



**GEMEENSCHAPPELIJK
FUSIEVOORSTEL VOOR EEN
GRENSOVERSCHRIJDENDE
FUSIE DOOR OVERNEMING**

**PROYECTO COMÚN DE
FUSIÓN POR ABSORCIÓN
TRANSFRONTERIZA**

TUSSEN

Ardo NV, een naamloze vennootschap (afgekort: *NV*) naar Belgisch recht, met zetel te Wezestraat 61, 8850 Ardoe, België, ingeschreven in het Rechtspersonenregister Gent, Afdeling Brugge, onder het nummer 0433.803.794, hierna de “**Overnemende Vennootschap**”)

EN

ARDO FOODS S.L.U., een vennootschap met beperkte aansprakelijkheid (*Sociedad Unipersonal*; afgekort: *S.L.U.*) naar Spaans recht, met zetel te Avenida de las Germanies 49, 46291 Benimodo (Valencia), Spanje, ingeschreven in het Handelsregister van Valencia op pagina V-204008, Volume 11159, Folio 20 en met NIF nummer B71158133, hierna de “**Overgenomen Vennootschap**”)

De Overnemende Vennootschap en de Overgenomen Vennootschap worden gezamenlijk aangeduid als “**Vennootschappen**” en/of “**Partijen**”.

Preambule

De raden van bestuur van de Overnemende Vennootschap en de Overgenomen Vennootschap stellen voor om over te gaan tot een grensoverschrijdende fusie door overneming (“**Fusie**”).

De Fusie zal worden uitgevoerd op basis van Richtlijn (EU) 2019/2121 van het Europees Parlement en van de Raad van 27 november 2019 tot wijziging van Richtlijn (EU) 2017/1132 met betrekking tot grensoverschrijdende omzettingen, fusies en splitsingen (“**Mobiliteitsrichtlijn**”).

De Fusie zal worden geregeld door artikelen 12:106 en volgende van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen (*Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen* (“**WVV**”)) en Koninklijk Besluit 5/2023 van 28 juni tot omzetting van de richtlijnen van de Europese Unie betreffende de herstructurering van handelsvennootschappen (*Ley de Modificaciones Estructurales* (“**LME**”)).

Een grensoverschrijdende fusie door overneming is een verrichting waarbij een vennootschap, de Overnemende Vennootschap, als geheel alle activa en passiva en

ENTRE

Ardo NV, sociedad de responsabilidad limitada que existe y ha sido debidamente constituida de acuerdo con las leyes de Bélgica, con domicilio social en Wezestraat 61, 8850 Ardoe, Bélgica e inscrita en el Registro Mercantil de Gante, división de Brujas, con el número de registro 0433.803.794, en adelante la “**Sociedad Absorbente**”.

Y

ARDO FOODS, S.L.U., sociedad de responsabilidad limitada, que existe y ha sido debidamente constituida de acuerdo con las leyes de España, con domicilio social en la Avenida de las Germanias 49, 46291 Benimodo (Valencia), España, e inscrita en el Registro Mercantil de Valencia en la Hoja V-204008, Tomo 11159, Folio 20 con NIF número B71158133, en adelante la “**Sociedad Absorbida**”.

La Sociedad Absorbente y la Sociedad Absorbida se denominan en conjunto las “**Sociedades**” y/o “**Partes**”.

Preámbulo

El consejo de administración de la Sociedad Absorbente y de la Sociedad Absorbida proponen llevar a cabo una fusión por absorción transfronteriza (“**Fusión**”).

La Fusión se implementará sobre la base de la Directiva (UE) 2019/2121 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 27 de noviembre de 2019, por la que se modifica la Directiva (UE) 2017/1132 en lo que respecta a las transformaciones, fusiones y escisiones transfronterizas (“**Directiva de movilidad**”).

La Fusión se registrará por los artículos 12:106 y siguientes de la Ley de Sociedades y Asociaciones Belga (“**BCCA**”) (*Wetboek van vennootschappen en verenigingen*), y por el Real Decreto-ley 5/2023, de 28 de junio, de transposición de Directivas de la Unión Europea en materia de modificaciones estructurales de sociedades mercantiles (*Ley de Modificaciones Estructurales* (“**LME**”)).

Una fusión por absorción transfronteriza es una operación mediante la cual una sociedad, la Sociedad Absorbente, adquiere en bloque -mediante la aplicación del principio de

rechten en verplichtingen - onder algehele rechtsofvolgving van rechtswege - verwerft van de Overgenomen Vennootschap, die wordt ontbonden zonder vereffening, tegen de uitgifte van nieuwe aandelen in de Overnemende Vennootschap aan de aandeelhouders van de Overgenomen Vennootschap door een kapitaalsverhoging voor het overeenkomstige bedrag.

In het kader van de Fusie hebben de raden van bestuur van de Vennootschappen samen dit gemeenschappelijk fusievoorstel opgesteld en goedgekeurd.

De raden van bestuur van de Vennootschappen stemmen ermee in alles te doen wat binnen hun bevoegdheden ligt om de Fusie te voltooien volgens de voorwaarden en onder de modaliteiten uiteengezet in dit gemeenschappelijk fusievoorstel.

Dit gemeenschappelijk fusievoorstel zal ter beschikking worden gesteld van de enige aandeelhouder, de schuldeisers en de vertegenwoordigers van de werknemers (of de werknemers als er geen vertegenwoordigers aanwezig zijn) van de Vennootschappen.

1. Introductie en grondslag van de Fusie

Ardo Foods NV bezit alle aandelen in ARDO FOODS S.L.U. en in Ardo NV.

Ardo NV zal de overnemende vennootschap zijn in de Fusie, en ARDO FOODS S.L.U. zal de overgenomen vennootschap zijn in de Fusie.

Bijgevolg is de Fusie een grensoverschrijdende fusie door overneming, cf artikel 12:2 WVV.

Het wordt uitdrukkelijk vastgesteld dat, zelfs al is de Fusie een fusie tussen vennootschappen die volledige eigendom zijn van dezelfde aandeelhouder, de Vennootschappen de vereenvoudigde procedure van artikel 53 LME niet zullen toepassen, door verwijzing naar artikel 56 LME.

De Fusie zal juridisch in werking treden vanaf de datum waarop de Belgische notaris de voltooiing van de Fusie heeft vastgesteld overeenkomstig artikel 12:119 WVV.

Vanaf de juridische ingangsdatum van de Fusie zal de Overgenomen Vennootschap worden ontbonden zonder vereffening door overdracht van haar activa,

sucesión universal- la totalidad del patrimonio de la Sociedad Absorbida, la cual se extingue sin liquidación, aumentando, en su caso, el capital social de la Sociedad Absorbente en la cuantía que proceda y atribuyendo a los socios de la Sociedad Absorbida las acciones correspondientes a través de la ampliación de capital que proceda.

A los efectos de la Fusión, el consejo de administración de ambas Sociedades ha preparado y formulado conjuntamente el presente proyecto común de fusión.

El consejo de administración de ambas Sociedades acuerda hacer todo lo que esté a su alcance para ejecutar la Fusión en los términos y sujeto a las condiciones establecidas en el presente proyecto común de fusión.

El proyecto común de fusión se pondrá a disposición del socio único, de los acreedores y de los representantes de los trabajadores (o de los empleados si no hubiera representantes) de las Sociedades.

1. Introducción y bases de la Fusión

Ardo Foods NV es titular de la totalidad de las acciones de Ardo NV y de las participaciones sociales de ARDO FOODS S.L.U.

Ardo NV será la sociedad absorbente en la Fusión, siendo ARDO FOODS S.L.U. la sociedad absorbida en la Fusión.

En consecuencia, la Fusión consiste en una fusión por absorción transfronteriza entre sociedades íntegramente participadas por el mismo socio, según lo establecido en la sección 12:2 BCCA.

Se hace constar expresamente que, a pesar de tratarse de una fusión entre sociedades íntegramente participadas por el mismo socio, las Sociedades no van a acogerse al procedimiento simplificado previsto en el artículo 53 LME, por remisión del artículo 56 LME, para llevar a cabo la Fusión.

