE 4**  
**to the Merger Terms of EPTA Polska sp. z o.o.**  
**and EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.**

**Ustalenie wartości majątku Spółki**  
**Przejmowanej na dzień 31 sierpnia 2024 roku**

**The valuation of the assets of the Acquired**  
**Company as of 31 August 2024**

Niniejszy dokument został sporządzony w związku z połączeniem spółek EPTA Polska sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (Spółka Przejmująca) i EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Spółka Przejmowana) i stanowi ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 31 sierpnia 2024 roku i stanowi załącznik do Planu Połączenia zgodnie z art. 499 § 2 punkt 3) KSH.

This document has been executed in connection with the merger of the companies EPTA Polska sp. z o.o. with the registered office in Kraków (Acquiring Company) and EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o. with the registered office in Warsaw (Acquired Company) and constitutes determination of the value of the assets of the Acquired Company as of 31 August 2024 and constitutes schedule to the Merger Terms in accordance with art. 499 § 2 point 3) of the CCC.

Wartość majątku Spółki Przejmowanej ustalona na podstawie bilansu z dnia 31 sierpnia 2024 roku (wartość aktywów netto) wynosi 991.373,00 złotych.

The value of the assets of the Acquired Company determined based on the balance sheet of 31 August 2024 (net assets value) amounts to PLN 991,373.00.

Jednakże, na potrzeby Połączenia, została sporządzona wycena wartości majątku Spółki Przejmowanej, która została dokonana metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych i zgodnie z którą wartość majątku Spółki na dzień 31 sierpnia 2024 roku wynosi 7.198.000,00 złotych („Wycena”). Wartość majątku Spółki Przejmowanej wynikająca z Wyceny została przyjęta dla ustalenia stosunku wymiany udziałów.

However, for the purposes of the Merger, the valuation of the assets of the Acquired Company has been executed by use of discounted cashflows method and based on which the value of the assets of the Acquired Company as of 31 August 2024 amounts to PLN 7,198,000.00 (“Valuation”). The value of the assets of the Acquired Company arising from the Valuation was adopted for the purpose of the exchange ratio.

Wycena została sporządzona przez firmę PriceWaterhouseCoopers i z uwagi na zawarte w niej tajemnice przedsiębiorstwa, znajduje się do wglądu przez współników w siedzibie Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej.

The Valuation has been prepared by PriceWaterhouseCoopers and, due to the trade secrets included, is available for the shareholders for review in the registered office of the Acquiring Company and the Acquired Company.

Dnia 27 września 2024 roku

On the day 27 September 2024

Zarząd Spółki Przejmowanej:

The Management Board of the Acquired Company

Signature Not Verified  
  
Digitally signed by Karel Fort  
Date: 2024.09.27 16:15:59 CEST

Karel Fort – Członek Zarządu | Member of the Management Board

Signature Not Verified  
  
Dokument podpisany przez Joanna Lenk  
Data: 2024.09.27 16:30:28 CEST

Joanna Lenk – Członek Zarządu | Member of the Management Board



Firmato digitalmente da:

ROBERTO IAMMARINO

27/09/2024 18:07

---

Roberto Iammarino – Członek Zarządu | Member of the Management Board

## **ZAŁĄCZNIK 5**

**do Planu Połączenia spółek EPTA Polska sp. z o.o. i EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.**

**Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej dla celów połączenia na dzień 31 sierpnia 2024 roku**

Działając na podstawie art. 499 § 2 punkt 4) Kodeksu spółek handlowych, Zarząd spółki pod firmą **EPTA Polska sp. z o.o.** z siedzibą w Krakowie, adres: Ludwinowska 11 lok. 23, 30 – 331 Kraków, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000688618, NIP: 6762534045, REGON: 367885327, kapitał zakładowy: PLN 5.000,00 („**Spółka Przejmująca**”) oświadcza, że na dzień 31 sierpnia 2024 roku stan księgowy Spółki Przejmującej przedstawia się jak w załączonym do niniejszego oświadczenia bilansie oraz rachunku zysków i strat Spółki Przejmującej sporządzonych na dzień 31 sierpnia 2024 roku przy zastosowaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny i ostatni roczny rachunek zysków i strat.

Dnia 27 września 2024 roku

## **SCHEDULE 5**

**to the Merger Terms of EPTA Polska sp. z o.o. and EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.**

**The accounting statement comprising information on accounting status of the Acquiring Company for the purposes of the merger as of 31 August 2024**

Acting on the basis of art. 499 § 2 point 4) of the Commercial companies code, the Management Board of the company under business name of **EPTA Polska sp. z o.o.** with the registered office in Kraków, address: Ludwinowska 11 suite 23, 30 – 331 Kraków, entered into the commercial register by the District Court Kraków – Śródmieście in Kraków XI Commercial Department of the National Court Register under KRS number: 0000688618, NIP: 6762534045, REGON: 367885327, registered capital: PLN 5,000.00 (“**Acquiring Company**”) represents that as of 31 August 2024 the accounting status of the Acquiring Company is as presented in the attached balance sheet and profit and loss account of the Acquiring Company executed as of 31 August 2024 by use of the same methods and the same layout as the last annual balance sheet and last annual profit and loss account.

