

PROJEKT PŘESHraniČNÍ FÚZE - SMLOUVA O PŘESHraniČNÍM SLOUČENÍ

(v dalším textu jen „Projekt“)

Zúčastněné společnosti:

Název: Harvardský průmyslový holding, a.s. - v likvidaci
Sídlo: Uhelny trh 414/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, Česká republika
IČ: 442 69 595
Zápis: Obchodní rejstřík vedený Městským soudem v Praze, odd. B, vložka 1040
Právní forma: akciová společnost
Zastoupena: RNDr. Janem Maternou, předsedou představenstva, a Tomko a partneři, v.o.s., Ing. Mariánem Tomkem, likvidátorem

(dále též jen „Nástupnická společnost“)

a

Název: TASS HOLDING a.s.
Sídlo: Trnavská cesta 27/B, Bratislava 831 04, Slovenská republika
IČ: 35 740 671
Zápis: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 3663/B
Právní forma: akciová společnost
Zastoupena: Ing. Tomášem Ševčíkem, jediným členem představenstva

(dále též jen „Zanikající společnost“)

(Nástupnická společnost a Zanikající společnost dále též jen „Zúčastněné společnosti“)

Preambule

V souladu s právními předpisy:

- směrnici Evropského parlamentu a Rady č. 2005/56/ES o přeshraničních fúzích kapitálových společností;
- slovenským zákonem č. 513/1991 Zb., Obchodný zákonník, v platném znění (dále jen „ObchZ SK“);
- českým zákonem č. 125/2008 Sb. o přeměnách obchodních společností a družstev, v platném znění (dále jen „ZoPř CZ“);

a na základě toho, že

- Zúčastněné společnosti mají své sídlo a správní ústředí na území Evropské unie (dále jen „EU“);
- Zúčastněné společnosti mají právní formu akciové společnosti;
- každá ze Zúčastněných společností podléhá právnímu řádu jiného členského státu EU, ve kterém má současně své sídlo, jmenovitě (i) Nástupnická společnost je založena podle práva České republiky, podléhá českému právnímu řádu a má sídlo v České republice a (ii) Zanikající společnost je založena podle práva Slovenské republiky, původně jako společnost s ručením omezeným, která v r. 2005 změnila svou právní formu na akciovou společnost, podléhá slovenskému právnímu řádu a má sídlo na území Slovenské republiky;

představenstva Zúčastněných společností společně vyhotovila
tento Projekt:

Článek I.
Úvodní ustanovení

1. Přeshraniční fúzí dojde ke zrušení a zániku Zanikající společnosti bez likvidace s tím, že celé obchodní jmění Zanikající společnosti přejde na Nástupnickou společnost, a to ke dni účinnosti Fúze (dále jen „Fúze“).
2. Důvodem Fúze Zúčastněných společností je zjednodušení jejich vlastnické a organizační struktury a snížení administrativních nákladů na správu Zúčastněných společností, jakož i zvýšení efektivity řízení, kdy jediným akcionářem Zanikající společnosti je Nástupnická společnost.
3. Záměr realizovat Fúzi ve smyslu tohoto Projektu byl schválen před podpisem tohoto Projektu představenstvem Nástupnické společnosti i představenstvem Zanikající společnosti. Tento Projekt vyhotovily a podepsaly představenstva Zúčastněných společností.

Článek II.
Rozhodný den

1. Zúčastněné společnosti se dohodly, že Rozhodným dnem Fúze pro účely § 4 odst. 3 zákona č. 431/2002 Z.z., o účtovnictve, ve znění pozdějších předpisů a ve smyslu § 10 ZoPř CZ ve spojení s § 176 odst. 1 českého občanského zákoníku (zák. č. 89/2012 Sb.) je den **1. ledna 2023** (dále jen „Rozhodný den“).
2. Od Rozhodného dne se považují jednání Zanikající společnosti z účetního hlediska za jednání učiněné na účet Nástupnické společnosti.



3. Rozhodný den byl stanoven jako den následující po dni sestavení řádných účetních závěrek Zanikající společnosti i Nástupnické společnosti, které jsou současně konečnými účetními závěrkami Zúčastněných společností. Zúčastněné společnosti se dohodly, že dnem, ke kterému došlo k sestavení účetních závěrek Zúčastněných společností, na základě kterých byly stanoveny podmínky Fúze, je den 31. prosince 2022.

Článek III.