La fecha de efectos legales de la Fusión será la establecida por el notario belga, que acreditará el cumplimiento de la Fusión de acuerdo con la sección 12:119 BCCA.

Desde la fecha de efectos legales de la Fusión, la Sociedad Absorbida será disuelta sin liquidación mediante la transmisión de la totalidad de su patrimonio neto

rechten en schulden (inclusief werknemers) als geheel aan de Overnemende Vennootschap.

De Overnemende Vennootschap zal een nieuw Spaans bijkantoor openen en inschrijven bij het Spaanse Handelsregister (het "**Spaanse Bijkantoor**") met als doel de activiteiten van de Overgenomen Vennootschap voort te zetten. Alle activa, rechten en schulden (inclusief werknemers) die betrekking hebben op de Overgenomen Vennootschap zullen worden toegewezen aan het Spaanse Bijkantoor als onderdeel van de Fusie.

Het wordt vastgesteld dat de hoofdactiviteit van de groep waartoe de Overnemende Vennootschap en de Overgenomen Vennootschap behoren, de productie en verkoop van diepgevroren voedingsmiddelen is, in het bijzonder groenten en fruit van hoge kwaliteit.

De groep heeft besloten een herstructurering door te voeren met als doel, onder andere, de activiteiten van productie en verkoop van de producten te scheiden om de organisatiestructuur in Europa te vereenvoudigen en te optimaliseren. Een van de doelstellingen van de herstructurering is dat Ardo NV optreedt als Centrale Verkooporganisatie en toezicht houdt op de verkoopactiviteiten van de groep, die zullen worden uitgevoerd door de verschillende bijkantoren in de Europese landen waar de groep aanwezig is.

Met deze herstructurering wil de groep een optimaal bedrijfsmodel implementeren dat past bij de langetermijnvisie en -strategie van de groep, het transfer pricing-model verbeteren waardoor er meer transparantie is voor rapportagedoeleinden en intragroep transacties worden geëlimineerd.

In het bijzonder is de groep van plan om met de implementatie van de Fusie haar verkoopactiviteiten in Spanje, die momenteel worden uitgevoerd door Ardo Foods, S.L.U., over te dragen aan het Spaanse Bijkantoor, die afhankelijk zal zijn van Ardo NV.

Overeenkomstig artikel 4.2 LME is de voorlopige kalender die wordt voorgesteld voor de implementatie van de Fusie de volgende, dit alles zonder afbreuk te doen aan mogelijke wijzigingen die zich tijdens het proces kunnen voordoen en zonder dat dergelijke wijzigingen van invloed zijn op de effectiviteit van de Fusie of het gemeenschappelijke fusievoorstel:

- i. Het is voorzien dat het gemeenschappelijk fusievoorstel voor het einde van de maand november 2023 wordt neergelegd bij het Spaanse Handelsregister en de Belgische ondernemingsrechtbank.

(incluyendo sus empleados) en bloque a la Sociedad Absorbente.

La Sociedad Absorbente establecerá e inscribirá una nueva sucursal española en el Registro Mercantil español (la "**Sucursal Española**") con el fin de que ésta continúe el negocio de la Sociedad Absorbida. Todos los activos, derechos y pasivos (incluidos los empleados) pertenecientes a la Sociedad Absorbida se asignarán a la Sucursal Española como parte de la Fusión.

Se hace constar que el grupo de sociedades al que pertenecen la Sociedad Absorbente y la Sociedad Absorbida tiene por actividad principal la producción y comercialización de productos alimenticios congelados, principalmente verduras y frutas de alta calidad.

El grupo ha decidido llevar a cabo una reestructuración con el objetivo, entre otros, de separar las actividades de producción y comercialización de sus productos, a fin de simplificar y optimizar su estructura organizativa en Europa, la cual resulta ineficiente en la actualidad. Una de las finalidades de la reestructuración es que Ardo NV actúe como central organizativa de ventas del grupo supervisando la actividad de comercialización, que será desarrollada por sucursales dependientes de ésta en los distintos países europeos en los que el grupo está presente.

Mediante dicha reestructuración se pretende conseguir un modelo de negocio óptimo que encaje con la estrategia y visión a largo plazo del grupo, mejorar su modelo de precios de transferencia para lograr más transparencia en los reportes, y eliminar transacciones intragrupo innecesarias.

En particular, con la ejecución de la Fusión se pretende transferir la actividad de comercialización de los productos en España, que en la actualidad es desarrollada por Ardo Foods, S.L.U., a la Sucursal Española, que será dependiente de Ardo NV.

En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 4.2 LME, el calendario indicativo propuesto para la realización de la Fusión es el siguiente, todo ello sin perjuicio de las potenciales variaciones que pudieran surgir durante el proceso y sin que dichas variaciones afecten a la efectividad de la Fusión o del proyecto común de fusión:

- i. Está previsto que el presente proyecto común de fusión sea depositado en el Registro Mercantil español y en el Registro Mercantil belga antes de finalizar el mes de noviembre de 2023.

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ii. De goedkeuring van de Fusie door de enige aandeelhouder van de Overgenomen Vennootschap is voorzien in de maand januari 2024. iii. Het verlijden van de openbare akte op grond waarvan de Overnemende Vennootschap het Spaanse Bijkantoor zal oprichten, is voorzien in januari 2024. iv. De goedkeuring van de Fusie door de enige aandeelhouder van de Overnemende Vennootschap is voorzien in de maand februari 2024. v. De uitvoering van de Spaanse openbare akte houdende het besluit tot goedkeuring van de Fusie is voorzien in februari 2024. vi. Het is voorzien dat het Spaanse Handelsregister uiterlijk in de derde week van de maand mei 2024 het pre-fusie attest zal afgeven dat aangeeft dat aan alle voorwaarden en formaliteiten volgens de Spaanse regelgeving is voldaan. vii. De Belgische notaris zal naar verwachting de ingangsdatum van de Fusie vaststellen op 1 juni 2024. | <ul style="list-style-type: none"> ii. La aprobación del acuerdo de Fusión por parte del socio único de la Sociedad Absorbida está prevista para el mes de enero de 2024. iii. El otorgamiento de la escritura pública por la que la Sociedad Absorbente establecerá la Sucursal Española está previsto para el mes de enero de 2024. iv. La aprobación del acuerdo de Fusión por parte del socio único de la Sociedad Absorbente está prevista para el mes de febrero de 2024. v. El otorgamiento de la escritura española por la que se eleva a público el acuerdo de aprobación de la Fusión está previsto para el mes de febrero de 2024. vi. Está previsto que el Registro Mercantil español emita el certificado previo a la Fusión que acredite que se han cumplido todas las condiciones y formalidades requeridas conforme a la normativa española no más tarde de la tercera semana del mes de mayo de 2024. vii. Está previsto que el Notario belga establezca la fecha de efectos de la Fusión el día 1 de junio de 2024. |
|---|---|

2. Rechtsvormen, namen, voorwerpen en zetel van de bij de Fusie betrokken vennootschappen cf. Artikel 12:111, tweede lid, 1° WVV en artikelen 4.1.1° en 40.1° LME.

2. Formas jurídica, denominaciones, objetos sociales, domicilio social y datos identificadores de la inscripción de las Sociedades involucradas en la Fusión en virtud de la sección 12:111, segundo párrafo, 1° BCCA, y de los artículos 4.1.1° y 40.1° LME.

De bij de Fusie betrokken vennootschappen zijn de volgende:

Las sociedades que intervienen en la fusión son las siguientes:

De Overnemende Vennootschap

La Sociedad Absorbente

Ardo NV, de Overnemende Vennootschap, is een naamloze vennootschap naar Belgisch recht met zetel te Wezestraat 61, 8850 Ardoioie, België en is ingeschreven in het Rechtspersonenregister Gent, afdeling Brugge onder het nummer 0433.803.794.