On the day 27 September 2024

---

Dariusz Zawadzki – Prezes Zarządu | President of the Management Board

Podpisany elektronicznie przez  
Dariusz Piotr Zawadzki  
27.09.2024  
17:00:58 +02'00'

**BALANCE SHEET**  
**Epta Polska s.p z.o.o.**

**PNL**

**August 31, 2024**

|             |                                                                     |                      |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>A.</b>   | <b>Non-current assets</b>                                           | <b>16.655.686,30</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Intangible assets</b>                                            |                      |
| 1.          | Development costs                                                   |                      |
| 2.          | Goodwill                                                            | 15.473.349,15        |
| 3.          | Other intangible assets                                             | 1.109.899,59         |
| 4.          | Prepayments for intangible assets                                   |                      |
| <b>II.</b>  | <b>Property, plant and equipment</b>                                |                      |
| 1.          | Fixed assets                                                        | 72.437,56            |
|             | a) land (incl. right of perpetual usufruct to land)                 |                      |
|             | b) buildings, premises and civil and water engineering objects      |                      |
|             | c) plant and machinery                                              |                      |
|             | d) motor vehicles                                                   |                      |
|             | e) other tangible fixed assets                                      |                      |
| 2.          | Fixed assets under construction (construction in progress)          |                      |
| 3.          | Prepayments for fixed assets under construction                     |                      |
| <b>III.</b> | <b>Long-term receivables</b>                                        |                      |
| 1.          | From related parties                                                |                      |
| 2.          | From other parties, in which the entity has participating interest  |                      |
| 3.          | From third parties                                                  |                      |
| <b>IV.</b>  | <b>Long-term investments</b>                                        |                      |
| 1.          | Property                                                            |                      |
| 2.          | Intangible assets                                                   |                      |
| 3.          | Long-term financial assets                                          |                      |
|             | a) in related parties                                               |                      |
|             | - shares                                                            |                      |
|             | - other securities                                                  |                      |
|             | - loans granted                                                     |                      |
|             | - other long-term financial assets                                  |                      |
|             | b) in other parties, in which the entity has participating interest |                      |
|             | - shares                                                            |                      |
|             | - other securities                                                  |                      |
|             | - loans granted                                                     |                      |
|             | - other long-term financial assets                                  |                      |
|             | c) in third parties                                                 |                      |
|             | - shares                                                            |                      |
|             | - other securities                                                  |                      |
|             | - loans granted                                                     |                      |
|             | - other long-term financial assets                                  |                      |
| 4.          | Other long-term investments                                         |                      |
| <b>V.</b>   | <b>Long-term prepayments and deferred expenses</b>                  |                      |
| 1.          | Deferred tax assets                                                 |                      |
| 2.          | Other prepayments and deferred expenses                             |                      |
| <b>B.</b>   | <b>Current assets</b>                                               | <b>25.828.692,95</b> |

|              |                                                                                 |                      |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>I.</b>    | <b>Inventories</b>                                                              | 3.871.869,13         |
| 1.           | Raw materials                                                                   |                      |
| 2.           | Semi-finished goods and work in progress                                        |                      |
| 3.           | Finished goods                                                                  |                      |
| 4.           | Goods for resale                                                                |                      |
| 5.           | Inventory prepayments                                                           |                      |
| <b>II.</b>   | <b>Short-term receivables</b>                                                   |                      |
| 1.           | Receivables from related parties                                                | 168.959,38           |
|              | a) trade receivables, due in: ,                                                 |                      |
|              | - up to months ,                                                                |                      |
|              | - over months                                                                   |                      |
|              | b) other                                                                        |                      |
| 2.           | Receivables from other parties, in which the entity has participating           |                      |
|              | a) trade receivables, due in:                                                   |                      |
|              | - up to months                                                                  |                      |
|              | - over months                                                                   |                      |
|              | b) other                                                                        |                      |
| 3.           | Receivables from third parties                                                  |                      |
|              | a) trade receivables, due in:                                                   | 8.827.141,84         |
|              | - up to months ,                                                                |                      |
|              | - over months                                                                   |                      |
|              | b) taxation, subsidy, customs duty, social security, health insurance and other | 550.966,00           |
|              | c) other                                                                        |                      |
|              | d) claimed in court                                                             |                      |
| <b>III.</b>  | <b>Short-term investments</b>                                                   |                      |
| 1.           | Short-term financial assets                                                     |                      |
|              | a) in related parties                                                           |                      |
|              | - shares                                                                        |                      |
|              | - other securities                                                              |                      |
|              | - loans granted                                                                 |                      |
|              | - other short-term financial assets                                             |                      |
|              | b) in third parties                                                             |                      |
|              | - shares                                                                        |                      |
|              | - other securities                                                              |                      |
|              | - loans granted                                                                 |                      |
|              | - other short-term financial assets                                             |                      |
|              | c) cash and other monetary assets ,                                             |                      |
|              | - cash on hand and cash on bank accounts                                        | 11.870.788,57        |
|              | - other cash and cash equivalents                                               |                      |
|              | - other monetary assets                                                         |                      |
| 2.           | Other short-term investments                                                    |                      |
| <b>IV.</b>   | <b>Short-term prepayments and deferred expenses 0 ,</b>                         | 538.968,03           |
| <b>C.</b>    | <b>Outstanding share capital contributions</b>                                  |                      |
| <b>D.</b>    | <b>Treasury shares</b>                                                          |                      |
| <b>Total</b> | <b>Assets</b>                                                                   | <b>42.484.379,25</b> |
| <b>A.</b>    | <b>Shareholders' equity</b>                                                     | <b>17.936.395,18</b> |
| <b>I.</b>    | <b>Share capital</b>                                                            | 5.000,00             |