Základní kapitál a akcie na Zúčastněných společnostech

1. Nástupnická společnost má základní kapitál 46.138.578,- Kč, který byl v celém rozsahu splacen a který je rozvržen na celkem 46.138.578 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě každé jedné akcie 1,- Kč (dále jen „**Akcie Nástupnické společnosti**“).
2. Zanikající společnost má základní kapitál 10.292.000,- €, který byl v celém rozsahu splacen a který je rozvržen na celkem 6.200 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě každé jedné akcie 1.660,- € (dále jen „**Akcie Zanikající společnosti**“).
3. Akcie Nástupnické společností ani Akcie Zanikající společností nebyly přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu nebo zahraničním trhu obdobněm regulovanému trhu a jejich převoditelnost není omezena.
4. Jediným akcionářem Zanikající společnosti je Nástupnická společnost, která je tak vlastníkem všech akcií emitovaných Zanikající společností opravňujících hlasovat v působnosti valné hromady Zanikající společnosti o tomto Projektu a Fúzi. V důsledku Fúze podíl Nástupnické společnosti na Zanikající společnosti, tvořený 100% Akcií Zanikající společnosti, zanikne. Fúze nemá vliv na Akcie Nástupnické společnosti ani postavení akcionářů Nástupnické společnosti.

Článek IV.

Vliv na akcie a akcionáře

1. Základní kapitál Nástupnické společnosti po zápisu Fúze do obchodního rejstříku se nemění a bude nadále ve výši 46.138.578,- Kč.
2. Vzhledem k tomu, že jediným akcionářem Zanikající společnosti, a tedy i vlastníkem všech Akcií Zanikající společnosti, je Nástupnická společnost, nevymění Nástupnická společnost v souladu s ustanovením § 134 písm. a) ZoPř CZ akcie Zanikající společnosti za své akcie ani nevydá nové akcie. Z tohoto důvodu nebudou žádnému z akcionářů Zanikající společnosti akcie vyměněny.
3. Na akcie akcionářů Nástupnické společnosti nebude mít Fúze žádný vliv; jejich akcie vydané Nástupnickou společností nepodléhají výměně a nedojde ani ke změně

jmenovité hodnoty, formy, podoby a/nebo druhu akcií Nástupnické společnosti, k jejich štěpení, ke změně jejich převoditelnosti ani nedojde k jejich přijetí k obchodování na evropském regulovaném trhu či zahraničním trhu obdobném regulovanému trhu. Všem dosavadním akcionářům Nástupnické společnosti bude zachován jejich podíl na Nástupnické společnosti i po Fúzi.

4. Z důvodů uvedených v tomto článku IV. tohoto Projektu shora se nestanoví výměnný poměr, pravidla pro výměnu akcií ani den, od kterého vzniká právo na podíl na zisku Nástupnické společnosti, či zvláštní podmínky týkající se tohoto práva.
5. Akcionářům Zúčastněných společností nebudou vypláceny žádné peněžní doplatky, dorovnání ani jiná plnění v souvislosti s Fúzí.
6. Nástupnická společnost neposkytne akcionářům Zanikající společnosti žádná zvláštní práva, opatření nebo jiné výhody.
7. Nástupnická společnost neposkytuje žádná práva vlastníkům jednotlivých Akcií Nástupnické společnosti, neboť všechny akcie jsou stejného druhu a není důvod k poskytnutí zvláštních práv v souvislosti s Fúzí.

Článek V. Údaje o jmění

1. Zúčastněné společnosti sestavily ke dni předcházejícímu Rozhodný den, tedy ke dni 31. prosince 2022, konečné účetní závěrky.
2. Nástupnická společnost sestavila k Rozhodnému dni zahajovací rozvahu.
3. Konečné účetní závěrky podle odst. 1. i zahajovací rozvaha podle odst. 2. podléhají ověření auditorem.
4. Vzhledem k tomu, že nedochází ke zvýšení základního kapitálu Nástupnické společnosti, nebude ve smyslu ust. § 73 odst. 1 ZoPř CZ ustanoven znalec pro ocenění jmění Zanikající společnosti. Nástupnická společnost přebírá celé obchodní jmění, jak je popsáno v konečné účetní závěrce Zanikající společnosti.
5. Ocenění aktiv a pasiv Zanikající společnosti, která budou převedena na Nástupnickou společnost v důsledku Fúze, bude založeno na jeho hodnotě v eurech vykázané v konečné účetní závěrce Zanikající společnosti sestavené k 31. prosince 2022. K Rozhodnému dni budou aktiva a pasiva nabytá Nástupnickou společností na základě Fúze zachycena v účetnictví Nástupnické společnosti v korunách českých na základě kurzu devizového trhu vyhlášeného Českou národní bankou k Rozhodnému dni.