Ardo NV, la Sociedad Absorbente, es una sociedad limitada que existe y ha sido debidamente constituida de acuerdo con las leyes de Bélgica, con domicilio social en Wezestraat 61, 8850 Ardoioie, Belgica e inscrita en el Registro Mercantil de Gante, división de Brujas, con el número de registro 0433.803.794.

Het voorwerp van de Overnemende Vennootschap is als volgt (artikel 4 van de statuten):

El objeto social de la Sociedad Absorbente es el siguiente (artículo 4 de los estatutos sociales):

“De vennootschap heeft tot voorwerp, zowel in België als in het buitenland, zowel voor eigen rekening als voor rekening van derden, het uitvoeren van de hierna beschreven activiteiten en de daarmee in verband staande activiteiten, steeds gerelateerd tot de

“La sociedad tiene por objeto, tanto en Bélgica como en el extranjero, tanto por cuenta propia como de terceros, realizar las actividades descritas a continuación y actividades conexas, siempre relacionadas con la industria alimentaria,

voedingsindustrie, in overeenstemming met de wettelijke bepalingen terzake:

-De handel, onder al haar vormen, en meer bepaald, zonder beperkend te zijn, de invoer of uitvoer, distributie, aankoop of verkoop (al dan niet in consignatie), daarin begrepen e-commerce, in groot- of kleinhandel, export en import, vervoer, huur, verhuur, vertegenwoordiging, promotie, installatie, productie, transformatie, verpakking en opslag van diepgevroren groenten, land- en tuinbouwproducten, in de meest ruime zin van het woord;

- Alle marketing- en/of verkoopstudies, expertises, en adviezen met betrekking tot al dan niet de licentie van producten, verwerving of verkoop van vennootschappen, organisaties, personeel, public relations, en alle handelingen en activiteiten daarmee verband houdend; alle mogelijke studies, expertises, en adviesverlening.

- Het uitvoeren van promotie, raadgeving, prospectie, marketing, assistentie op het gebied van management, engineering en consulting van technische, commerciële en administratieve aard, financieel beheer en advies, het verlenen van dienstprestaties van economische aard.

- Het onderzoek, de ontwikkeling, de vervaardiging of commercialisering van nieuwe producten, nieuwe vormen van technologie en hun toepassingen.

- Het verlenen van adviezen van financiële, technische, commerciële of administratieve aard; in de ruimste zin, met uitzondering van adviezen inzake beleggingen en geldplaatsingen.

- Het verlenen van adviezen met betrekking tot harmonisatie, optimalisatie en implementatie van business processen.

- Het ontwikkelen, verwerven, overdragen, toekennen, nemen en geven van licenties en sublicenties of het toekennen, alsook het gebruiken en exploiteren van octrooien, merken, benamingen, uitvindingen of enig ander intellectueel eigendomsrecht.

- Het verlenen van advies betreffende organisatie en strategie rond intellectuele eigendom, alsook het organiseren van informatieverstrekking, opleidingen, trainingen en seminars betreffende intellectuele eigendom.

- Het leveren van diensten in het kader van industriële eigendom en intellectuele rechten in de meest ruime zin, alsmede alle diensten, hetzij direct, hetzij indirect,

de conformidad con las disposiciones pertinentes provisiones legales:

-El comercio, en todas sus formas, y más concretamente, sin limitación, la importación o exportación, la distribución, la compra o la venta (en consignación o no), incluido el comercio electrónico, al por mayor o al por menor, exportación e importación, transporte, arrendamiento, representación, promoción, instalación, producción, transformación, envasado y almacenamiento de hortalizas, productos agrícolas y hortícolas congelados, en el sentido más amplio de la palabra;

- Todos los estudios de marketing y/o ventas, opiniones de expertos y asesoramiento relacionados con la concesión de licencias o no de productos, la adquisición o venta de empresas, organizaciones, personal, relaciones públicas y todos los actos y actividades relacionados con los mismos; Todo tipo de estudios, peritajes y consultorías.

- Realización de actividades de promoción, asesoría, prospección, comercialización, asistencia en la gestión, ingeniería y consultoría de carácter técnico, comercial y administrativo, gestión y asesoramiento financiero, prestación de servicios de carácter económico.

- La investigación, desarrollo, fabricación o comercialización de nuevos productos, nuevas formas de tecnología y sus aplicaciones.

- Prestar asesoramiento de carácter financiero, técnico, comercial o administrativo; en el sentido más amplio, excepto el asesoramiento en materia de inversiones y colocación de dinero.

- La prestación de asesoramiento en materia de armonización, optimización e implementación de procesos de negocio.

- El desarrollo, adquisición, transferencia, otorgamiento y toma de licencias y sublicencias o el otorgamiento, así como el uso y explotación de patentes, marcas, denominaciones, invenciones o cualquier otro derecho de propiedad intelectual.

- Proporcionar asesoramiento sobre organización y estrategia en materia de propiedad intelectual, así como organizar información, educación, formación y seminarios en materia de propiedad intelectual.

- La prestación de servicios en materia de propiedad industrial y derechos intelectuales en el sentido más amplio, así como todos los servicios, directos o indirectos, que de

die daar enig verband mee houden. Deze dienstverlening kan onder meer bestaan uit alle adviesverstrekking in dit domein, de studie van, de neerlegging en de verdediging van octrooien, merken, modellen, knowhow, softwarebescherming, auteursrecht, bedrijfsgeheimen, het verzamelen van documentatie, onderzoek en anterioriteitsonderzoek, deskundigenonderzoek of arbitrage bij geschillen, het bestuderen en opstellen van overeenkomsten onder meer nopens de overdracht van technieken en publicatie van informatie en documentatie.

- Het verwerven en aanhouden van participaties in eender welke vorm in alle bestaande of op te richten rechtspersonen en vennootschappen, het stimuleren, de planning, de coördinatie, de ontwikkeling van en de investering in ondernemingen waarin zij al of niet een participatie aanhoudt.

- Het toestaan en aangaan van leningen en kredietopeningen aan rechtspersonen en ondernemingen of particulieren, onder om het even welke vorm; in dit kader kan zij zich ook borg stellen of haar aval verlenen, in de meest ruime zin, alle handels- en financiële operaties verrichten behalve die wettelijk voorbehouden zijn aan kredietinstellingen.

- Het waarnemen van alle bestuursopdrachten en opdrachten van vereffenaars, het uitoefenen van opdrachten en functies.

- Het oprichten van bijkantoren;

- alle marketing studies, expertises, en adviezen met betrekking tot de licentie van producten, verwerving van vennootschappen, organisaties, personeel, public relations, en alle handelingen en activiteiten daarmee verband houdend; alle mogelijke studies, expertises, en adviesverlening in de sector van beleggingen.

De vennootschap heeft eveneens tot voorwerp:

a) uitsluitend in eigen naam en voor eigen rekening: het aanleggen, het oordeelkundig uitbouwen en beheren van een onroerend vermogen; alle verrichtingen, al dan niet onder het stelsel van de BTW, met betrekking tot onroerende goederen en onroerende zakelijke rechten, zoals de aan- en verkoop, de bouw, de verbouwing, de binnenshuisinrichting en decoratie, de huur- en verhuur, de ruil, de verkaveling en, in het algemeen, alle verrichtingen die rechtstreeks of onrechtstreeks betrekking hebben op het beheer of op het productief maken, van onroerende goederen of onroerende zakelijke rechten;

algún modo tengan relación con ésta. Estos servicios pueden comprender toda consultoría en este campo, el estudio, presentación y defensa de patentes, marcas, diseños, know-how, protección de software, derechos de autor, secretos comerciales, recopilación de documentación, investigaciones y estudios de anterioridad, peritajes o arbitrajes en controversias, el estudio y redacción de acuerdos, incluidos los relativos a la transferencia de tecnología, y la publicación de información y documentación.

- La adquisición y tenencia de participaciones en cualquier forma en todas las personas jurídicas y sociedades existentes o futuras, la promoción, planificación, coordinación, desarrollo e inversión en empresas en las que pueda o no tener participación.