|             |                                                                              |                      |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>II.</b>  | <b>Reserve capital</b>                                                       |                      |
|             | - surplus of sales value (issue value) over nominal value of                 |                      |
| <b>III.</b> | <b>Revaluation reserve</b>                                                   |                      |
|             | - fair value revaluation                                                     |                      |
| <b>IV.</b>  | <b>Other reserves</b>                                                        |                      |
|             | - created under the articles of association (statutes)                       |                      |
|             | - for treasury shares                                                        |                      |
| <b>V.</b>   | <b>Accumulated profits / (losses) from previous years - ,</b>                | 20.896.358,65        |
| <b>VI.</b>  | <b>Net profit / (loss) for the year</b>                                      | - 2.964.963,47       |
| <b>VII.</b> | <b>Deductions from net profit during the financial year (negative value)</b> |                      |
| <b>B.</b>   | Liabilities and provisions for liabilities                                   |                      |
| <b>I.</b>   | <b>Provisions for liabilities</b>                                            | <b>24.547.984,07</b> |
| <b>1.</b>   | <b>Deferred tax liability</b>                                                | 123.173,04           |
| <b>2.</b>   | <b>Provision for retirement benefits and similar obligations</b>             |                      |
|             | - long-term                                                                  |                      |
|             | - short-term                                                                 |                      |
| <b>3.</b>   | <b>Other provisions</b>                                                      | 2.485.506,75         |
|             | - long-term                                                                  |                      |
|             | - short-term                                                                 |                      |
| <b>II.</b>  | <b>Long-term liabilities</b>                                                 | 370.559,00           |
| <b>1.</b>   | To related parties ,                                                         |                      |
| <b>2.</b>   | To other entities, in which the entity has participating interest            |                      |
| <b>3.</b>   | To third parties                                                             |                      |
|             | a) loans and borrowings                                                      |                      |
|             | b) debt securities                                                           |                      |
|             | c) other financial liabilities                                               |                      |
|             | d) bills of exchange                                                         |                      |
|             | d) other                                                                     |                      |
| <b>III.</b> | <b>Short-term liabilities</b>                                                |                      |
| <b>1.</b>   | To related parties                                                           |                      |
|             | a) trade creditors, payable in:                                              |                      |
|             | - up to months                                                               |                      |
|             | - over months                                                                |                      |
|             | b) other                                                                     |                      |
| <b>2.</b>   | To other parties, in which the entity has participating interest             |                      |
|             | a) trade creditors, payable in:                                              |                      |
|             | - up to months                                                               |                      |
|             | - over months                                                                |                      |
|             | b) other                                                                     |                      |
| <b>3.</b>   | To third parties                                                             |                      |
|             | a) loans and borrowings                                                      | 6.000.000,00         |
|             | b) debt securities                                                           |                      |
|             | c) other financial liabilities                                               |                      |
|             | d) trade creditors, payable in:                                              | 13.188.425,47        |
|             | - up to months                                                               |                      |
|             | - over months                                                                |                      |
|             | e) advance payments received                                                 |                      |

|            |                                                                       |                      |
|------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
|            | f) bills of exchange                                                  |                      |
|            | g) taxation, customs duty, social security and other public creditors | 1.415.749,36         |
|            | f) payroll                                                            |                      |
|            | i) other 0                                                            | 964.570,45           |
| 4.         | Special funds                                                         |                      |
| <b>IV.</b> | <b>Accruals and deferred income</b>                                   |                      |
| 1.         | Negative goodwill                                                     |                      |
| 2.         | Other accruals and deferred income                                    |                      |
|            | - long-term                                                           |                      |
|            | - short-term                                                          |                      |
|            | <b>Total Equity and liabilities</b>                                   | <b>42.484.379,25</b> |

## PROFIT & LOSS

Epta Polska s.p z.o.o.

### PNL

August 31, 2024

|           |                                                                |               |
|-----------|----------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>A.</b> | <b>Net sales and sales equivalents, including:</b>             | 22.510.770,08 |
|           | - from related parties                                         |               |
| I.        | Net sales of finished goods                                    |               |
| II.       | Change in stocks of finished goods (increase - positive value, |               |
| III.      | Cost of goods produced for own use                             |               |
| IV.       | Net sales of goods for resale and raw materials                |               |
| <b>B.</b> | <b>Operating expenses</b>                                      |               |
| I.        | Depreciation                                                   | -482.837,45   |
| II.       | Materials and energy                                           | -300.916,42   |
| III.      | External services                                              | -9.055.226,16 |
| IV.       | Taxes and charges, including:                                  | -36.658,01    |
|           | - excise tax                                                   |               |
| V.        | Payroll                                                        | -4.428.266,33 |
| VI.       | Social security and other allowances, including:               | -927.512,94   |
|           | - retirement                                                   |               |
| VII.      | Other expenses by nature                                       | -210.470,37   |
| VIII.     | Cost of goods for resale and raw materials sold                | -9.713.804,67 |
| <b>C.</b> | <b>Gross profit / (loss) from sales (A-B) -</b>                |               |
| <b>D.</b> | <b>Other operating income</b>                                  |               |
| I.        | Profit from the disposal of non-financial fixed assets         |               |
| II.       | Subsidies                                                      |               |
| III.      | Revaluation of non-financial assets                            |               |
| IV.       | Other operating income                                         | 64.610,69     |
| <b>E.</b> | <b>Other operating expenses , ,</b>                            |               |
| <b>I.</b> | <b>Loss on the disposal of non-financial fixed assets</b>      |               |
| II.       | Impairment of non-financial assets                             |               |
| III.      | Other operating expenses , ,                                   | -48.152,06    |
| <b>F.</b> | <b>Operating profit / (loss) (C+D-E) -</b>                     |               |
| <b>G.</b> | <b>Financial income</b>                                        |               |

|      |                                                           |                |
|------|-----------------------------------------------------------|----------------|
| I.   | Dividends received and share in profits, including:       |                |
| a)   | a) from related parties, including:                       |                |
|      | - in which the entity has participating interest          |                |
| b)   | b) from other parties, including:                         |                |
|      | - in which the entity has participating interest          |                |
| II.  | Interest, including:                                      |                |
|      | - from related parties                                    |                |
| III. | Profit from disposal of financial assets, including:      |                |
|      | - in related parties                                      |                |
| IV.  | Revaluation of financial assets                           |                |
| V.   | Other                                                     | 66.469,45      |
| H.   | Financial expenses                                        |                |
| I.   | Interest, including:                                      | -329.198,28    |
|      | - to related parties                                      |                |
| II.  | Loss on disposal of financial assets, including:          |                |
| III. | Impairment of financial assets                            |                |
| IV.  | Other                                                     |                |
| I.   | <b>Gross profit / (loss) (F+G-H) -</b>                    |                |
| J.   | <b>Corporate income tax</b>                               | - 73.771,00    |
| K.   | <b>Other mandatory profit reductions (loss increases)</b> |                |
| L.   | <b>Net profit / (loss) (I-J-K) -</b>                      | - 2.964.963,47 |

Signature Not Verified  
Digitally signed by Karel Fořt  
Date: 2024.09.27 16:17:00  
CEST

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez  
Joanna Lenk  
Data: 2024.09.27 16:31:25 CEST

Podpisany elektronicznie przez  
Dariusz Piotr Zawadzki  
27.09.2024  
17:01:00 +02'00'