Článek VI.
Změny stanov Nástupnické společnosti

Vzhledem k tomu, že nedochází ani ke změně základního kapitálu Nástupnické společnosti, ani Nástupnická společnost nevymění žádné akcie Zanikající společnosti za své akcie, nedochází k žádným změnám stanov Nástupnické společnosti a stanovy Nástupnické společnosti se v souvislosti s Fúzí nemění.

Článek VII.
Zvláštní výhody poskytnuté v souvislosti s Fúzí

1. Zúčastněné společnosti neposkytují statutárním orgánům ani jakékoli jiné osobě při Fúzi žádné zvláštní výhody.
2. Žádná ze Zúčastněných společností nevydala žádné prioritní akcie, dluhopisy anebo jiné cenné papíry než kmenové akcie, a proto Nástupnická společnost neposkytne žádné osobě jakákoli zvláštní práva v souvislosti s Fúzí.
3. V důsledku Fúze nedojde ke změně v osobách členů orgánů Nástupnické společnosti.

Článek VIII.
**Pravděpodobný vliv Fúze na zaměstnanost
a účast zaměstnanců na řízení v Nástupnické společnosti**

1. Jsou vyloučeny jakékoli negativní vlivy Fúze na zaměstnanost, neboť Zanikající společnost nemá žádné zaměstnance a Nástupnická společnost bude pokračovat ve své činnosti a nemění své sídlo, pracovní poměry, jejichž je účastníkem tedy Fúzí nebudou dotčeny. Členové dozorčí rady Nástupnické společnosti nejsou voleni zaměstnanci, neboť Nástupnická společnost má méně než deset zaměstnanců.
2. S ohledem na skutečnosti uvedené v odst. 1. tohoto článku nejsou stanoveny údaje o postupech, podle kterých se upraví účast zaměstnanců na řízení v Nástupnické společnosti či obsazení dozorčí rady Nástupnické společnosti.

Článek IX.
Uplatnění nároků věřitelů Zanikající společnosti

Zúčastněné společnosti se ve smyslu ust. § 69aa odst. 7 ObchZ SK dohodly, že věřitelé Zanikající společnosti mohou uplatnit své nároky vůči Nástupnické společnosti, a to podle slovenského práva u místně příslušného soudu ve Slovenské republice pro Zanikající společnost, tj. u Okresného soudu Bratislava I.



Článek X.
Závěrečná ustanovení

1. Další záležitosti tímto Projektem výslovně neupravené se řídí příslušnými ustanoveními Obchodního zákoníku SR a Zákona o přeměnách; rozhodným právním řádem je právní řád České republiky.
2. Zápisem Fúze podle tohoto Projektu do obchodního rejstříku nastávají právní účinky Fúze, kterým dojde k zániku Zanikající společnosti bez likvidace a k přechodu jejího jmění včetně práv a povinností na Nástupnickou společnost.
3. Náklady na provedení Fúze nese každá ze Zúčastněných společností v rozsahu, ve kterém jí vzniknou. V případě společných nákladů nesou Zúčastněné společnosti tyto náklady rovným dílem, nedohodnou-li se Zúčastněné společnosti jinak.
4. Právní vztahy Zúčastněných společností neupravené v tomto Projektu se řídí příslušnými ustanovení rozhodných právních předpisů, tj. zejména ZoPř CZ a ObchZ SK.

Za účelem vyvrácení jakýchkoli pochybností se Zúčastněné společnosti dohodly, že tento Projekt se v České republice nazývá Projekt fúze a ve Slovenské republice Návrh Zmluvy o zlúčení. Všude, kde se v tomto dokumentu hovoří o Projetu fúze, má se tím na mysli vždy i návrh Zmluvy o zlúčení a všude, kde se hovoří o Zmluve nebo Zmluve o zlúčení, má se tím na mysli vždy Projekt fúze. Pojmem Fúze se rozumí vždy Zlúčenie a naopak.

Zúčastněné společnosti vyslovují s tímto Projektem úplný souhlas, na důkaz čeho jej orgány Zúčastněných společností podepisují:

v Pratze dne 23. 2. 2023



TASS HOLDING a.s.
Ing. Tomáš Ševčík
člen představenstva
Zanikající společnost

v Prave dne 23. 2. 2023



Harvárdský průmyslový holding, a.s. - v likvidaci
RNDR. Jan Materna
předseda představenstva
Nástupnická společnost



Harvárdský průmyslový holding, a.s. - v likvidaci
Tomko a partneři, v.o.s.
Ing. Marián Tomko, likvidátor
Nástupnická společnost