- Conceder y contratar préstamos y facilidades de crédito a personas jurídicas y empresas o particulares, bajo cualquier forma; en este marco, también podrá actuar como garante u otorgar su garantía, en el sentido más amplio, realizar todas las operaciones comerciales y financieras excepto las legalmente reservadas a las entidades de crédito.

- Realizar todos los encargos de gestión y liquidación, ejerciendo encargos y funciones.

- Establecimiento de sucursales.

- Todos los estudios, informes periciales y asesoramiento de marketing relacionados con la concesión de licencias de productos, adquisición de empresas, organizaciones, personal, relaciones públicas y todos los actos y actividades relacionados con los mismos; todos los estudios, peritajes y asesoramiento posibles en el sector de las inversiones.

El objeto de la empresa también incluye:

a) exclusivamente en nombre y por cuenta propia: la construcción, urbanización y administración juiciosa de bienes inmuebles; todas las operaciones, sujetas o no a IVA, relativas a bienes inmuebles y derechos sobre bienes inmuebles, tales como compraventa, construcción, renovación, decoración de interiores, arrendamiento, permuta, fraccionamiento y, en general, todas las operaciones relacionadas directa o indirectamente con la gestión o producción de bienes inmuebles o derechos de propiedad inmuebles;

b) uitsluitend in eigen naam en voor eigen rekening: het aanleggen, het oordeelkundig uitbouwen en beheren van een roerend vermogen; alle verrichtingen met betrekking tot roerende goederen en rechten, van welke aard ook, zoals de aan- en verkoop, de huur- en verhuur, de ruil; in het bijzonder het beheer en de valorisatie van alle verhandelbare waardepapieren, aandelen, obligaties, staatsfondsen;

c) uitsluitend in eigen naam en voor eigen rekening: het aangaan en verstrekken van leningen, kredieten, financieringen en het aangaan van leasingcontracten, in het kader van de bovenvermelde doelstellingen.

De vennootschap mag investeringen en beleggingen uitvoeren (zoals ondermeer de aankoop, het verhuren en het oprichten van roerende en onroerende goederen), met het oog op het verlonen van haar bestuurders in geld of in natura. De vennootschap mag geenszins aan vermogensbeheer of beleggingsadvies doen als bedoeld in de bijzondere wetgeving terzake.

De vennootschap kan samenwerken met, deelnemen in, of op gelijk welke wijze, rechtstreeks of onrechtstreeks, belangen nemen in andere ondernemingen,

De vennootschap kan een (partiële) splitsing of fusie ondergaan.

De vennootschap kan eveneens optreden als bestuurder, volmachttrager, mandataris of vereffenaar in andere vennootschappen of ondernemingen.

De vennootschap kan zowel tot waarborg van eigen verbintenissen als tot waarborg van verbintenissen van derden borg stellen, onder meer door haar goederen in hypotheek of in pand te geven, inclusief de eigen handelszaak.

Zij kan zich ten gunste van de vennootschappen, ondernemingen, bedrijvigheden en verenigingen waarin zij een belang of deelneming heeft, borgstellen of haar aval verlenen, optreden als agent of vertegenwoordiger, voorschotten toestaan, kredieten verlenen, persoonlijke, hypothecaire of andere zekerheden verstrekken.

De vennootschap kan in het algemeen alle commerciële en industriële handelingen verrichten in rechtstreeks of onrechtstreeks verband met haar voorwerp of die van aard zouden zijn de verwezenlijking ervan geheel of ten dele te vergemakkelijken.”

De enige aandeelhouder van de Overnemende Vennootschap is ARDO FOODS NV, een naamloze

b) exclusivamente en nombre y por cuenta propia: la creación, desarrollo y gestión de bienes muebles; todas las operaciones relativas a bienes muebles y derechos de cualquier clase, tales como compra y venta, alquiler y arrendamiento, permuta; en particular, la gestión y valoración de todos los valores negociables, acciones, bonos y fondos soberanos;

c) exclusivamente en nombre y por cuenta propia: concertar y conceder préstamos, créditos, financiaciones y celebrar contratos de arrendamiento, en el marco de los objetivos antes mencionados.

La sociedad podrá realizar inversiones (como la compra, el arrendamiento y el establecimiento de bienes muebles e inmuebles) con el fin de remunerar a sus administradores en efectivo o en especie. La sociedad no podrá realizar la gestión de activos ni el asesoramiento en materia de inversiones a que se refiere la legislación especial correspondiente.

La sociedad podrá cooperar, participar en el capital o de cualquier forma, directa o indirectamente, tener intereses en otras empresas,

La sociedad puede estar sujeta a una escisión o fusión (parcial).

La sociedad también podrá actuar como director, apoderado, agente o liquidador en otras sociedades o negocios.

La sociedad podrá actuar como garante de sus propios compromisos, así como de los compromisos de terceros, entre otras cosas, hipotecando o dando en prenda sus bienes, incluido su propio negocio.

La sociedad podrá, en nombre de sociedades, empresas, actividades y asociaciones en las que tenga interés o participación, constituir fianza o garantía, actuar como agente o representante, conceder anticipos, créditos y constituir valores personales, hipotecarios o de otra índole.

La sociedad podrá, en general, realizar todos los actos comerciales e industriales relacionados directa o indirectamente con su objeto social o que sean de tal naturaleza que faciliten su realización total o parcial.”

El socio único de la Sociedad Absorbente es ARDO FOODS NV, sociedad de responsabilidad limitada constituida según

vennootschap naar Belgisch recht met zetel te Wezestraat 61, 8850 Ardoonie, België, ingeschreven in het Rechtspersonenregister Gent, afdeling Brugge onder het nummer 0859.755. 144.

De Overgenomen Vennootschap

ARDO FOODS S.L.U., de Overgenomen Vennootschap, is een vennootschap met beperkte aansprakelijkheid naar Spaans recht, met zetel te Avenida de las Germanies 49, 46291 Benimodo (Valencia), Spanje, ingeschreven in het Handelsregister van Valencia op pagina V204008, Volume 11159, Folio 20 en met NIF nummer B71158133.

Het voorwerp van de Overgenomen Vennootschap is als volgt (artikel 2 van de statuten)

“De opslag, conservering, behandeling en distributie van bevroren voedingsmiddelen, op kamertemperatuur of gekoeld. Het verlenen van diensten met betrekking tot industriële koeling en productopslag en magazijnen. In geen geval zal het doel van de Vennootschap die activiteiten zijn waarvoor de toepasselijke wetgeving voor de uitoefening ervan bepaalde voorwaarden en vergunningen vereist waaraan deze Vennootschap niet voldoet. De activiteiten opgesomd in de voorgaande paragrafen kunnen door de Vennootschap worden uitgevoerd, hetzij direct, hetzij indirect, inclusief via participaties in andere entiteiten met hetzelfde of een gelijkaardig doel.”

3. E-mailadres van de Overnemende Vennootschap en de Overgenomen Vennootschap waarop elke communicatie door de aandeelhouders, schuldeisers en werknemers wordt geacht geldig te zijn gebeurd, cf. artikel 12:111, tweede lid, 1°/1 WVV.

Het e-mailadres waarop elke communicatie door de aandeelhouders, schuldeisers en werknemers wordt geacht geldig te zijn gebeurd is:

Ardo NV: sarah.dehulsters@ardo.com,

ARDO FOODS S.L.U.: francisco.alcover@ardo.com

4. De naam, standplaats en een e-mailadres van de notaris die de voltooiing van de Fusie

las leyes de Bélgica con domicilio social en Wezestraat 61, 8850 Ardoonie, Bélgica, inscrita en el Registro Mercantil de Gante, división Brujas con el número 0859.755. 144.

La Sociedad Absorbida

ARDO FOODS, S.L.U., la Sociedad Absorbida, es una sociedad de responsabilidad limitada que existe y ha sido debidamente constituida de acuerdo con las leyes de España, con domicilio social en la Avenida de las Germanies 49, 46291 Benimodo (Valencia), España, e inscrita en el Registro Mercantil de Valencia en la Hoja V204008, Tomo 11159, Folio 20 con NIF número B71158133.