Firmato digitalmente  
da:  
ROBERTO  
IAMMARINO  
27/09/2024 18:11

**ZAŁĄCZNIK 6**  
**do Planu Połączenia spółek EPTA Polska sp. z**  
**o.o. i EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.**

**Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej dla celów połączenia na dzień 31 sierpnia 2024 roku**

Działając na podstawie art. 499 § 2 punkt 4) Kodeksu spółek handlowych, Zarząd spółki pod firmą **EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie, adres: Aleje Jerozolimskie 146D, 02 – 305 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000111624, NIP: 5262461271, REGON: 016388150, kapitał zakładowy: PLN 100.000,00 („**Spółka Przejmowana**”) oświadcza, że na dzień 31 sierpnia 2024 roku stan księgowy Spółki Przejmowanej przedstawia się jak w załączonym do niniejszego oświadczenia bilansie oraz rachunku zysków i strat Spółki Przejmowanej sporządzonych na dzień 31 sierpnia 2024 roku przy zastosowaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny i ostatni roczny rachunek zysków i strat.

Dnia 27 września 2024 roku

Signature Not Verified  
Digitally signed by Karel  
Fort  
Date: 2024.09.27 16:16:44  
CEST

Karel Fort – Członek Zarządu | Member of the Management Board

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez Joanna Lenk  
Data: 2024.09.27 16:11:08 CEST

Joanna Lenk – Członek Zarządu | Member of the Management Board



Firmato digitalmente da:  
ROBERTO IAMMARINO  
27/09/2024 18:09

Roberto Iammarino – Członek Zarządu | Member of the Management Board

**SCHEDULE 6**  
**to the Merger Terms of EPTA Polska sp. z o.o.**  
**and EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.**

**The accounting statement comprising information on accounting status of the Acquired Company for the purposes of the merger as of 31 August 2024**

Acting on the basis of art. 499 § 2 point 4) of the Commercial companies code, the Management Board of the company under business name of **EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.** with the registered office in Kraków, address: Aleje Jerozolimskie 146D, 02 – 305 Warsaw, registered in the commercial register of the National Court Register by the District Court for the capital city of Warsaw in Warsaw XII Commercial Department of the National Court Register under KRS number: 0000111624, NIP: 5262461271, REGON: 016388150, registered capital: PLN 100,000.00 (“**Acquired Company**”) represents that as of 31 August 2024 the accounting status of the Acquired Company is as presented in the attached balance sheet and profit and loss account of the Acquired Company executed as of 31 August 2024 by use of the same methods and the same layout as the last annual balance sheet and last annual profit and loss account.

On the day 27 September 2024

**BALANCE SHEET****Epta Systemy Chłodnicze sp. z o.o.****PNL****August 31, 2024**

|                                                                       |               |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>A. Non-current assets</b>                                          | 625.399,15    |
| <b>I. Intangible assets</b>                                           | 458.625,87    |
| 1. Development costs                                                  | -             |
| 2. Goodwill                                                           | -             |
| 3. Other intangible assets                                            | 458.625,87    |
| 4. Prepayments for intangible assets                                  | -             |
| <b>II. Property, plant and equipment</b>                              | 128.331,28    |
| 1. Fixed assets                                                       | 128.331,28    |
| a) land (incl. right of perpetual usufruct to land)                   | -             |
| b) buildings, premises and civil and water engineering objects        | -             |
| c) plant and machinery                                                | 12.016,73     |
| d) motor vehicles                                                     | 116.314,55    |
| e) other tangible fixed assets                                        | -             |
| 2. Fixed assets under construction (construction in progress)         | -             |
| 3. Prepayments for fixed assets under construction                    | -             |
| <b>III. Long-term receivables</b>                                     | -             |
| 1. From related parties                                               | -             |
| 2. From other parties, in which the entity has participating interest | -             |
| 3. From third parties                                                 | -             |
| <b>IV. Long-term investments</b>                                      | -             |
| 1. Property                                                           | -             |
| 2. Intangible assets                                                  | -             |
| 3. Long-term financial assets                                         | -             |
| a) in related parties                                                 | -             |
| - shares                                                              | -             |
| - other securities                                                    | -             |
| - loans granted                                                       | -             |
| - other long-term financial assets                                    | -             |
| b) in other parties, in which the entity has participating interest   | -             |
| - shares                                                              | -             |
| - other securities                                                    | -             |
| - loans granted                                                       | -             |
| - other long-term financial assets                                    | -             |
| c) in third parties                                                   | -             |
| - shares                                                              | -             |
| - other securities                                                    | -             |
| - loans granted                                                       | -             |
| - other long-term financial assets                                    | -             |
| 4. Other long-term investments                                        | -             |
| <b>V. Long-term prepayments and deferred expenses</b>                 | 38.442,00     |
| 1. Deferred tax assets                                                | 38.442,00     |
| 2. Other prepayments and deferred expenses                            | -             |
| <b>B. Current assets</b>                                              | 10.764.820,97 |

|                                                                                 |               |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>I. Inventories</b>                                                           | 2.100.319,33  |
| 1. Raw materials                                                                | -             |
| 2. Semi-finished goods and work in progress                                     | -             |
| 3. Finished goods                                                               | -             |
| 4. Goods for resale                                                             | 2.071.202,74  |
| 5. Inventory prepayments                                                        | 29.116,59     |
| <b>II. Short-term receivables</b>                                               | 3.096.756,44  |
| 1. Receivables from related parties                                             | 37.244,28     |
| a) trade receivables, due in: ,                                                 | 37.244,28     |
| - up to months ,                                                                | 37.244,28     |
| - over months                                                                   | -             |
| b) other                                                                        | -             |
| 2. Receivables from other parties, in which the entity has participating        | 3.059.512,16  |
| a) trade receivables, due in:                                                   | 3.059.512,16  |
| - up to months                                                                  | 3.059.512,16  |
| - over months                                                                   | -             |
| b) other                                                                        | -             |
| 3. Receivables from third parties                                               | -             |
| a) trade receivables, due in:                                                   | -             |
| - up to months ,                                                                | -             |
| - over months                                                                   | -             |
| b) taxation, subsidy, customs duty, social security, health insurance and other | -             |
| c) other                                                                        | -             |
| d) claimed in court                                                             | -             |
| <b>III. Short-term investments</b>                                              | 5.469.351,84  |
| 1. Short-term financial assets                                                  | 5.469.351,84  |
| a) in related parties                                                           | -             |
| - shares                                                                        | -             |
| - other securities                                                              | -             |
| - loans granted                                                                 | -             |
| - other short-term financial assets                                             | -             |
| b) in third parties                                                             | -             |
| - shares                                                                        | -             |
| - other securities                                                              | -             |
| - loans granted                                                                 | -             |
| - other short-term financial assets                                             | -             |
| c) cash and other monetary assets ,                                             | 5.469.351,84  |
| - cash on hand and cash on bank accounts                                        | 5.469.351,84  |
| - other cash and cash equivalents                                               | -             |
| - other monetary assets                                                         | -             |
| 2. Other short-term investments                                                 | -             |
| <b>IV. Short-term prepayments and deferred expenses 0 ,</b>                     | 98.393,36     |
| <b>C. Outstanding share capital contributions</b>                               | -             |
| <b>D. Treasury shares</b>                                                       | -             |
| <b>Total Assets</b>                                                             | 11.390.220,12 |

|             |                                                                              |                |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>A.</b>   | <b>Shareholders' equity</b>                                                  | 991.373,17     |
| <b>I.</b>   | <b>Share capital</b>                                                         | 100.000,00     |
| <b>II.</b>  | <b>Reserve capital</b>                                                       | -              |
|             | - surplus of sales value (issue value) over nominal value of                 | -              |
| <b>III.</b> | <b>Revaluation reserve</b>                                                   | -              |
|             | - fair value revaluation                                                     | -              |
| <b>IV.</b>  | <b>Other reserves</b>                                                        | 5.900.000,00   |
|             | - created under the articles of association (statutes)                       | -              |
|             | - for treasury shares                                                        | -              |
| <b>V.</b>   | <b>Accumulated profits / (losses) from previous years - ,</b>                | - 2.914.930,57 |
| <b>VI.</b>  | <b>Net profit / (loss) for the year</b>                                      | - 2.093.696,26 |
| <b>VII.</b> | <b>Deductions from net profit during the financial year (negative value)</b> | -              |
| <b>B.</b>   | <b>Liabilities and provisions for liabilities</b>                            | 10.398.846,95  |
| <b>I.</b>   | <b>Provisions for liabilities</b>                                            | 1.220.014,16   |
| <b>1.</b>   | <b>Deferred tax liability</b>                                                | 28.575,00      |
| <b>2.</b>   | <b>Provision for retirement benefits and similar obligations</b>             | -              |
|             | - long-term                                                                  | -              |
|             | - short-term                                                                 | -              |
| <b>3.</b>   | <b>Other provisions</b>                                                      | 1.191.439,16   |
|             | - long-term                                                                  | -              |
|             | - short-term                                                                 | 1.191.439,16   |
| <b>II.</b>  | <b>Long-term liabilities</b>                                                 | 6.227.738,78   |
| <b>1.</b>   | <b>To related parties ,</b>                                                  | -              |
| <b>2.</b>   | <b>To other entities, in which the entity has participating interest</b>     | 6.022.677,21   |
| <b>3.</b>   | <b>To third parties</b>                                                      | - 6.187,18     |
|             | a) loans and borrowings                                                      | -              |
|             | b) debt securities                                                           | -              |
|             | c) other financial liabilities                                               | -              |
|             | d) bills of exchange                                                         | -              |
|             | d) other                                                                     | 205.061,57     |
| <b>III.</b> | <b>Short-term liabilities</b>                                                | 2.775.403,21   |
| <b>1.</b>   | <b>To related parties</b>                                                    | 1.146.046,80   |
|             | a) trade creditors, payable in:                                              | 1.146.046,80   |
|             | - up to months                                                               | 1.146.046,80   |
|             | - over months                                                                | -              |
|             | b) other                                                                     | -              |
| <b>2.</b>   | <b>To other parties, in which the entity has participating interest</b>      | -              |
|             | a) trade creditors, payable in:                                              | -              |
|             | - up to months                                                               | -              |
|             | - over months                                                                | -              |
|             | b) other                                                                     | -              |
| <b>3.</b>   | <b>To third parties</b>                                                      | 1.629.356,41   |
|             | a) loans and borrowings                                                      | -              |
|             | b) debt securities                                                           | -              |
|             | c) other financial liabilities                                               | -              |
|             | d) trade creditors, payable in:                                              | 1.226.876,19   |

|            |                                                                       |               |
|------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------|
|            | - up to months                                                        | -             |
|            | - over months                                                         | -             |
|            | e) advance payments received                                          | -             |
|            | f) bills of exchange                                                  | -             |
|            | g) taxation, customs duty, social security and other public creditors | 402.480,22    |
|            | f) payroll                                                            | -             |
|            | i) other 0                                                            | -             |
| 4.         | Special funds                                                         | -             |
| <b>IV.</b> | <b>Accruals and deferred income</b>                                   | 175.690,80    |
| 1.         | Negative goodwill                                                     | -             |
| 2.         | Other accruals and deferred income                                    | 175.690,80    |
|            | - long-term                                                           | -             |
|            | - short-term                                                          | 175.690,80    |
|            | <b>Total Equity and liabilities</b>                                   | 11.390.220,12 |