El objeto social de la Sociedad Absorbida es el siguiente, de acuerdo con el artículo 2 de los estatutos sociales:

“El almacenamiento, la conservación, manipulación y distribución de alimentos congelados, a temperatura ambiente o refrigerados. La prestación de servicios relativos al frío industrial y al almacenamiento y depósitos de productos. En ningún caso constituirán objeto de la Sociedad aquellas actividades para cuyo ejercicio se exijan por la legislación aplicable, determinadas condiciones y autorizaciones que esta sociedad no cumpla. Las actividades enumeradas en los párrafos anteriores podrán ser realizadas por la Sociedad, ya sea directamente o ya indirectamente, incluso mediante la participación en otras entidades de idéntico o análogo objeto social.”

3. Dirección de correo electrónico de la Sociedad Absorbente y de la Sociedad Absorbida a la que se considerará válidamente realizada la comunicación de los de los socios, acreedores y empleados, conforme a la sección 12:111, segundo párrafo, 1°/1 BCCA.

La dirección de correo electrónico en la que se considerará válida la comunicación del socio único, acreedores y empleados es:

Ardo NV: sarah.dehulsters@ardo.com,

ARDO FOODS S.L.U.: francisco.alcover@ardo.com

4. El nombre, domicilio y dirección de correo electrónico del notario público que acreditará la

zal vaststellen, cf. artikel 12:111, tweede lid, 1°/2 WVV.

Ardo NV:
Naam: Tim Carnewal
Adres: Lloyd Georgelaan 11, 1000 Brussel, België
E-mail: Carnewal@berquin.be

5. De ruilverhouding van de aandelen en uitgifte van nieuwe aandelen, cf. artikel 12:111, tweede lid, 2°-3° WVV en artikel 40.3° LME.

Nieuwe aandelen in de Overnemende Vennootschap zullen worden uitgegeven aan de enige aandeelhouder van de Overgenomen Vennootschap, als vergoeding voor de overname door de Overnemende Vennootschap van de Overgenomen Vennootschap door middel van de Fusie.

De ruilverhouding voor de aandelen is berekend op basis van de boekhoudkundige netto eigenvermogenswaarde van de Overnemende Vennootschap en de Overgenomen Vennootschap per 30 juni 2023.

Het aantal door de Overnemende Vennootschap uit te geven aandelen wordt bepaald op basis van de volgende ruilverhouding van aandelen:

Overgenomen Vennootschap

De boekhoudkundige netto eigenvermogenswaarde per 30 juni 2023 van de Overgenomen Vennootschap bedraagt EUR 17.038.524,23 (gebaseerd op de jaarrekening per 30 juni 2023). Het kapitaal van de Overgenomen Vennootschap is vertegenwoordigd door 14.407.536 aandelen. De waarde per aandeel bedraagt dus EUR 1,18.

Overnemende Vennootschap

De boekhoudkundige netto eigenvermogenswaarde per 30 juni 2023 van de Overnemende Vennootschap bedraagt EUR 4.846.023,95 (gebaseerd op de jaarrekening per 30 juni 2023). Het kapitaal van de Overnemende Vennootschap is vertegenwoordigd door 50.764 aandelen. De waarde per aandeel bedraagt dus EUR 95,46.

Ruilverhouding

realización de la Fusión, conforme a la Sección 12:111, segundo párrafo, 1°/2 BCCA.

Ardo NV:
Nombre: D. Tim Carnewal
Dirección: Lloyd Georgelaan 11, 1000 Bruselas, Bélgica
Correo electrónico: Carnewal@berquin.be

5. Tipo de canje de las participaciones, emisión de nuevas acciones y procedimiento de canje, conforme a la sección 12:111, segundo párrafo, 2°-3° BCCA y al artículo 40.3° de la LME.

La Sociedad Absorbente emitirá acciones que serán suscritas por el socio único de la Sociedad Absorbida, como contraprestación a la absorción por parte de la Sociedad Absorbente, mediante la Fusión, de la Sociedad Absorbida.

El tipo de canje se calcula sobre la base del valor neto contable de los activos de la Sociedad Absorbente y de la Sociedad Absorbida al 30 de junio de 2023.

El número de acciones que emitirá la Sociedad Absorbente se calculará en base al tipo de canje que se describe a continuación:

Sociedad Absorbida

A efectos del cálculo de la ecuación del tipo de canje, el valor neto contable de los activos a 30 de junio de 2023 de la Sociedad Absorbida es EUR 17.038.524,23 (en base a las cuentas anuales cerradas a 30 de junio de 2023). El capital social de la Sociedad Absorbida está formado por 14.407.536 participaciones sociales. El valor por participación asciende a EUR 1,18.

Sociedad Absorbente

A efectos del cálculo de la ecuación del tipo de canje, el valor neto contable de los activos a 30 de junio de 2023 de la Sociedad Absorbente es EUR 4.846.023,95 (en base a las cuentas anuales cerradas a 30 de junio de 2023). El capital social de la Sociedad Absorbente está formado por 50.764 acciones. El valor por participación asciende a EUR 95,46.

Tipo de canje

EUR 1,18
_____ = 0,0124

EUR 95,46

Als gevolg zullen 178.485 nieuwe aandelen van de Overnemende Vennootschap worden uitgegeven aan de enige aandeelhouder van de Overgenomen Vennootschap.

Er zal geen opleg in geld worden betaald door de Overnemende Vennootschap aan de aandeelhouder van de Overgenomen Vennootschap.

Alle nieuwe aandelen in de Overnemende Vennootschap zullen worden toegekend aan de enige aandeelhouder van de Overgenomen Vennootschap.

6. De waarschijnlijke gevolgen van de Fusie voor de werkgelegenheid, cf. artikel 12:111, tweede lid, 4° WVV en artikel 4.7 LME.

Op de datum van dit gemeenschappelijk fusievoorstel heeft de Overnemende Vennootschap 100 werknemers in dienst.

Op de datum van dit gemeenschappelijk fusievoorstel heeft de Overgenomen Vennootschap 6 werknemers in dienst (waarvan één een tijdelijke werknemer is).

Op de datum van dit gemeenschappelijk fusievoorstel zijn er geen plannen om specifieke maatregelen te implementeren die kunnen leiden tot veranderingen in het personeelsbestand. De werknemers van de Overgenomen Vennootschap zullen hun dienstverband voortzetten onder de bestaande arbeidsvoorwaarden.

Vanaf de juridische ingangsdatum van de Fusie, zullen de werknemers van de Overgenomen Vennootschap in dienst treden van de Overnemende Vennootschap en worden toegewezen aan het Spaanse Bijkantoor, waarbij de Overnemende Vennootschap wordt gesubrogeerd in alle arbeids- en sociale zekerheidsrechten en verplichtingen van de Overgenomen Vennootschap, inclusief, onder andere, anciënniteitserkenning en pensioenverplichtingen, indien van toepassing.

EUR 1,18
_____ = 0,0124

EUR 95,46

Como resultado, la Sociedad Absorbente emitirá 178.485 nuevas acciones a favor del socio único de la Sociedad Absorbida.

Se hace constar que el socio único de la Sociedad Absorbida no recibirá compensación en efectivo por parte de la Sociedad Absorbente.

Todas las nuevas acciones emitidas por la Sociedad Absorbente serán suscritas por el socio único de la Sociedad Absorbida.

6. Posibles consecuencias de la Fusión sobre el empleo, en cumplimiento de la sección 12:111, segundo párrafo, 4° BCCA y del artículo 4.7 LME.

A la fecha del presente proyecto común de fusión, la Sociedad Absorbente tiene 100 empleados.

A la fecha del presente proyecto común de fusión, la Sociedad Absorbida tiene 6 empleados (siendo uno de ellos un empleado temporal).

A la fecha del presente proyecto común de fusión, no hay planes para implementar ninguna medida específica que pueda resultar en cambios en la plantilla. Los empleados de la Sociedad Absorbida continuarán trabajando bajo los términos y condiciones laborales existentes en la actualidad.