**PROFIT & LOSS****Epta Systemy Chłodnicze sp. z o.o.****PNL****August 31, 2024**

|                                                                    |                 |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>A. Net sales and sales equivalents, including:</b>              | 17.390.677,99   |
| - from related parties                                             | -               |
| I. Net sales of finished goods                                     | -               |
| II. Change in stocks of finished goods (increase - positive value, | -               |
| III. Cost of goods produced for own use                            | -               |
| IV. Net sales of goods for resale and raw materials                | 17.390.677,99   |
| <b>B. Operating expenses</b>                                       | - 19.337.042,05 |
| I. Depreciation                                                    | - 175.641,02    |
| II. Materials and energy                                           | - 171.032,31    |
| III. External services                                             | - 2.002.523,02  |
| IV. Taxes and charges, including:                                  | - 514,00        |
| - excise tax                                                       | -               |
| V. Payroll                                                         | - 1.181.825,22  |
| VI. Social security and other allowances, including:               | - 261.266,54    |
| - retirement                                                       | -               |
| VII. Other expenses by nature                                      | - 270.450,37    |
| VIII. Cost of goods for resale and raw materials sold              | - 15.273.789,57 |
| <b>C. Gross profit / (loss) from sales (A-B) -</b>                 | - 1.946.364,06  |
| <b>D. Other operating income</b>                                   | 49.368,55       |
| I. Profit from the disposal of non-financial fixed assets          | -               |
| II. Subsidies                                                      | -               |
| III. Revaluation of non-financial assets                           | -               |
| IV. Other operating income                                         | 49.368,55       |
| <b>E. Other operating expenses , ,</b>                             | - 60.597,85     |
| I. Loss on the disposal of non-financial fixed assets              | -               |
| II. Impairment of non-financial assets                             | -               |
| III. Other operating expenses , ,                                  | - 60.597,85     |
| <b>F. Operating profit / (loss) (C+D-E) -</b>                      | - 1.957.593,36  |
| <b>G. Financial income</b>                                         | 9.684,55        |
| I. Dividends received and share in profits, including:             | -               |
| a) a) from related parties, including:                             | -               |
| - in which the entity has participating interest                   | -               |
| b) b) from other parties, including:                               | -               |
| - in which the entity has participating interest                   | -               |
| II. Interest, including:                                           | 14,10           |
| - from related parties                                             | -               |
| III. Profit from disposal of financial assets, including:          | -               |
| - in related parties                                               | -               |
| IV. Revaluation of financial assets                                | -               |
| V. Other                                                           | 9.670,45        |
| <b>H. Financial expenses</b>                                       | - 155.654,45    |
| I. Interest, including:                                            | - 144.607,45    |
| - to related parties                                               | - 143.776,62    |

|      |                                                           |                       |
|------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|
| II.  | Loss on disposal of financial assets, including:          | -                     |
| III. | Impairment of financial assets                            | -                     |
| IV.  | Other                                                     | - 11.047,00           |
| I.   | <b>Gross profit / (loss) (F+G-H) -</b>                    | <b>- 2.103.563,26</b> |
| J.   | <b>Corporate income tax</b>                               | <b>9.867,00</b>       |
| K.   | <b>Other mandatory profit reductions (loss increases)</b> |                       |
| L.   | <b>Net profit / (loss) (I-J-K) -</b>                      | <b>- 2.093.696,26</b> |

Signature Not Verified  
Digitally signed by Karel Fořt  
Date: 2024.09.27 16:17:16  
CEST



Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez  
Joanna Lenk  
Data: 2024.09.27 16:31:42 CEST

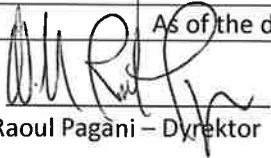


Podpisany elektronicznie przez  
Dariusz Piotr Zawadzki  
27.09.2024  
17:01:01 +02'00'

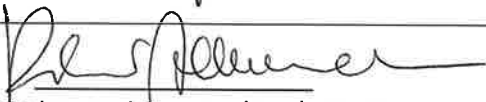


Firmato digitalmente da:  
ROBERTO IAMMARINO  
27/09/2024 18:13

| <b>ZAŁĄCZNIK A</b><br><b>do Planu Połączenia spółek EPTA Polska sp. z o.o.</b><br><b>i EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>SCHEDULE A</b><br><b>to the Merger Terms of EPTA Polska sp. z o.o. and</b><br><b>EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Oświadczenie jedynego wspólnika Spółki Przejmującej (a także planowanego jedynego wspólnika Spółki Przejmowanej) o wyrażeniu zgody na zastosowanie uproszczeń, o których mowa w art. 503<sup>1</sup> KSH</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>The statement of the sole shareholder of the Acquiring Company (and planned sole shareholder of the Acquired Company) on granting consent to apply simplifications referred to in art. 503<sup>1</sup> of the CCC</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>Niniejszy dokument został sporządzony przez spółkę pod firmą <b>EPTA Central North Europe B.V.</b> z siedzibą w Amstelveen, adres: Van Heuven Goedhartlaan 935A, 1181LD Amstelveen, Holandia, zarejestrowaną w urzędzie rejestracji spółek pod numerem KvK 91613825 („<b>EPTA CNE B.V.</b>”).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>This document has been executed by the company under business name <b>EPTA Central North Europe B.V.</b> with its registered office in Amstelveen, address: Van Heuven Goedhartlaan 935A, 1181LD Amstelveen, the Netherlands, registered with the company register under KvK number 91613825 (“<b>EPTA CNE B.V.</b>”).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p>EPTA CNE B.V. oświadcza, że jest jedynym wspólnikiem spółki pod firmą <b>EPTA Polska sp. z o.o.</b> z siedzibą w Krakowie, adres: Ludwinowska 11 lok. 23, 30 – 331 Kraków, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000688618, NIP: 6762534045, REGON: 367885327, kapitał zakładowy: PLN 5.000,00 („<b>Spółka Przejmująca</b>”), w której posiada wszystkie 100 udziałów o wartości nominalnej PLN 50,00 każdy.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>EPTA CNE B.V. represents that it is the sole shareholder of the company under registered name of <b>EPTA Polska sp. z o.o.</b> with the registered office in Kraków, address: Ludwinowska 11 suite 23, 30 – 331 Kraków, entered into the commercial register by the District Court Kraków – Śródmieście in Kraków XI Commercial Department of the National Court Register under KRS number: 0000688618, NIP: 6762534045, REGON: 367885327, registered capital: PLN 5,000.00 (“<b>Acquiring Company</b>”), in which it holds all 100 shares each of the nominal value of PLN 50.00.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>Jednocześnie EPTA CNE B.V. oświadcza, że zamierza nabyć wszystkie udziały w kapitale zakładowym spółki <b>EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.</b> z siedzibą w Warszawie, adres: Aleje Jerozolimskie 146D, 02 – 305 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000111624, NIP: 5262461271, REGON: 016388150, kapitał zakładowy: PLN 100.000,00 („<b>Spółka Przejmowana</b>”, a łącznie ze Spółką Przejmującą jako „<b>Łączące się Spółki</b>”) od jej dotychczasowego wspólnika, spółki <b>EPTA Refrigeration OY</b> z siedzibą w Porvoo, adres: Teollisuustie 7, 06150 Porvoo, Finlandia, zarejestrowana w fińskim Urzędzie Patentowym i Rejestrowym pod numerem 1932643-0, tj. 1.000 udziałów o wartości nominalnej PLN 100,00 każdy.</p> | <p>Also, EPTA CNE B.V. represents that it intends to acquire all shares in the registered capital of <b>EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.</b> with the registered office in Kraków, address: Aleje Jerozolimskie 146D, 02 – 305 Warsaw, registered in the commercial register of the National Court Register by the District Court for the capital city of Warsaw in Warsaw XII Commercial Department of the National Court Register under KRS number: 0000111624, NIP: 5262461271, REGON: 016388150, registered capital: PLN 100,000.00 (“<b>Acquired Company</b>” and together with the Acquiring Company as the “<b>Merging Companies</b>”) from its current shareholder, <b>EPTA Refrigeration OY</b> with the registered office in Porvoo, address: Teollisuustie 7, 06150 Porvoo, Finland, registered in the Finnish Patent and Registration Office under business ID number 1932643-0, i.e. 1,000 shares each of the nominal value of PLN 100.00.</p> |
| <p>Po nabyciu udziałów Spółki Przejmowanej od EPTA Refrigeration OY, EPTA CNE B.V. będzie jedynym wspólnikiem obu łączących się Spółek. Nabycie udziałów nastąpi przed podjęciem uchwał o połączeniu przez łączące się Spółki i przed złożeniem wniosku o wpis połączenia.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>After acquisition of shares in the Acquired Company from EPTA Refrigeration OY, EPTA CNE B.V. will be the sole shareholder of both Merging Companies. The acquisition of shares will take effect before taking up resolutions on the merger and before filing application for registration of the merger.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>W związku z planowanym połączeniem Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną, w wyniku którego na Spółkę Przejmującą zostanie przeniesiony majątek Spółki Przejmowanej w zamian za udziały jakie wydane zostaną wspólnikowi Spółki Przejmowanej w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej („<b>Połączenie</b>”), EPTA CNE B.V. będąca jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, na podstawie art. 503<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych, oświadcza, że wyraża zgodę na wszystkie uproszczenia procedury połączenia opisane w art. 503<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych w stosunku do Połączenia, tj.:</p>                          | <p>In connection with the planned merger of the Acquiring Company and the Acquired Company, as a result of which the assets of the Acquired Company will be transferred to the Acquiring Company in consideration of the shares in the Acquiring Company which will be granted to the shareholder of the Acquired Company (“<b>Merger</b>”), EPTA CNE B.V. being the sole shareholder of the Acquiring Company, based on art. 503<sup>1</sup> of the Commercial companies code, states that it consents to the application of all simplifications of the procedure referred to in art. 503<sup>1</sup> of the Commercial companies code with respect to the Merger, i.e.:</p> |
| <p>(a) brak wymogu sporządzania sprawozdań Zarządów łączących się Spółek, o których mowa w art. 501 § 1 Kodeksu spółek handlowych;</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>(a) lack of requirement to execute statements of the Management Boards of the Merging Companies referred to in art. 501 § 1 of the Commercial companies code;</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p>(b) brak konieczności udzielenia informacji, o których mowa w art. 501 § 2 Kodeksu spółek handlowych przez łączące się Spółki;</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>(b) lack of requirement to provide information referred to in art. 501 § 2 of the Commercial companies code by the Merging Companies;</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p>(c) brak badania Planu Połączenia przez biegłego i jego opinii.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>(c) lack of examination of the Merger Terms by an expert and his/her opinion.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p>Dodatkowo, EPTA CNE B.V., w przypadku nabycia wszystkich udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, niniejszym oświadcza, że wyraża zgodę na wszystkie wyżej opisane uproszczenia procedury Połączenia także jako (przyszły) jedyny wspólnik Spółki Przejmowanej, a wszystkie czynności dokonane w stosunku do lub przez EPTA Refrigeration OY w związku z Połączeniem do daty nabycia udziałów w Spółce Przejmowanej przez EPTA CNE B.V. (w tym zawiadomienia, oświadczenia, zgody dokonywane w związku z Połączeniem) będą traktowane jak dokonane lub udzielone także przez EPTA CNE B.V. lub dokonane wobec EPTA CNE B.V.</p> | <p>Additionally, EPTA CNE B.V., in case of acquisition of all shares in the registered capital of the Acquired Company hereby states that it consents to all above mentioned simplifications of the Merger procedure also as (future) shareholder of the Acquired Company and all actions made towards EPTA Refrigeration OY or by EPTA Refrigeration OY in connection with the Merger until the date of acquisition of shares in the Acquired Company by EPTA CNE B.V. (including notifications, statements, consents made in connection with the Merger) shall be considered as made or granted also by EPTA CNE B.V. or towards EPTA CNE B.V.</p>                          |