A partir de la fecha de efectos legales de la Fusión, los empleados de la Sociedad Absorbida pasarán a ser empleados de la Sociedad Absorbente y asignados a la Sucursal Española, quedando la Sociedad Absorbente subrogada en todas las obligaciones laborales y de Seguridad Social de la Sociedad Absorbida, incluyendo, entre otros, los compromisos en pensiones, si los hubiera.

7. Datum vanaf wanneer de enige aandeelhouder van de Overnemende Vennootschap recht zal hebben op winstdeelname, evenals elke bijzondere regeling betreffende dit recht, cf. artikel 12:111, tweede lid, 5° WVV en artikel 40.5° LME.

De enige aandeelhouder van de Overnemende Vennootschap zal delen in de winst vanaf 1 juli 2023. Er zijn geen speciale regelingen.

8. Datum vanaf wanneer de handelingen van de Overgenomen Vennootschap voor boekhoudkundige en directe belastingdoeleinden worden geacht voor rekening van de Overnemende Vennootschap te zijn verricht (Boekhoudkundige ingangsdatum van de Fusie), cf. artikel 12:111, tweede lid, 6° WVV en artikel 40.6° LME.

De Fusie treedt boekhoudkundig en voor wat betreft directe belastingen in werking op 1 juli 2023.

9. De rechten die aan de aandeelhouders met bijzondere rechten en aan de houders van effecten andere dan aandelen worden toegekend, cf. artikel 12:111, tweede lid, 7° WVV en artikel 4.3 LME.

Er zijn geen aandeelhouders in de Vennootschappen die bijzondere rechten genieten, noch houders van andere effecten dan aandelen die het kapitaal vertegenwoordigen, zodat er geen bijzondere rechten zullen worden toegekend en er geen maatregelen ten aanzien van hen dienen te worden genomen.

10. Bijzondere voordelen toegekend aan deskundigen die het fusievoorstel onderzoeken evenals aan de leden van organen die zijn belast met het bestuur of de leiding van, of het toezicht of de controle, cf. artikel 12:111, tweede lid, 8° WVV.

Er worden geen bijzondere voordelen toegekend aan bestuurders van de Overgenomen Vennootschap of de Overnemende Vennootschap, leden van de bestuurs-, leidinggevende, toezichthoudende of controlerende organen van de Vennootschappen. In het bijzonder zullen er geen bijzondere voordelen worden toegekend in verband met deze Fusie.

7. Fecha a partir de la cual el socio único de la Sociedad Absorbente tiene derecho a participar en las ganancias sociales, así como cualquier régimen especial respecto de este derecho, conforme a la sección 12:111, párrafo segundo, 5° BCCA y artículo 40 5° LME.

El socio único de la sociedad absorbente participará en los beneficios a partir del 1 de julio de 2023. No se acuerdan medidas especiales al respecto.

8. Fecha a partir de la cual las operaciones de la Sociedad Absorbida se consideran, a efectos contables y de impuestos directos, realizadas por cuenta de la Sociedad Absorbente (Fecha de efectos contables de la Fusión), conforme a la sección 12:111, segundo párrafo, 6° BCCA y artículo 40 6° LME.

La Fusión tendrá efectos desde una perspectiva contable y de fiscalidad directa desde 1 de julio de 2023.

9. Derechos de los socios que gocen de derechos especiales o a los tenedores de valores o títulos distintos de las acciones o participaciones, conforme a la sección 12:111, segundo párrafo, 7° BCCA y al artículo 4.3 LME.

No existen socios o accionistas en las Sociedades que gocen de derecho especiales, ni tenedores de valores o títulos que no sean acciones o participaciones, por lo que no se conferirán derechos especiales ni será necesario adoptar medidas en relación con los mismos.

10. Beneficios especiales concedidos a los expertos que examinen el proyecto común de fusión o a los miembros de los órganos de administración, dirección, supervisión o control cf. sección 12:111, segundo párrafo, 8° BCCA.

No se concederán ventajas especiales a los miembros de los órganos de administración, dirección, dirección, supervisión o control de la Sociedad Absorbente y de la Sociedad Absorbida. En particular, no se otorgarán beneficios especiales como consecuencia de la Fusión.

Overeenkomstig Belgisch recht, wordt voorgesteld dat de enige aandeelhouder verzaakt aan het verslag van de onafhankelijke deskundige overeenkomstig artikel 12:114, §1 WVV (artikel 12:114, §2 WVV), waardoor er niet in een vergoeding voor de commissaris wordt voorzien. In dergelijk geval is een verslag van de commissaris van de Overnemende Vennootschap over de kapitaalverhoging door middel van de inbreng in natura vereist.

Overeenkomstig Spaans recht, wordt voorgesteld dat de enige aandeelhouder verzaakt aan het verslag van de onafhankelijke deskundige, zoals bepaald in artikel 103.1 LME.

11. De statuten van de Overnemende Vennootschap, cf. artikel 12:111, tweede lid, 9° WVV en artikel 40.2° LME.

De statuten van de Overnemende Vennootschap in de vorm die ze zullen hebben na de voltooiing van de Fusie zijn als Bijlage 1 aan dit gemeenschappelijk fusievoorstel gehecht.

12. Medezeggenschapsprocedures voor werknemers, cf. artikel 12:111, tweede lid, 10° WVV en artikel 84 LME.

Werknemers zullen naar behoren worden geïnformeerd over de Fusie in de zin van artikel 5 en artikel 46 LME en artikel 44 van het Spaanse Werknemersstatuut.

Gezien het feit dat, zoals uiteengezet in artikel 6, er geen plannen zijn voor de Fusie die de implementatie van specifieke maatregelen met zich meebrengen die kunnen leiden tot veranderingen in het personeelsbestand, zijn er verder geen medezeggenschapsprocedures van toepassing.

In de Overnemende Vennootschap is geen sprake van medezeggenschap in de zin van de collectieve arbeidsovereenkomst N. 94 van 29 april 2008, zoals gewijzigd bij de collectieve arbeidsovereenkomst N. 94/1 van 20 december 2022 en artikel 12:111, tweede paragraaf, 10° WVV, zodat de procedures van werknemersmedezeggenschap dus niet van toepassing zijn.

13. Informatie over de evaluatie van de activa en passiva van de Overgenomen Vennootschap die overgaan naar de Overnemende Vennootschap, cf. artikel 12:111, tweede lid, 11° WVV en artikel 40.7° LME.

De conformiteit met de Belgische wetgeving, wordt voorgesteld dat de enige aandeelhouder verzaakt aan het verslag van de onafhankelijke deskundige overeenkomstig artikel 12:114, §1 BCCA (sección 12:114 §2 BCCA), y en consecuencia, no se prevé el pago de honorarios al auditor correspondiente. En ese caso, se requerirá un informe de auditor respecto al aumento de capital mediante aportaciones no dinerarias en la Sociedad Absorbente.

De conformiteit met de Spaanse wetgeving, wordt voorgesteld dat de enige aandeelhouder verzaakt aan het verslag van de onafhankelijke deskundige, zoals bepaald in artikel 103.1 LME.

11. Estatutos sociales de la Sociedad Absorbente, conforme a la sección 12:111, segundo párrafo, 9° BCCA y artículo 40.2° LME.

Los estatutos sociales de la Sociedad Absorbente, con la redacción que previsiblemente tendrán tras la ejecución de la Fusión se adjuntan al presente proyecto común de fusión como Anexo I.

12. Procedimientos por los que se determinan los regímenes de participación de los trabajadores, de conformidad con la sección 12:111, párrafo segundo, 10° BCCA, y artículo 84 LME.

Los empleados serán debidamente informados de la Fusión en los términos previstos en los artículos 5 y 46 LME y en el artículo 44 del Estatuto de los Trabajadores.

Adicionalmente, considerando que, tal como se ha establecido en la cláusula 6, no se prevé la implantación de medidas que pueda conllevar cambios en las condiciones de los empleados, no se requiere mayor participación de los trabajadores.

En la Sociedad Absorbente no hay sistema de participación de empleados en los términos del Convenio Colectivo N. 94 del 29 de abril de 2008, modificado por el Convenio Colectivo N. 94/1 del 20 de diciembre de 2022 y la sección 12:111, segundo párrafo, 10° BCCA, por lo que los procedimientos para la participación de trabajadores no son de aplicación.

13. Información sobre la valoración del activo y pasivo del patrimonio de la Sociedad Absorbida que se transmite a la Sociedad Absorbente, de conformidad con la sección 12:111, párrafo segundo, 11° BCCA y el artículo 40.7° LME.

Alle activa en passiva van de Overgenomen Vennootschap zullen worden overgedragen aan de Overnemende Vennootschap tegen de boekwaarde waartegen ze zijn opgenomen in de jaarrekening per 30 juni 2023, met volledige boekhoudkundige continuïteit.

Alle activa en passiva van de Overgenomen Vennootschap zullen worden toegewezen aan het Spaanse Bijkantoor van de Overnemende Vennootschap.

14. Data van de rekeningen die de basis van de Fusie vormen, cf. artikel 12:111, tweede lid, 12^o WVV en artikel 40.8^o LME.

De jaarrekeningen per 30 juni 2023 van de Overnemende Vennootschap en de Overgenomen Vennootschap zullen worden gebruikt om de voorwaarden van de voorgenomen Fusie vast te stellen. De balansen die in deze jaarrekeningen zijn opgenomen, worden dus beschouwd als de fusiebalansen.

De jaarrekening afgesloten per 30 juni 2023 van de Overnemende Vennootschap zal worden gecontroleerd door Ernst & Young Bedrijfsrevisoren BV.

15. Details van de geldelijke vergoeding voor houders van aandelen in overeenstemming met artikel 12:116/1, §1 WVV, cf. artikel 12:111, tweede lid, 13^o WVV en artikel 40.3^o LME.

In overeenstemming met de Belgische regelgeving is er, aangezien er slechts één aandeelhouder is, geen vereiste om een geldelijke vergoeding vast te stellen en te beschrijven in geval van afwezigheid van goedkeuring.

In overeenstemming met artikel 40.3 LME wordt verklaard dat de enige aandeelhouder van de Overgenomen Vennootschap geen geldelijke vergoeding zal ontvangen als gevolg van de Fusie.

16. Gevolgen van de Fusie voor de schuldeisers en, indien van toepassing, de aan hen verstrekte persoonlijke of zakelijke zekerheden, cf. artikel 12:111, tweede lid, 14^o WVV en artikel 4.1.4^o LME.

Er worden geen specifieke garanties of zekerheden verstrekt aan de schuldeisers.

Todos los activos y pasivo de la Sociedad Absorbida se transmitirán a la Sociedad Absorbente al valor contable incluido en las cuentas anuales cerradas a 30 de junio de 2023, en plena continuidad contable.

Todos los activos y pasivos de la Sociedad Absorbida se asignarán a la Sucursal Española de la Sociedad Absorbente.

14. Las fechas de las cuentas anuales de las Sociedades utilizadas para establecer las condiciones de la Fusión conforme a la sección 12:111, párrafo segundo, 12^o BCCA, y el artículo 40.8^o LME.

Las cuentas anuales cerradas a 30 de junio de 2023 tanto de la Sociedad Absorbente como de la Sociedad Absorbida se utilizarán para establecer las condiciones de la Fusión. Por ello, los balances de fusión de la Fusión serán los balances contenidos en dichas cuentas anuales.

Las cuentas anuales cerradas a 30 de junio de 2023 de la Sociedad Absorbente serán sometidas a auditoría por Ernst & Young Bedrijfsrevisoren, S.L.

15. Detalles de la compensación en efectivo ofrecida a los socios de conformidad con la sección 12:116/1, §1 BCCA, cf. sección 12:111, párrafo segundo, 13^o BCCA, y el artículo 40.3^o LME.

De acuerdo con la legislación belga, en la medida en que hay un único socio, no es necesario determinar ni describir la compensación en ausencia de aprobación.

De acuerdo con el artículo 40.3 LME, se hace constar que el socio único de la Sociedad Absorbida no recibirá compensación en efectivo como consecuencia de la Fusión.

16. Implicaciones de la Fusión para los acreedores, y en su caso, toda garantía personal o real que se les ofrezca, conforme a la sección 12:111, segundo párrafo, 14^o BCCA y el artículo 4.1.4^o LME.

No se conceden garantías específicas a los acreedores.

Met betrekking tot de Belgische wetgeving, overeenkomstig artikel 12:112/1, §1 WVV, kunnen schuldeisers die geen genoegen nemen met de waarborgen die worden geboden overeenkomstig artikel 12:111, tweede lid, 14° WVV vanaf de publicatie van dit gemeenschappelijk fusievoorstel in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad binnen 3 maanden een bijkomende waarborg of enige andere zekerheid vragen voor hun schuldvorderingen die op het moment van de bekendmaking vaststaand maar nog niet opeisbaar zijn evenals voor hun schuldvorderingen waarvoor in rechte of via arbitrage een vordering tegen de Overnemende Vennootschap werd ingesteld vóór de bekendmaking van het gemeenschappelijk fusievoorstel in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad.

Met betrekking tot de Spaanse regelgeving bepaalt artikel 13 LME dat schuldeisers van wie de schuldvorderingen zijn ontstaan voor de publicatie van het gemeenschappelijk fusievoorstel in het Officiële Publicatieblad van het Spaanse Handelsregister en die op het tijdstip van deze bekendmaking nog niet opeisbaar zijn, en die niet tevreden zijn met de geboden garanties of met het ontbreken van dergelijke garanties en hun ongenoegen hebben kenbaar gemaakt aan de vennootschap, binnen een termijn van 3 maanden na de publicatie, de in artikel 13 LME vastgestelde acties kunnen uitoefenen.

17. Impact van de Fusie op sectorale bijdragen of bijkomende voordelen in de Overgenomen Vennootschap, en compensatie die, indien van toepassing, zal worden toegekend aan de getroffen aandeelhouders van de Overnemende Vennootschap, cf. artikel 40.3° LME.

Aangezien er in de Overgenomen Vennootschap geen sectorale bijdragen of bijkomende voordelen zijn, is het niet nodig om naar deze kwestie te verwijzen.

18. Bewijs van het up-to-date zijn met de belasting- en socialezekerheidsverplichtingen in overeenstemming met artikel 40.9 LME.

In overeenstemming met artikel 40.9 LME is het op 27 oktober 2023 door de Spaanse Belastingdienst

En relación con la legislación belga, de conformidad con la sección 12:112/1 §1 BCCA, los acreedores que no estén suficientemente satisfechos con las garantías ofrecidas conforme a la sección 12:111, segundo párrafo, 14° BCCA, tienen tres meses desde la publicación del presente proyecto común de fusión en los Anexos del Boletín Oficial Belga para solicitar garantías adicionales por los créditos que hubieran nacido con anterioridad a dicha publicación pero no estén vencidos a dicha fecha, así como por los créditos por los cuales se hubiera presentado una reclamación judicial o arbitral contra la Sociedad Absorbente con anterioridad a la publicación del proyecto común de fusión en los Anexos del Boletín Oficial Belga.

En relación con la legislación española, el artículo 13 LME establece que los acreedores cuyos créditos hayan nacido con anterioridad a la publicación del proyecto común de fusión en el Boletín Oficial del Registro Mercantil y que no hayan vencido en el momento de dicha publicación, que no estén conformes con las garantías ofrecidas o con la falta de ellas y hayan notificado a la sociedad su disconformidad, podrán, en el plazo de tres meses desde la referida publicación del proyecto común de fusión, llevar a cabo las acciones dispuestas en el artículo 13 LME.

17. Incidencia de la Fusión sobre las aportaciones de industria o prestaciones accesorias en la Sociedad Absorbida, y en las compensaciones que vayan a otorgarse, en su caso, a los socios afectados de la Sociedad Absorbente, conforme al artículo 40.3° LME.

Dado que en la Sociedad Absorbida no existen aportaciones de industria ni prestaciones accesorias, no es necesario realizar ninguna referencia a este respecto.

18. Acreditación de encontrarse al corriente en el cumplimiento de las obligaciones tributarias y de la Seguridad Social conforme al artículo 40.9° LME.

En cumplimiento del artículo 40.9 LME, se adjunta como **Anexo II** el certificado emitido por la Agencia Tributaria

afgegeven certificaat bijgevoegd als **Bijlage II**, terwijl het op 27 oktober 2023 door de Spaanse Sociale Zekerheid afgegeven certificaat is bijgevoegd als **Bijlage III**, waarmee wordt geattesteerd dat de Overgenomen Vennootschap up-to-date is met de naleving van haar belasting- en socialezekerheidsverplichtingen.

Pro fisco verklaringen

De bevoegdheid om de transactie te belasten ligt (uitsluitend) bij Spanje, waar de transactie om de volgende redenen belastingneutraal zal worden behandeld.

Vanuit een Spaans belastingperspectief voldoet de Fusie aan de definitie van artikel 76.1.a) van Wet 27/2014, van 27 november, betreffende de Vennootschapsbelasting en aan de rest van de vereisten van Hoofdstuk VII van Titel VII van genoemde wet, betreffende het speciale belastingregime voor fusies, spin-offs, inbreng van activa en uitwisseling van effecten en zal dit speciale belastingregime worden toegepast. Daartoe zal de verplichte mededeling aan de belastingdienst worden gedaan binnen de termijn van drie maanden na de registratie van de fusieakte in het Spaanse Handelsregister, in overeenstemming met de bepalingen van artikel 89 van genoemde wet en de artikelen 48 en 49 van de Verordening inzake Vennootschapsbelasting, goedgekeurd bij Koninklijk Besluit 634/2015, van 10 juli.

De Fusie zal worden beschouwd als een herstructureringsoperatie in de zin van artikel 21 van de Geconsolideerde Tekst van de Wet op de Overdrachtsbelasting en het Zegelrecht, goedgekeurd bij Koninklijk Wetgevend Decreet 1/1993, van 24 september (de "ITP/AJD Wet"), en zal daarom niet onderworpen zijn aan de modaliteit van Kapitaalbelasting (artikelen 19.2.1^o en 21 van de ITP/AJD Wet) en vrijgesteld zijn van Overdrachtsbelasting en Zegelrecht (artikel 45.I.B.10 van de ITP/AJD Wet).

De Fusie impliceert de overdracht, door de Overgenomen Vennootschap, van een geheel van materiële en immateriële elementen die deel uitmaken van de bedrijfs- of beroepsactiva van de Overgenomen Vennootschap die momenteel een autonome

Española en fecha 27 de octubre 2023, y como **Anexo III** el certificado emitido por la Tesorería de la Seguridad Social Española en fecha 27 de octubre de 2023, mediante los que se acredita que la Sociedad Absorbida se encuentra al corriente en el cumplimiento de sus obligaciones tributarias y de Seguridad Social.

Regimen fiscal especial

La competencia para gravar la transacción propuesta recae (exclusivamente) en España, donde se aplicará a la Fusión el régimen de neutralidad fiscal por las razones que se exponen a continuación.

Desde una perspectiva española, la Fusión cumple con la definición prevista en el artículo 76.1.a) de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades ("LIS") y con el resto de requisitos establecidos en el Capítulo VII del Título VII de la referida LIS, en relación con el régimen fiscal especial para fusiones, escisiones, aportaciones de activos y canje de valores, por lo que dicho régimen fiscal especial será de aplicación a la fusión. A estos efectos, se procederá a efectuar la oportuna comunicación a la Agencia Tributaria en el plazo de tres meses a contar desde la fecha de inscripción de la escritura de fusión en el Registro Mercantil, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 89 de la LIS y en los artículos 48 y 49 de Real Decreto 634/2015, de 10 de julio, por el que se aprueba el Reglamento del Impuesto sobre Sociedades.

Asimismo, la Fusión será considerada una operación de reestructuración de acuerdo con lo previsto en el artículo 21 del Real Decreto Legislativo 1/1993, de 24 de septiembre, por el que se aprueba el Texto refundido de la Ley del Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados ("ITP/AJD"), por lo que no estará sujeta a la modalidad de "Operaciones Societarias" (artículos 19.2.1^o y 21 del ITP/AJD) y estará exento de "Transmisiones Patrimoniales Onerosas" y "Actos Jurídicos Documentados" (artículos 45.I.B.10 del ITP/AJD).

La operación de Fusión conlleva la transmisión, por la Sociedad Absorbida, de un conjunto de elementos corporales e incorporeales que forman parte del patrimonio empresarial o profesional de la Sociedad Absorbida, que actualmente constituyen una unidad económica autónoma, capaz de

bedrijfseenheid vormen in voornoemde vennootschap; in staat om op eigen kracht een bedrijfsactiviteit te ontwikkelen, in de zin van artikel 7.1 van Wet 37/1992, van 28 december, betreffende de Belasting over de Toegevoegde Waarde ("BTW"), waardoor de overdrachten in het kader van de Fusie niet onderworpen zijn aan BTW.

desarrollar una actividad empresarial o profesional por sus propios medios, en los términos previstos en el artículo 7.1. de la Ley 37/1992, de 28 de diciembre, del Impuesto sobre el Valor Añadido, por lo que la transmisión ejecutada en el marco de la Fusión no está sujeta al IVA.

Bijlagen

- Statuten van de Overnemende Vennootschap na voltooiing van de Fusie
- Het certificaat afgegeven op 27 oktober 2023 door de Spaanse Belastingdienst
- Het certificaat afgegeven op 27 oktober 2023 door de Spaanse Sociale Zekerheid

Anexos

- Estatutos sociales de la Sociedad Absorbente tras la implementación de la Fusión.
- Certificado emitido por la Agencia Tributaria Española en fecha 27 de octubre 2023.
- Certificado emitido por la Tesorería de la Seguridad Social Española en fecha 27 de octubre de 2023.

Opgemaakt in het **Spaans** en **Nederlands** en in het Nederlands vastgesteld door de raad van bestuur van de Overnemende Vennootschap en in het Spaans door de raad van bestuur van de Overgenomen Vennootschap. Elke raad van bestuur erkent twee exemplaren te hebben ontvangen, rechtsgeldig ondertekend door beide raden van bestuur, waarvan er één bestemd is voor neerlegging en bekendmaking en het andere om te worden bewaard op de zetel van de respectieve vennootschap.

Redactado en **español** y **holandés** y formulado en holandés por el consejo de administración de la Sociedad Absorbente y en español por el consejo de administración de la Sociedad Absorbida. Cada órgano de administración reconoce haber recibido dos copias debidamente firmadas por cada uno de los miembros de sus órganos de administración, una de las cuales está destinada a su archivo y publicación y la otra a conservarse en el domicilio social de la respectiva sociedad.

Aangenomen door de raden van bestuur van de Overgenomen Vennootschap en de Overnemende Vennootschap op 8 november 2023.

Formulado por los consejos de administración de la Sociedad Absorbente y la Sociedad Absorbida el 8 de noviembre 2023.

Ondertekend in 4 originelen

Firmado en 4 ejemplares originales

De raad van bestuur van Ardo NV / El consejo de administración de Ardo NV:

KMT BV
Bestuurder / Director
Vertegenwoordigd door / Representado por
Klaas Mouton

VIMICON BV
Bestuurder / Director
Vertegenwoordigd door / Representado por
Tijl Goens

De raad van bestuur van ARDO FOODS S.L.U. / El consejo de administración de ARDO FOODS S.L.U.:

KMT BV
Bestuurder / Director
Vertegenwoordigd door / Representato por
Klaas Mouton

Francisco Alcover Vanaclocha
Bestuurder / Director

Gabrielle Margaretha Maria Beerepoot
Bestuurder / Director