| <p>Dnia 26 września 2024 r.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <p>As of the day 26 September 2024</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <div style="text-align: center;"> <br/> William Raoul Pagani – Dyrektor   Director </div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| <b>ZAŁĄCZNIK B</b><br><b>do Planu Połączenia spółek EPTA Polska sp. z o.o.</b><br><b>i EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>SCHEDULE B</b><br><b>to the Merger Terms of EPTA Polska sp. z o.o. and</b><br><b>EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Oświadczenie jedynego wspólnika Spółki Przejmowanej o wyrażeniu zgody na zastosowanie uproszczeń, o których mowa w art. 503<sup>1</sup> KSH</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>The statement of the sole shareholder of the Acquired Company on granting consent to apply simplifications referred to in art. 503<sup>1</sup> of the CCC</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p>Niniejszy dokument został sporządzony przez spółkę pod firmą <b>EPTA Refrigeration OY</b> z siedzibą w Porvoo, adres: Teollisuustie 7, 06150 Porvoo, Finlandia, zarejestrowaną w fińskim Urzędzie Patentowym i Rejestrowym pod numerem 1932643-0 („<b>EPTA Refrigeration OY</b>”).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>This document has been executed by the company under business name <b>EPTA Refrigeration OY</b> with the registered office in Porvoo, address: Teollisuustie 7, 06150 Porvoo, Finland, registered in the Finnish Patent and Registration Office under business ID number 1932643-0 (“<b>EPTA Refrigeration OY</b>”).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>EPTA Refrigeration OY oświadcza, że jest jedynym wspólnikiem spółki pod firmą <b>EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.</b> z siedzibą w Warszawie, adres: Aleje Jerozolimskie 146D, 02 – 305 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000111624, NIP: 5262461271, REGON: 016388150, kapitał zakładowy: PLN 100.000,00 („<b>Spółka Przejmowana</b>”) posiadającym 1.000 udziałów o wartości nominalnej PLN 100,00 każdy.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>EPTA Refrigeration OY represents that it is the sole shareholder of the company under registered name <b>EPTA Systemy Chłodnicze sp. z o.o.</b> with the registered office in Kraków, address: Aleje Jerozolimskie 146D, 02 – 305 Warsaw, registered in the commercial register of the National Court Register by the District Court for the capital city of Warsaw in Warsaw XII Commercial Department of the National Court Register under KRS number: 0000111624, NIP: 5262461271, REGON: 016388150, registered capital: PLN 100,000.00 (“<b>Acquired Company</b>”) holding 1,000 shares each of the nominal value of PLN 100.00.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>W związku z planowanym połączeniem Spółki Przejmowanej ze spółką pod firmą <b>EPTA Polska sp. z o.o.</b> z siedzibą w Krakowie, adres: Ludwinowska 11 lok. 23, 30 – 331 Kraków, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000688618, NIP: 6762534045, REGON: 367885327, kapitał zakładowy: PLN 5.000,00, w której posiada wszystkie 100 udziałów o wartości nominalnej PLN 50,00 każdy („<b>Spółka Przejmująca</b>”, a łącznie ze Spółką Przejmowaną jako „<b>Łączące się Spółki</b>”), w wyniku którego na Spółkę Przejmującą zostanie przeniesiony majątek Spółki Przejmowanej w zamian za udziały jakie wydane zostaną wspólnikowi Spółki Przejmowanej w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej („<b>Połączenie</b>”), EPTA Refrigeration OY będąca jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, na podstawie art. 503<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych, oświadcza, że wyraża zgodę na wszystkie uproszczenia procedury połączenia opisane w art. 503<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych w stosunku do Połączenia, tj.:</p> | <p>In connection with the planned merger of the Acquired Company with the company under registered name of <b>EPTA Polska sp. z o.o.</b> with the registered office in Kraków, address: Ludwinowska 11 suite 23, 30 – 331 Kraków, entered into the commercial register by the District Court Kraków – Śródmieście in Kraków XI Commercial Department of the National Court Register under KRS number: 0000688618, NIP: 6762534045, REGON: 367885327, registered capital: PLN 5,000.00, in which it holds all 100 shares each of the nominal value of PLN 50.00 (“<b>Acquiring Company</b>” and together with the Acquired Company as the “<b>Merging Companies</b>”), as a result of which the assets of the Acquired Company will be transferred to the Acquiring Company in consideration of the shares in the Acquiring Company which will be granted to the shareholder of the Acquired Company (“<b>Merger</b>”), EPTA Refrigeration OY being the sole shareholder of the Acquired Company, based on art. 503<sup>1</sup> of the Commercial companies code, states that it consents to the application of all simplifications of the procedure referred to in art. 503<sup>1</sup> of the Commercial companies code with respect to the Merger, i.e.:</p> |
| <p>(a) brak wymogu sporządzania sprawozdań Zarządów Łączących się Spółek, o których</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>(a) lack of requirement to execute statements of the Management Boards of the Merging</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| mowa w art. 501 § 1 Kodeksu spółek handlowych;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Companies referred to in art. 501 § 1 of the Commercial companies code;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| (b) brak konieczności udzielenia informacji, o których mowa w art. 501 § 2 Kodeksu spółek handlowych przez łączące się Spółki;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | (b) lack of requirement to provide information referred to in art. 501 § 2 of the Commercial companies code by the Merging Companies;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| (c) brak badania Planu Połączenia przez biegłego i jego opinii.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | (c) lack of examination of the Merger Terms by an expert and his/her opinion.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| EPTA Refrigeration OY oświadcza również, że zamierza zbyć wszystkie udziały Spółki Przejmowanej na rzecz spółki <b>EPTA Central North Europe B.V.</b> z siedzibą w Amstelveen, adres: Van Heuven Goedhartlaan 935A, 1181LD Amstelveen, Holandia, zarejestrowanej w urzędzie rejestracji spółek pod numerem KvK 91613825, będącej jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej, a zbycie to nastąpi przed podjęciem uchwał o Połączeniu i przed złożeniem wniosku o rejestrację Połączenia. | EPTA Refrigeration OY also states that it intends to transfer all shares in the registered capital of the Acquired Company to <b>EPTA Central North Europe B.V.</b> with its registered office in Amstelveen, address: Van Heuven Goedhartlaan 935A, 1181LD Amstelveen, the Netherlands, registered with the company register under KvK number 91613825, being the sole shareholder of the Acquiring Company and such transfer shall take effect before taking up resolutions on the Merger and filing application for registration of the Merger. |
| Dnia 26 września 2024 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | As of the day 26 September 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <br>William Raoul Pagani – Dyrektor   Director                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <br>Roberto Iammarino – Dyrektor   Director                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |