

----- **Notárska z á p i s n i c a** -----

napísaná notárkou JUDr. Agátou Wiegerovou, so sídlom Notárskeho úradu, Dúbravská cesta 4, 841 04 Bratislava, dňa 14.08.2018, slovom štrnásteho augusta dvetisícosemnaásť. -----

----- Ja notárka JUDr. Agáta Wiegerová dostavila som sa dňa 14.08.2018, slovom štrnásteho augusta dvetisícosemnaásť, do priestorov KPMG, Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, kde sa v čase od 11.00 h do 11.30 h konalo zasadnutie valného zhromaždenia obchodnej spoločnosti **KPMG Holding s. r. o., IČO: 35 901 446, so sídlom Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 33263/B.** -----

----- Zároveň som bola požiadaná, aby som do notárskej zápisnice pojala toto: -----

----- **O s v e d č e n i e** -----

----- o priebehu Valného zhromaždenia -----
spoločnosti KPMG Holding s. r. o., IČO: 35 901 446, so sídlom Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 33263/B. -----

SPOLOČNOSŤ: -----
KPMG Holding s. r. o., IČO: 35 901 446, so sídlom Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 33263/B (ďalej len „**Spoločnosť**“ alebo „**Zanikajúca spoločnosť**“) --
DÁTUM: 14. august 2018 -----
MIESTO: Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava -----
PROGRAM: -----

1. Otvorenie a voľba orgánov valného zhromaždenia; -----
2. Rozhodnutie o dobrovoľnom zrušení Spoločnosti bez likvidácie, a to cezhraničným zlúčením Spoločnosti so spoločnosťou KPMG Czech Republic Holding s.r.o., -----
3. Rozhodnutie o schválení návrhu zmluvy o cezhraničnom zlúčení – Projektu cezhraničnej fúzie medzi KPMG Holding s. r. o. a KPMG Czech Republic Holding s.r.o., s podmienkami cezhraničného zlúčenia podľa návrhu zmluvy o cezhraničnom zlúčení - Projektu cezhraničnej fúzie medzi KPMG Holding s. r. o. a KPMG Czech Republic Holding s.r.o., -----
4. Záver -----

Druhá strana -----

PRÍTOMNÍ SPOLOČNÍCI: -----

- KPMG CEE HOLDINGS LIMITED, so sídlom Nikózia, Esperidon, 5, 4. podlažie, Strovolos, 2001, Cyperská republika, registračné číslo HE 146602 (ďalej len „KPMG CEE“) vlastníaci 75% podiel na základnom imaní Zanikajúcej spoločnosti, ktorému zodpovedá úplne splatený vklad do základného imania vo výške 4.980 EUR; -----
 - KPMG CENTRAL & EASTERN EUROPE LIMITED, so sídlom Nikózia, Esperidon, 5, 4. podlažie, Strovolos, 2001, Cyperská republika, registračné číslo HE 98208 (ďalej len „KPMG CE“) vlastníaci 25% podiel základnom imaní Zanikajúcej spoločnosti, ktorému zodpovedá úplne splatený vklad do základného imania vo výške 1.660 EUR; -----
- (KPMG CEE a KPMG CE ďalej ako „Spoločníci“). -----

K bodu číslo 1: -----

Konanie valného zhromaždenia otvoril JUDr. Marian Dzuroška, PhD., LL.M., ktorý privítal prítomných a skonštatoval, že podľa prezenčnej listiny sú na dnešnom rokovaní valného zhromaždenia Spoločnosti prítomní všetci spoločníci Spoločnosti, ktorých podiel na základnom imaní Spoločnosti predstavuje 100 %. -----

Nikto z prítomných nenavrhol doplniť program valného zhromaždenia a ani nenavrhol jeho zmenu. -----

Spoločníci Spoločnosti, podľa určeného programu valného zhromaždenia, navrhli zvoliť jeho orgány, a to nasledovne: -----

Predseda	:	JUDr. Marian Dzuroška, PhD., LL.M.-----
Zapisovateľ	:	Mgr. Peter Kaňuch -----
Hlasovanie o predložennom návrhu: -----		
Hlasovali	:	KPMG CEE ----- KPMG CE -----
Za	:	KPMG CEE ----- KPMG CE -----
Proti	:	Nikto -----
Zdržal sa	:	Nikto -----

Valné zhromaždenie súhlasom hlasov všetkých spoločníkov Spoločnosti prijíma uznesenie číslo 1: -----

„Valné zhromaždenie volí svoje orgány nasledovne: -----

Predseda	:	JUDr. Marian Dzuroška, PhD., LL.M.-----
Zapisovateľ	:	Mgr. Peter Kaňuch -----

K bodu číslo 2: -----

Predseda valného zhromaždenia oboznámil Spoločníkov s tým, že Zanikajúca spoločnosť a jej štatutárni zástupcovia si voči Spoločníkom splnili všetky povinnosti stanovené právnymi predpismi Slovenskej republiky pri príprave cezhraničného zlúčenia medzi Spoločnosťou ako zanikajúcou spoločnosťou a -----

Tretia strana -----

spoločnosťou KPMG Czech Republic Holding s.r.o., so sídlom Pobřežní 648/1a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, identifikačné číslo: 06660606, zapísaná v Obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe, oddiel C, vložka 286514 (ďalej len „KPMG Czech Republic Holding“), ako nástupníckou spoločnosťou, najmä že: -----

Spoločníkom bola doručená podrobná písomná správa konateľov Spoločnosti o dôvodoch cezhraničného zlúčenia vypracovaná v zmysle § 218b ods. 1 Obchodného zákonníka, -----
Spoločníkom boli konateľmi Spoločnosti riadne a včas dané k dispozícii všetky dokumenty uvedené v § 218c ods. 2 Obchodného zákonníka, -----
konatelia Spoločnosti dali Spoločníkovi návrh, aby Spoločníci na tomto valnom zhromaždení Spoločnosti schválili návrh zmluvy o cezhraničnom zlúčení - Projektu cezhraničnej fúzie medzi KPMG Holding s. r. o. a KPMG Czech Republic Holding s.r.o., v znení, ako je prílohou tohto dokumentu. -----

Na to predseda valného zhromaždenia vyzval prítomných spoločníkov Spoločnosti na hlasovanie o návrhu na schválenie rozhodnutia o dobrovoľnom zrušení Spoločnosti bez likvidácie, a to cezhraničným zlúčením Spoločnosti so spoločnosťou KPMG Czech Republic Holding s.r.o.. -----

Hlasovanie o predložennom návrhu: -----

Hlasovali	:	KPMG CEE ----- KPMG CE -----
Za	:	KPMG CEE ----- KPMG CE -----
Proti	:	Nikto -----
Zdržal sa	:	Nikto -----

Valné zhromaždenie súhlasom hlasov všetkých spoločníkov Spoločnosti prijíma uznesenie číslo 2: -----

„Valné zhromaždenie schvaľuje súhlasom všetkých spoločníkov Spoločnosti rozhodnutie o dobrovoľnom zrušení Spoločnosti bez likvidácie, a to cezhraničným zlúčením Spoločnosti so spoločnosťou KPMG Czech Republic Holding s.r.o..“ -----

K bodu číslo 3: -----

Predseda valného zhromaždenia podľa určeného programu predložil valnému zhromaždeniu návrh na schválenie návrhu zmluvy o cezhraničnom zlúčení – Projektu cezhraničnej fúzie medzi KPMG Holding s. r. o. a KPMG Czech Republic Holding s.r.o., s podmienkami cezhraničného zlúčenia podľa návrhu zmluvy o cezhraničnom zlúčení - Projektu cezhraničnej fúzie medzi KPMG Holding s. r. o. a KPMG Czech Republic Holding s.r.o.. v znení, ako je prílohou tohto dokumentu. -----

Hlasovanie o predložennom návrhu: -----

Hlasovali	:	KPMG CEE ----- KPMG CE -----
-----------	---	---------------------------------

Štvrtá strana -----

Za : KPMG CEE -----
KPMG CE -----
Proti : Nikto -----
Zdržal sa : Nikto -----

Valné zhromaždenie súhlasom hlasov všetkých spoločníkov Spoločnosti prijíma uznesenie číslo 3: -----

„Valné zhromaždenie schvaľuje súhlasom všetkých spoločníkov Spoločnosti návrh zmluvy o cezhraničnom zlúčení – Projekt cezhraničnej fúzie medzi KPMG Holding s. r. o. a KPMG Czech Republic Holding s.r.o., s podmienkami cezhraničného zlúčenia podľa návrhu zmluvy o cezhraničnom zlúčení - Projektu cezhraničnej fúzie medzi KPMG Holding s. r. o. a KPMG Czech Republic Holding s.r.o.. v znení, ako je prílohou tohto dokumentu. „-----

K bodu číslo 4: -----

Na záver predsedu valného zhromaždenia skonštatoval, že valné zhromaždenie Spoločnosti prerokovalo všetky body programu a prijalo príslušné rozhodnutia. Nikto z prítomných nevzniesol námietku proti priebehu zasadnutia valného zhromaždenia a ani proti uzneseniam na ňom prijatých. Nikto z prítomných účastníkov valného zhromaždenia tiež nepredložil na prerokovanie ďalšie návrhy a ani vyhlásenia. Predseda valného zhromaždenia všetkým poďakoval za účasť na jeho rokovaní a jeho zasadnutie ukončil. -----

Prílohy: -----

1. Listina prítomných spoločníkov Spoločnosti -----
2. Návrh zmluvy o cezhraničnom zlúčení (Projekt cezhraničnej fúzie) -----
3. Plná moc pre spoločnosť KPMG Legal s.r.o. na zastupovanie spoločníka KPMG CEE HOLDINGS LIMITED na valnom zhromaždení Spoločnosti-----
4. Plná moc pre spoločnosť KPMG Legal s.r.o. na zastupovanie spoločníka KPMG CENTRAL & EASTERN EUROPE LIMITED na valnom zhromaždení Spoločnosti -----

----- O tom som túto notársku zápisnicu o priebehu Valného zhromaždenia napísala, účastníci si ju prečítali a po jej schválení ju ako úplnú a správnu predseda VZ a zapisovateľ predomnou na znak súhlasu s jej obsahom vlastnoručne podpísali. -----

----- V Bratislave dňa 14. augusta 2018-----

(koniec textu zápisnice, podpisy účastníkov a Notára na nasledujúcej strane)

Piata strana -----

----- Mgr. Peter Kaňuch v.r., JUDr. Marian Dzuroška, PhD LL.M v.r., MP: JUDr. Agáta Wiegerová notár Bratislava, JUDr. Agáta Wiegerová v.r. -----

----- Osvedčujem, že tento odpis notárskej zápisnice, pozostávajúci z päť listov, doslovne súhlasí s prvopisom uloženým v Notárskom úrade JUDr. Agáty Wiegerovej, so sídlom Dúbravská cesta 4, Bratislava, v Zbierke listín N 643/2018, Nz 26332/2018 a v notárskom centrálnom registri listín pod č. NCRI 26918/2018.-----
V Bratislave dňa 14.08.2018 -----

JUDr. Agáta Wiegerová
notár:



PRÍLOHA Č. 1

Listina prítomných spoločníkov na valnom zhromaždení spoločnosti

KPMG Holding s. r. o.

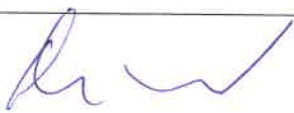
so sídlom: Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 35 901 446, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 33263/B

Vec : Listina prítomných spoločníkov z valného zhromaždenia spoločnosti

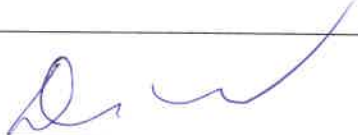
Dátum konania : 14. augusta 2018 o 11:00 hod.

Miesto konania : Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, Slovenská republika

Spoločník č. 1:

Meno a priezvisko	KPMG CENTRAL & EASTERN EUROPE LIMITED
Na základe plnej moci:	KPMG Legal s.r.o.
Podpis	

Spoločník č. 2:

Obchodné meno	KPMG CEE HOLDINGS LIMITED
Na základe plnej moci:	KPMG Legal s.r.o.
Podpis	

Podpis



Meno: JUDr. Marian Dzuroška, PhD., LL.M.

Pozícia: predseda valného zhromaždenia

Podpis



Meno: Mgr. Peter Kaňuch

Pozícia: zapisovateľ

PLNOMOCENSTVO

Spoločník:

KPMG CENTRAL & EASTERN EUROPE LIMITED, spoločnosť založená podľa práva Cyperskej republiky, so sídlom Esperidon 5, 4. posch., Strovolos, 2001, Nikózia, Cyprus (v obchodnom registri Slovenskej republiky zapísaným sídlom Esperidon 12, Nikózia 1087, Cyprus), identifikačné číslo: HE 98208, v mene ktorej koná Stephen Brian Spill, riaditeľ (ďalej len „**Splnomocniteľ**“),

ako spoločník spoločnosti:

KPMG Holding s.r.o., so sídlom Dvořákovo nábrežie 10, 81102 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 35 901 446, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č. 33263/B (ďalej len „**Zanikajúca spoločnosť**“);

týmto splnomocňuje

KPMG Legal s.r.o., advokátsku kanceláriu, so sídlom: Dvořákovo nábrežie 10, Bratislava 811 02, Slovenská republika, IČO: 47 238 623, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 81210/B (ďalej len „**Splnomocnenec**“),

aby v súvislosti so zlúčením Zanikajúcej spoločnosti ako zanikajúcej spoločnosti so spoločnosťou:

KPMG Czech Republic Holding s.r.o., so sídlom Pobřežní 648/1a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, IČO: 066 60 606, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe, pod sp. zn. C 286514 ako nástupníckou spoločnosťou

(ďalej ako „**Nástupnícka spoločnosť**“);

POWER OF ATTORNEY

Shareholder:

KPMG CENTRAL & EASTERN EUROPE LIMITED, a company incorporated under the laws of Cyprus, seated Esperidon, 5, 4th floor, Strovolos, 2001, Nicosia, Cyprus (the seat registered with the commercial registry of the Slovak Republic is Esperidon 12, Nicosia 1087, Cyprus), registration number: HE 98208, represented by Stephen Brian Spill, director (hereinafter the “**Principal**”),

as the shareholder of the company:

KPMG Holding s.r.o., with registered office at Dvořákovo nábrežie 10, 81102 Bratislava, the Slovak Republic, ID No.: 35 901 446, registered with the commercial register maintained by the District court Bratislava I, Section: Sro, Insert No.: 33263/B (hereinafter the “**Wound up company**”);

hereby authorizes

KPMG Legal s.r.o., Law Firm, with its registered seat at: Dvořákovo nábrežie 10, Bratislava 811 02, the Slovak Republic, Business Identification No.: 47 238 623, registered with the Commercial Register of the District Court Bratislava I, Section: Sro, Insert No.: 81210/B (hereinafter the “**Representative**”);

in connection with the merger of the Wound up company as the wound up company with the company:

KPMG Czech Republic Holding s.r.o., with its registered office at Pobřežní 648/1a, Karlín, 186 00 Prague 8, the Czech Republic; ID No.: 066 60 606, registered with the Commercial Register maintained by the Municipal Court in Prague, Section C, Insert No.: 286514 as the successor company

(hereinafter the “**Successor company**”);

(ďalej len „Zlúčenie“), zastupoval Splnomocniteľa vo všetkých právnych úkonoch súvisiacich s výkonom pôsobnosti valného zhromaždenia Zanikajúcej spoločnosti, v súlade s § 126 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov (ďalej len „Obchodný zákonník“), a to najmä, nie však výlučne, aby rozhodol o:

I.

schválení návrhu zmluvy o Zlúčení (zmluvy o cezhraničnom zlúčení) a o schválení Zlúčenia medzi Nástupníckou spoločnosťou a Zanikajúcou spoločnosťou;

II.

zrušení Zanikajúcej spoločnosti bez likvidácie, a to jej zlúčením s Nástupníckou spoločnosťou;

III.

vyslovení súhlasu s tým, že v súvislosti s Zlúčením sa nepoužije a nebude sa vyžadovať:

- a. preskúmanie návrhu zmluvy o Zlúčení a vypracovaní písomnej správy nezávislým expertom vymenovaným na základe spoločného návrhu predstavenstiev zlučovaných spoločností súdom podľa § 218a ods. 2, ods. 3 a ods. 4 Obchodného zákonníka;
- b. odôvodnenie nevyhnutnosti Zlúčenia v podrobnej písomnej správe pripravenej predstavenstvom každej zo zlučovaných spoločností v súlade s § 218b ods. 1 Obchodného zákonníka, alebo v stanovisku dozorných rád zlučovaných spoločností v súvislosti so Zlúčením podľa § 218b ods. 2 Obchodného zákonníka;
- c. uplatnenie ustanovenia § 218c ods. 2 písm. c) Obchodného zákonníka (uloženie priebežnej účtovnej závierky na nahliadnutie v sídle

(hereinafter the “Merger”), to represent the Principal in all legal acts in connection with the exercise of the powers of the General Meeting of the Wound up company pursuant to Section 126 of Act No. 513/1991 Coll. the Commercial Code as amended (hereinafter the “Commercial Code”), and especially, but not limited to:

I.

approve the draft of the Merger agreement (Cross-border merger agreement) and approve the merger between the Successor company and the Wound up company;

II.

winding up of the Wound up company without liquidation by its merger with the Successor company;

III.

approve that in connection with the Merger the following legal actions will not be applicable and it will not be required:

- a. review of the draft of the Merger agreement and execution of the written report by the independent expert appointed by the common proposal of the Boards of Directors of the merging companies by the Court pursuant to Article 218a, Sub-Clause 2, Sub-Clause 3, Sub-Clause 4 of the Commercial Code;
- b. justification of the necessity of the Merger in detailed written report prepared by the Board of Directors of each merging companies pursuant to Article 218b, Sub-Clause 1 of the Commercial Code or in the opinion of the Supervisory bodies of the merging companies related to the Merger pursuant to Article 218b, Sub-Clause 2 of the Commercial Code;
- c. application of Article 218c, Sub-Clause 2, Lit. (c) of the Commercial Code (depositing the accounting

- Zanikajúcej spoločnosti a Nástupníckej spoločnosti);
- d. uloženie dokumentov uvedených v odseku a. a b. vyššie v sídle Zanikajúcej spoločnosti a Nástupníckej spoločnosti podľa § 218c ods. 2 písm. d) a e) Obchodného zákonníka;
 - e. uplatnenie ustanovenia § 218g Obchodného zákonníka (zodpovednosť členov orgánov spoločností a expertov);
 - f. uplatnenie ustanovenia § 218i Obchodného zákonníka;
 - g. uplatnenie ustanovenia § 218j Obchodného zákonníka;
 - h. uplatnenie akéhokoľvek ďalšieho ustanovenia Obchodného zákonníka alebo iného príslušného právneho predpisu, a rozhodol o vzdaní sa akéhokoľvek práva Splnomocniteľa ako spoločníka Zanikajúcej spoločnosti v súvislosti so Zlúčením.

- statement for inspection in registered seat of the Wound up company and Successor company);
- d. depositing the above-mentioned documents under Sub-Clauses a. and b. in the registered seat of the Wound up company and Successor company pursuant to an Article 218c, Sub-Clause 2, Lit. d) and e) of the Commercial Code;
 - e. application of Article 218g of the Commercial Code (liability of the members of bodies of the companies and experts);
 - f. application of Article 218i of the Commercial Code;
 - g. application of Article 218j of the Commercial Code;
 - h. application of any other provision of the Commercial Code or any other legal regulations, and to decide of waiver of any right of the Principal as the shareholder of the Wound up company related to the Merger.

IV.

prijatí akéhokoľvek ďalšieho rozhodnutia, opatrenia, alebo aby vykonal akékoľvek právne úkony potrebné na dosiahnutie účelu tohto plnomocenstva, a to najmä Zlúčenia za podmienok uvedených v zmluve o Zlúčení.

to adopt of any other decision, measurement, or to carry out any other legal acts necessary to achieve a purpose of this Power of Attorney and especially the purpose of the Merger under the terms of the Merger Agreement.

V.

Splnomocnenec je oprávnený vykonať všetky právne úkony a podpísať všetky dokumenty ako to môže byť vyžadované alebo ako to môže Splnomocnenec považovať za vhodné v súvislosti s výkonom právnych úkonov podľa tohto plnomocenstva a dosiahnutím účelu tohto plnomocenstva.

The Representative is entitled to perform any and all legal acts and to sign all documents which could be required or as the Representative could consider as appropriate in connection with the performing of the legal acts according to this Power of Attorney and to achieve the purpose of this Power of Attorney.

The Representative is entitled to grant the substitute power of attorney to the extent of this Power of Attorney granted by the Principal.



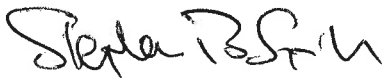
Splnomocnenec je oprávnený udeliť substitučné plnomocnenstvo v rozsahu tohto plnomocnenstva udeleného Splnomocniteľom.

Toto plnomocnenstvo zostáva v platnosti až do 31. decembra 2018. Toto plnomocnenstvo sa vyhotovuje v slovenskom a anglickom jazyku. V prípade akýchkoľvek rozdielov medzi týmito jazykovými vyhotoveniami má prednosť slovenská verzia.

V WARSAW, dňa 12/12 2017

V mene Splnomocniteľa

Podpis:



Meno: Stephen Brian Spill, riaditeľ

Splnomocnenec toto plnomocnenstvo prijíma.



KPMG Legal s.r.o., advokátska kancelária

This Power of Attorney shall be valid until 31 December 2018. This Power of Attorney shall be executed in the Slovak and English language. In the event of any discrepancies between the two language versions, the Slovak version shall prevail.

In WARSAW, on 12/12 2017

On behalf of the Principal

By:

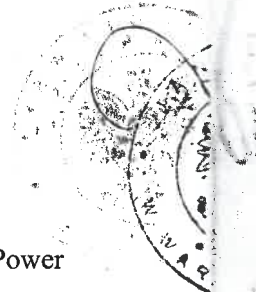


Name: Stephen Brian Spill, director

The Representative hereby accepts this Power of Attorney.



KPMG Legal s.r.o. Law Firm





Kancelaria Notarialna

Jan Jodłowski, Fabian Wawrzyniak

NOTARIUSZE SPÓŁKA CYWILNA

00-838 Warszawa, ul. Prosta 32

Tel.(+48)222755111, fax.(+48)222755110

NIP: 527-267-61-68, REGON:146097762

Repertorium A nr 15595 /2017

Dnia dwunastego grudnia roku dwa tysiące siedemnastego (12-12-2017), Jan Jodłowski - notariusz w Warszawie, prowadzący Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy Prostej numer 32, przybyły do lokalu biurowego na XVI piętrze budynku przy ulicy Inflanckiej numer 4A w Warszawie poświadcza, że podpis na załączonym dokumencie położył własnoręcznie w jego obecności: -----

Stephen Brian Spill, imiona rodziców: Ronald i Jacqueline, zamieszkały pod adresem: 00-033 Warszawa, ul. Górskiego 6 m. 98, legitymujący się paszportem brytyjskim numer 099158274, wydanym z terminem ważności do dnia 20 czerwca 2021 roku, posiadający numer ewidencyjny (PESEL): 56112716137, -----

który oświadczył, iż działa za spółkę pod firmą **KPMG CENTRAL & EASTERN EUROPE LIMITED** z siedzibą pod adresem: Esperidon 5, 4th floor, Strovolos, 2001, Nicosia, Cypr (numer rejestru HE 98208), jako Dyrektor tej spółki uprawniony do samodzielnej reprezentacji. -----

Tożsamość stawającego notariusz stwierdził na podstawie powołanego wyżej i okazanego dokumentu tożsamości.-----

Pobrano : -----

- wynagrodzenie notariusza, na podstawie §13 i §17 rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (Dz.U.2015.1175 z dnia 2015.08.17) ----- 50,00 zł.
- podatek od towarów i usług (23%) na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz.U.2016.615 z dnia 2016.06.04) ----- 11,50 zł



Jan Jodłowski
NOTARIUSZ

Niniejszym poświadczam autentyczność podpisu
Jana Jodłowskiego – notariusza i pieczęci
urzędowej notariusza Jana Jodłowskiego

Pobrano opłatę skarbową w kwocie 26,00 zł

Warszawa, dnia 14 grudnia 2017 r.

(podpis osoby uwierzytelniającej i jej tytuł służbowy)



(pieczęć urzędowa)

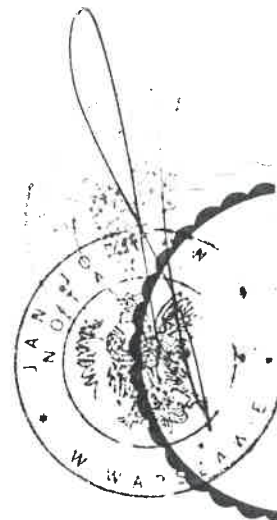
APOSTILLE
(Convention de La Haye du 5 octobre 1961)

1. Państwo / Country: Rzeczpospolita Polska
Niniejszy dokument urzędowy / This public document
2. podpisany został przez
has been signed by Joanna Piwowarun-Kolakowska
3. działającego w charakterze
acting in the capacity of Prezes
4. zaopatrzone jest w pieczęć/stempel
bears the seal/stamp of Sąd Okręgowy w Warszawie

Poświadczony / Certified

5. w / at Warszawa
6. dnia / the 2017-12-14
7. przez / by Ministerstwo Spraw Zagranicznych
8. Nr / N° 45956/2017
9. Pieczęć/stempel
Seal/stamp
10. Podpis
Signature

Podpis notariusza



Osvedčujem, že táto listina doslovne súhlasí s predloženým
originálom (osvedčeným odpisom), skladajúcim sa z 6 strán.
Ide o odpis úplný (čiastočný). Na listine boli vykonané tieto zmeny,

doplnky:

v. BRATISLAVE dňa

14 - 08 - 2018



PLNOMOCENSTVO

Spoločník:

KPMG CEE HOLDINGS LIMITED, spoločnosť založená podľa práva Cyperskej republiky, so sídlom Esperidon 5, 4. posch., Strovolos, 2001, Nikózia, Cyprus (v obchodnom registri Slovenskej republiky zapísaným sídlom Esperidon 12, Nikózia 1087, Cyprus), identifikačné číslo: HE 146602, v mene ktorej koná Stephen Brian Spill, riaditeľ (ďalej len „**Splnomocniteľ**“),

ako spoločník spoločnosti:

KPMG Holding s.r.o., so sídlom Dvořákovo nábrežie 10, 81102 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 35 901 446, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č. 33263/B (ďalej len „**Zanikajúca spoločnosť**“);

týmto splnomocňuje

KPMG Legal s.r.o., advokátsku kanceláriu, so sídlom: Dvořákovo nábrežie 10, Bratislava 811 02, Slovenská republika, IČO: 47 238 623, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 81210/B (ďalej len „**Splnomocnenec**“),

aby v súvislosti so zlúčením Zanikajúcej spoločnosti ako zanikajúcej spoločnosti so spoločnosťou:

KPMG Czech Republic Holding s.r.o., so sídlom Pobřežní 648/1a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, IČO: 066 60 606, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe, pod sp. zn. C 286514 ako nástupníckou spoločnosťou

(ďalej ako „**Nástupnícka spoločnosť**“);

POWER OF ATTORNEY

Shareholder:

KPMG CEE HOLDINGS LIMITED, a company incorporated under the laws of Cyprus, seated Esperidon, 5, 4th floor, Strovolos, 2001, Nicosia, Cyprus (the seat registered with the commercial registry of the Slovak Republic is Esperidon 12, Nicosia 1087, Cyprus), registration number: HE 146602, represented by Stephen Brian Spill, director (hereinafter the “**Principal**”),

as the shareholder of the company:

KPMG Holding s.r.o., with registered office at Dvořákovo nábrežie 10, 81102 Bratislava, the Slovak Republic, ID No.: 35 901 446, registered with the commercial register maintained by the District court Bratislava I, Section: Sro, Insert No.: 33263/B (hereinafter the “**Wound up company**”);

hereby authorizes

KPMG Legal s.r.o., Law Firm, with its registered seat at: Dvořákovo nábrežie 10, Bratislava 811 02, the Slovak Republic, Business Identification No.: 47 238 623, registered with the Commercial Register of the District Court Bratislava I, Section: Sro, Insert No.: 81210/B (hereinafter the “**Representative**”),

in connection with the merger of the Wound up company as the wound up company with the company:

KPMG Czech Republic Holding s.r.o., with its registered office at Pobřežní 648/1a, Karlín, 186 00 Prague 8, the Czech Republic, ID No.: 066 60 606, registered with the Commercial Register maintained by the Municipal Court in Prague, Section C, Insert No.: 286514 as the successor company

(hereinafter the “**Successor company**”);

521

(ďalej len „Zlúčenie“), zastupoval Splnomocniteľa vo všetkých právnych úkonoch súvisiacich s výkonom pôsobnosti valného zhromaždenia Zanikajúcej spoločnosti, v súlade s § 126 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov (ďalej len „Obchodný zákonník“), a to najmä, nie však výlučne, aby rozhodol o:

I.

schválení návrhu zmluvy o Zlúčení (zmluvy o cezhraničnom zlúčení) a o schválení Zlúčenia medzi Nástupníckou spoločnosťou a Zanikajúcou spoločnosťou;

II.

zrušení Zanikajúcej spoločnosti bez likvidácie, a to jej zlúčením s Nástupníckou spoločnosťou;

III.

vyslovení súhlasu s tým, že v súvislosti s Zlúčením sa nepoužije a nebude sa vyžadovať:

- a. preskúmanie návrhu zmluvy o Zlúčení a vypracovaní písomnej správy nezávislým expertom vymenovaným na základe spoločného návrhu predstavenstiev zlučovaných spoločností súdom podľa § 218a ods. 2, ods. 3 a ods. 4 Obchodného zákonníka;
- b. odôvodnenie nevyhnutnosti Zlúčenia v podrobnej písomnej správe pripravenej predstavenstvom každej zo zlučovaných spoločností v súlade s § 218b ods. 1 Obchodného zákonníka, alebo v stanovisku dozorných rád zlučovaných spoločností v súvislosti so Zlúčením podľa § 218b ods. 2 Obchodného zákonníka;
- c. uplatnenie ustanovenia § 218c ods. 2 písm. c) Obchodného zákonníka (uloženie priebežnej účtovnej závierky na nahliadnutie v sídle

(hereinafter the “Merger”), to represent the Principal in all legal acts in connection with the exercise of the powers of the General Meeting of the Wound up company pursuant to Section 126 of Act No. 513/1991 Coll. the Commercial Code as amended (hereinafter the “Commercial Code”), and especially, but not limited to:

I.

approve the draft of the Merger agreement (Cross-border merger agreement) and approve the merger between the Successor company and the Wound up company;

II.

winding up of the Wound up company without liquidation by its merger with the Successor company;

III.

approve that in connection with the Merger the following legal actions will not be applicable and it will not be required:

- a. review of the draft of the Merger agreement and execution of the written report by the independent expert appointed by the common proposal of the Boards of Directors of the merging companies by the Court pursuant to Article 218a, Sub-Clause 2, Sub-Clause 3, Sub-Clause 4 of the Commercial Code;
- b. justification of the necessity of the Merger in detailed written report prepared by the Board of Directors of each merging companies pursuant to Article 218b, Sub-Clause 1 of the Commercial Code or in the opinion of the Supervisory bodies of the merging companies related to the Merger pursuant to Article 218b, Sub-Clause 2 of the Commercial Code;
- c. application of Article 218c, Sub-Clause 2, Lit. (c) of the Commercial Code (depositing the accounting

- Zanikajúcej spoločnosti a Nástupníckej spoločnosti);
- d. uloženie dokumentov uvedených v odseku a. a b. vyššie v sídle Zanikajúcej spoločnosti a Nástupníckej spoločnosti podľa § 218c ods. 2 písm. d) a e) Obchodného zákonníka;
- e. uplatnenie ustanovenia § 218g Obchodného zákonníka (zodpovednosť členov orgánov spoločností a expertov);
- f. uplatnenie ustanovenia § 218i Obchodného zákonníka;
- g. uplatnenie ustanovenia § 218j Obchodného zákonníka;
- h. uplatnenie akéhokoľvek ďalšieho ustanovenia Obchodného zákonníka alebo iného príslušného právneho predpisu, a rozhodol o vzdaní sa akéhokoľvek práva Splnomocniteľa ako spoločníka Zanikajúcej spoločnosti v súvislosti so Zlúčením.
- statement for inspection in registered seat of the Wound up company and Successor company);
- d. depositing the above-mentioned documents under Sub-Clauses a. and b. in the registered seat of the Wound up company and Successor company pursuant to an Article 218c, Sub-Clause 2, Lit. d) and e) of the Commercial Code;
- e. application of Article 218g of the Commercial Code (liability of the members of bodies of the companies and experts);
- f. application of Article 218i of the Commercial Code;
- g. application of Article 218j of the Commercial Code;
- h. application of any other provision of the Commercial Code or any other legal regulations, and to decide of waiver of any right of the Principal as the shareholder of the Wound up company related to the Merger.

IV.

prijatí akéhokoľvek ďalšieho rozhodnutia, opatrenia, alebo aby vykonal akékoľvek právne úkony potrebné na dosiahnutie účelu tohto plnomocenstva, a to najmä Zlúčenia za podmienok uvedených v zmluve o Zlúčení.

V.

Splnomocnenec je oprávnený vykonať všetky právne úkony a podpísať všetky dokumenty ako to môže byť vyžadované alebo ako to môže Splnomocnenec považovať za vhodné v súvislosti s výkonom právnych úkonov podľa tohto plnomocenstva a dosiahnutím účelu tohto plnomocenstva.

IV.

to adopt of any other decision, measurement, or to carry out any other legal acts necessary to achieve a purpose of this Power of Attorney and especially the purpose of the Merger under the terms of the Merger Agreement.

V.

The Representative is entitled to perform any and all legal acts and to sign all documents which could be required or as the Representative could consider as appropriate in connection with the performing of the legal acts according to this Power of Attorney and to achieve the purpose of this Power of Attorney.

The Representative is entitled to grant the substitute power of attorney to the extent of this Power of Attorney granted by the Principal.

Splnomocnenec je oprávnený udeliť substitučné plnomocnenstvo v rozsahu tohto plnomocnenstva udeleného Splnomocniteľom.

Toto plnomocnenstvo zostáva v platnosti až do 31. decembra 2018. Toto plnomocnenstvo sa vyhotovuje v slovenskom a anglickom jazyku. V prípade akýchkoľvek rozdielov medzi týmito jazykovými vyhotoveniami má prednosť slovenská verzia.

V WARSAW, dňa 12/12 2017

V mene Splnomocniteľa

Podpis:



Meno: Stephen Brian Spill, riaditeľ

Splnomocnenec toto plnomocnenstvo prijíma.



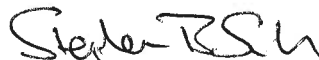
KPMG Legal s.r.o., advokátska kancelária

This Power of Attorney shall be valid until 31 December 2018. This Power of Attorney shall be executed in the Slovak and English language. In the event of any discrepancies between the two language versions, the Slovak version shall prevail.

In WARSAW, on 12/12 2017

On behalf of the Principal

By:



Name: Stephen Brian Spill, director

The Representative hereby accepts this Power of Attorney.



KPMG Legal s.r.o., Law Firm





Kancelaria Notarialna

Jan Jodłowski, Fabian Wawrzyniak

NOTARIUSZE SPÓŁKA CYWILNA

00-838 Warszawa, ul. Prosta 32

Tel. (+48) 222755111, fax. (+48) 222755110

NIP: 527-267-61-68, REGON: 146097762

Repertorium A nr 1500 /2017

Dnia dwunastego grudnia roku dwa tysiące siedemnastego (12-12-2017), Jan Jodłowski - notariusz w Warszawie prowadzący Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy Prostej numer 32, przybyły do lokalu biurowego na XVI piętrze budynku przy ulicy Inflanckiej numer 4A w Warszawie poświadczając, że podpis na załączonym dokumencie położył własnoręcznie w jego obecności: -----

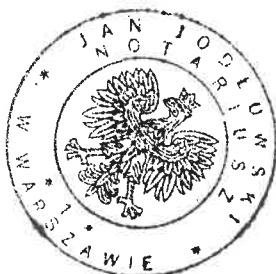
Stephen Brian Spill, imiona rodziców: Ronald i Jacqueline, zamieszkały pod adresem: 00-033 Warszawa, ul. Górskiego 6 m. 98, legitymujący się paszportem brytyjskim numer 099158274, wydanym z terminem ważności do dnia 20 czerwca 2021 roku, posiadający numer ewidencyjny (PESEL): 56112716137, -----

który oświadczył, iż działa za spółkę pod firmą **KPMG CEE HOLDINGS LIMITED** z siedzibą pod adresem: Esperidon 5, 4th floor, Strovolos, 2001, Nicosia, Cyprus (numer rejestru HE 146602), jako Dyrektor tej spółki uprawniony do samodzielnej reprezentacji. --

Tożsamość stawającego notariusz stwierdził na podstawie powołanego wyżej i okazanego dokumentu tożsamości. -----

Pobrano : -----

- wynagrodzenie notariusza, na podstawie §13 i §17 rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (Dz.U.2015.1175 z dnia 2015.08.17) ----- 50,00 zł
- podatek od towarów i usług (23%) na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz.U.2016.615 z dnia 2016.06.04) ----- 11,50 zł



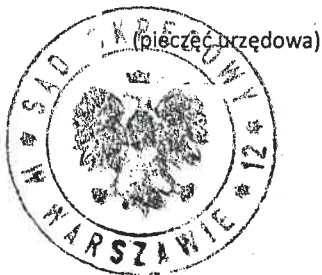
Jan Jodłowski
NOTARIUSZ

Niniejszym poświadczam autentyczność podpisu
Jana Jodłowskiego – notariusza i pieczęci
urzędowej notariusza Jana Jodłowskiego

Pobrano opłatę skarbową w kwocie 26,00 zł

Warszawa, dnia 14 grudnia 2017 r.

(podpis osoby uwierzytelniającej i jej tytuł służbowy)



APOSTILLE
(Convention de La Haye du 5 octobre 1961)

1. Państwo / Country: **Rzeczpospolita Polska**
2. Niniejszy dokument urzędowy / This public document
has been signed by **Joanna Piwowarun-Kolakowska**
3. działającego w charakterze
acting in the capacity of: **Prezes**
4. zaopatrzony jest w pieczęć/stempel
bears the seal/stamp of **Sąd Okręgowy w Warszawie**

Poswiadczony / Certified

5. w / at Warszawa 6. dnia / the 2017-12-14

7. przez / by Ministerstwo Spraw Zagranicznych

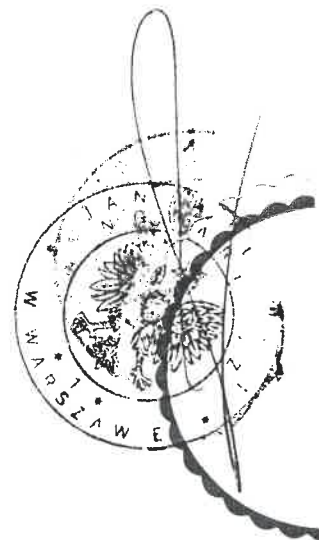
8. Nr / N° 45950/2017

9. Pieczęć/stempel
Seal/stamp

10. Podpis

Signature *[Signature]*

[Signature]
Podpisem



Osvedčujem, že táto listina doslovne súhlasí s predloženým
originálom (osvedčeným odpisom), skladajúcim sa z 6 strán.
Ide o odpis úplný (čiastočný). Na listine boli vykonané tieto zmeny,

doplnky:

v. BRATISLAVE dňa

14 -08- 2018

Agáta Wiegerová



PROJEKT PŘESHraniČNÍ FÚZE

mezi

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

a

KPMG Holding s. r. o.

Informace o zúčastněných společnostech**Nástupnická společnost:**

Obchodní firma

společnosti: KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Právní forma: Společnost s ručením omezeným zapsaná v České republice

Identifikační
číslo: 06660606

Sídlo: Pobřežní 648/1a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika

Základní
kapitál: 10 000,- Kč, plně splacen

Zapsaná: Obchodní rejstřík vedený Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 286514

Adresa: Slezská 9
Praha 2
PSČ 120 00
Česká republika

Tel.: +420 224 172 111

(dále jen „Nástupnická společnost“)

Zanikající společnost:

Obchodní firma

společnosti: KPMG Holding s. r. o.

Právní forma: Společnost s ručením omezeným zapsaná ve Slovenské republice (spoločnosť s ručením obmedzeným)

Identifikační
číslo: 35901446

Sídlo: Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, Slovenská republika

Základní
kapitál: 6 640 EUR, plně splacen

Zapsaná: Obchodní rejstřík vedený Okresním soudem v Bratislavě I (Slovenská republika), oddíl: Sro, vložka číslo: 33263/B

Sídlo: Záhradnícka 10
Bratislava I
PSČ 81244
Slovenská republika

Tel.: +421 288 810 111

(dále jen „Zanikající společnost“)

(Nástupnická společnost a Zanikající společnost společně také jen „Zúčastněné společnosti“)

2 Fúze

Tento projekt přeshraniční fúze sloučením (dále jen „Projekt“) upravuje přeshraniční fúzi sloučením Zanikající společnosti (slovenské společnosti s ručením omezeným) a Nástupnické společnosti (české společnosti s ručením omezeným), při níž dojde k zániku Zanikající společnosti a přechodu jejího jmění na Nástupnickou společnost a Nástupnická společnost vstoupí do právního postavení Zanikající společnosti (dále jen „Fúze“).

Fúze proběhne v souladu se směrnicí Evropského parlamentu a Evropské rady č. 2005/56/ES (dále jen „Směrnice“). Slovenská republika i Česká republika implementovaly Směrnici do svých národních právních řádů. Právním podkladem Fúze na slovenské straně je slovenský zákon č. 513/1991 Zb., Obchodný zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Obchodní zákoník“) a právním podkladem Fúze na české straně je český zákon č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „Zákon o přeměnách“). Projekt byl vyhotoven v souladu s ust. § 15, 70, 88 a 191 českého Zákona o přeměnách a v souladu s ust. § 69, 69aa a 218a Obchodního zákoníku.

V tomto Projektu je upraven přechod majetku a závazků Zanikající společnosti na Nástupnickou společnost a další principy a postupy, podle nichž se bude proces Fúze řídit.

3 Odůvodnění Fúze

Důvodem Fúze je zjednodušení struktury skupiny a jejího řízení a minimalizace nákladů na řízení.

4 Rozhodný den Fúze a datum Fúze pro účely účetnictví

Rozhodný den je stanoven na **27. prosince 2017**.

Rozhodný den podle předchozí věty je dnem, od něhož budou pro účely účetnictví považovány transakce Zanikající společnosti za transakce Nástupnické společnosti ve smyslu § 10 Zákona o přeměnách.

5 Společníci Zúčastněných společností před zápisem Fúze do obchodního rejstříku

Před zápisem Fúze do obchodního rejstříku činil plně splacený základní kapitál Zanikající společnosti 6 640 EUR a společníci Zanikající společnosti byli:

- KPMG CEE HOLDINGS LIMITED, se sídlem Nikósie, Esperidon, 5, 4. podlaží, Strovolos, 2001, Kyperská republika, registrační číslo HE 146602 (dále jen „KPMG CEE“) vlastníci 75% podíl na základním kapitálu Zanikající společnosti, kterému odpovídá zcela splacený vklad do základního kapitálu ve výši 4 980 EUR;

- KPMG CENTRAL & EASTERN EUROPE LIMITED, se sídlem Nikósie, Esperidon, 5, 4. podlaží, Strovolos, 2001, Kyperská republika, registrační číslo HE 98208 (dále jen „KPMG CE“) vlastníci 25% podíl na základním kapitálu Zanikající společnosti, kterému odpovídá zcela splacený vklad do základního kapitálu ve výši 1 660 EUR.

KPMG CEE a KPMG CE jsou dále označovány jen jako „Společníci“.

Před zápisem Fúze do obchodního rejstříku činil plně splacený základní kapitál Nástupnické společnosti 10 000 Kč a společníci Nástupnické společnosti byli:

- KPMG CEE, vlastníci 75% podíl na základním kapitálu Nástupnické společnosti, kterému odpovídá zcela splacený vklad do základního kapitálu ve výši 7 500 Kč;

- KPMG CE, vlastníci 25% podíl na základním kapitálu Nástupnické společnosti, kterému odpovídá zcela splacený vklad do základního kapitálu ve výši 2 500 Kč.

Před zápisem Fúze do obchodního rejstříku byli Společníci ve stejném poměru společníci Zanikající společnosti i Nástupnické společnosti.

6 Společníci Zúčastněných společností po zápisu Fúze do obchodního rejstříku

Po zápisu Fúze do obchodního rejstříku budou společníky Nástupnické společnosti i nadále Společníci:

- KPMG CEE, vlastníci 75% podíl na základním kapitálu Nástupnické společnosti, kterému odpovídá zcela splacený vklad do základního kapitálu ve výši 7 500 Kč;
- KPMG CE, vlastníci 25% podíl na základním kapitálu Nástupnické společnosti, kterému odpovídá zcela splacený vklad do základního kapitálu ve výši 2 500 Kč.

7 Pravděpodobné dopady Fúze na zaměstnance a údaje o zapojení zaměstnanců

Zanikající společnost ani Nástupnická společnost nemá a nebude mít ke dni právních účinků Fúze žádné zaměstnance. Fúze proto nebude mít žádné dopady na zaměstnance Zúčastněných společností. Uplatnění práva vlivu zaměstnanců není vyžadováno a nebude provedeno. Údaje o postupu, kterým se stanoví zapojení zaměstnanců do záležitostí Nástupnické společnosti, také nejsou vyžadovány. Nástupnická společnost neplánuje v důsledku nebo v rámci Fúze propouštět zaměstnance.

8 Zvláštní výhody a práva

Vzhledem k tomu, že v souvislosti s Fúzí Zúčastněné společnosti neposkytly ani neposkytnou zvláštní výhody žádné osobě ve smyslu ustanovení § 70 odst. 1 písm. f) Zákona o přeměnách a § 218a odst. 1 písm. g) Obchodního zákoníku, neobsahuje tento Projekt údaj o zvláštních výhodách, osobách, kterým jsou zvláštní výhody poskytovány, ani kdo a za jakých podmínek je poskytuje.

9 Den, od kterého vzniká právo na podíl na zisku

Tento Projekt neobsahuje údaje o dni, od kterého vzniká právo na podíl na zisku z vyměněných podílů, a o zvláštních podmínkách týkajících se tohoto práva ve smyslu § 70 odst. 1 písm. e) Zákona o přeměnách a § 69 odst. 6 písm. e) Obchodního zákoníku, jelikož Společníci Nástupnické a Zanikající společnosti jsou tytéž osoby, které mají právo na podíl na zisku Nástupnické společnosti v souladu se společenskou smlouvou Nástupnické společnosti a právními předpisy a toto právo na výplatu podílu na zisku zůstává nezměněné a přetrvává v stejném rozsahu a za stejných podmínek i po dni, ke kterému nastanou právní účinky Fúze a jelikož ze stejných důvodů nedochází ani k výměně podílu v Zanikající společnosti za podíl v Nástupnické společnosti.

10 Výměnný poměr, doplatky

Vzhledem k tomu, že se Společníci podílí ve stejném poměru na Zanikající společnosti i Nástupnické společnosti, tj. tytéž osoby se podílejí ve stejném poměru jak na Nástupnické společnosti, tak na Zanikající společnosti, nevymění Nástupnická společnost podíly Zanikající společnosti za své podíly v souladu s ustanovením § 98 Zákona o přeměnách a tento Projekt tak ve smyslu ustanovení § 70 odst. 1 písm. b) Zákona o přeměnách neobsahuje údaj o výměnném poměru podílů společníků Zanikající společnosti na Nástupnické společnosti. Vzhledem k tomu, že žádný podíl v Zanikající společnosti nebude vyměněn za podíl v Nástupnické společnosti, nebudou poskytnuty Společníkům žádné doplatky Zúčastněných společností.

11 Společenská smlouva Nástupnické společnosti

Společenská smlouva Nástupnické společnosti se při Fúzi v souvislosti se zápisem Fúze do obchodního rejstříku nemění.

Společenská smlouva Nástupnické společnosti ve znění platném ke dni podpisu tohoto Projektu je připojena jako PŘÍLOHA 1.

12 Údaje o jmění a ocenění majetku a závazků Zanikající společnosti

Podle § 69aa odst. 2 písm. e) Obchodního zákoníku představuje jmění Zanikající společnosti její majetek, který činí 53 659 EUR, závazky spolu s časovým rozlišením 52 839 EUR a vlastní jmění 820 EUR podle mimořádné účetní závěrky Zanikající společnosti ke dni 26. prosince 2017.

Majetek a závazky byly oceněny reálnou hodnotou v souladu se slovenskými zákony o účetnictví.

Pro ocenění jmění Zanikající společnosti nebylo použito ocenění znalcem, neboť právní řád členského státu, kde má Nástupnická společnost sídlo, vyhotovení ocenění nezávislým znalcem nevyžaduje a ani v důsledku Fúze nedochází ke zvýšení základního kapitálu Nástupnické společnosti ze jmění Zanikající společnosti.

13 Dopady na účetnictví Nástupnické společnosti a použitá účetní metoda

V souladu s účetními předpisy platnými ve Slovenské republice byla aktiva a pasiva Zanikající společnosti v mimořádné účetní závěrce sestavené ke dni bezprostředně předcházejícímu rozhodný den Fúze oceněna v reálných hodnotách.

Vzhledem ke skutečnosti, že dle Projektu nedojde ke zvýšení základního kapitálu Nástupnické společnosti, bylo toto přecenění v souladu s českými účetními předpisy zrušeno a aktiva a pasiva Zanikající společnosti byla do zahajovací rozvahy Nástupnické společnosti převzata v historických, tj. pořizovacích a nominálních, cenách.

Konečný dopad Fúze na rozvahu Nástupnické společnosti je zřejmý ze zahajovací rozvahy Nástupnické společnosti sestavené ke dni 27. prosince 2017.

Pro přepočítání aktiv a pasiv Zanikající společnosti byl použit devizový kurz vyhlášený Českou národní bankou k rozhodnému dni fúze, tj. 1 EUR = 25,840 Kč.

14 Účetnictví Zúčastněných společností jako podklad pro Fúzi

Ke stanovení podmínek Fúze byla použita účetní závěrka Zanikající společnosti za období od 1. ledna 2017 do 26. prosince 2017. Účetní závěrka Zanikající společnosti byla sestavena podle slovenských obecně uznávaných účetních zásad a slovenských obchodně právních předpisů.

Ke stanovení podmínek Fúze byla použita účetní závěrka Nástupnické společnosti za období 6. prosince 2017 do 26. prosince 2017. Účetní závěrka Nástupnické společnosti byla sestavena podle českých obecně uznávaných účetních zásad a zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích a družstvech, ve znění pozdějších předpisů.

V návaznosti na výše uvedené je den 26. prosince 2017 dnem účetních závěrek Zúčastněných společností použitých pro stanovení podmínek Fúze ve smyslu ustanovení § 191 odst. 1 písm. d) Zákona o přeměnách a §69aa odst. 2 písm. f) Obchodního zákoníku.

Zahajovací rozvaha Nástupnické společnosti byla sestavena k rozhodnému dni Fúze, tj. k 27. prosinci 2017. V souladu s ustanovením § 11b Zákona o přeměnách je k této zahajovací rozvaze připojen komentář, ve kterém je popsáno, do jakých položek zahajovací rozvahy byly převzaty položky vyplývající z konečné účetní závěrky Zanikající společnosti nebo jak jinak s nimi bylo naloženo.

15 Práva poskytnutá vlastníkům dluhopisů

Nástupnická ani Zanikající společnost nevydaly žádné dluhopisy a proto nejsou v tomto Projektu stanoveny dle § 70 odst. 1 písm. d) Zákona o přeměnách práva, jež by měla Nástupnická společnost poskytnout vlastníkům dluhopisů a ani tak v souvislosti s Fúzí nebyla navržena žádná opatření ve prospěch vlastníků dluhopisů ve smyslu Zákona o přeměnách.

16 Právní účinky Fúze

Podle příslušných ustanovení Zákona o přeměnách nabývá Fúze právních účinků dnem účinnosti zápisu Fúze do českého obchodního rejstříku.

Veškerý majetek a závazky Zanikající společnosti přejdou ze zákona na Nástupnickou společnost a Zanikající společnost zanikne ke dni zápisu Fúze do českého obchodního rejstříku.

Nástupnická společnost nebude mít po zápisu Fúze do obchodního rejstříku odštěpný závod ve Slovenské republice s využitím majetku Zanikající společnosti.

17 Údaje o členech orgánů

Statutárním orgánem Nástupnické společnosti je jednatel. V důsledku Fúze nedojde ke změnám v rámci obsazení statutárního orgánu Nástupnické společnosti a jednatelem bude stávající jednatel pan JUDr. Ing. Radek Halíček, dat. nar. 21. ledna 1973, bytem Slunečná 2036/12, 251 01 Říčany.

18 Zpráva vedení Zúčastněných společností

Samostatná zpráva statutárních orgánů Zúčastněných společností bude podepsána za každou ze Zúčastněných společností zvlášť společně s tímto Projektem. Zprávy jsou k dispozici společníkům a věřitelům v sídlech Zúčastněných společností na adresách sídla Zúčastněných společností uvedených v tomto Projektu.

19 Souhlas správního orgánu

K této Fúzi není ve smyslu § 15a českého Zákona o přeměnách vyžadován souhlas jednoho nebo více správních orgánů podle zvláštních zákonů nebo podle přímo použitelných předpisů Evropské unie.

20 Ochrana věřitelů Zanikající společnosti

V souladu s ustanovením § 69aa odst. 5 Obchodního zákoníku věřitelé Zanikající společnosti, kteří budou mít ke dni schválení návrhu Projektu vůči ní nesplacené pohledávky, mají právo požadovat, aby splnění jejich neuhrazených pohledávek bylo přiměřeně zajištěno. Pokud se věřitelé a Zanikající společnost nedohodnou, o přiměřeném zajištění rozhodne soud. Zajištění se považuje za přiměřené vždy, pokud se do notářské úschovy složí peněžní hotovost v hodnotě pohledávky označené věřitelem.

Zúčastněné společnosti se v souladu s ustanovením § 69aa odst. 7 Obchodního zákoníku dohodly, že věřitelé, kteří mají vůči Zanikající společnosti před sloučením nesplacené pohledávky, si tyto mohou uplatnit vůči Nástupnické společnosti u příslušného soudu Slovenské republiky a na základě slovenského práva.

21 Oficiální jazyky

Tento Projekt byl vyhotoven v české verzi.

22 Stejnopisy

Tento Projekt je vyhotoven a podepsán ve čtyřech (4) stejnopisech, přičemž po jednom (1) obdrží Nástupnická společnost, Zanikající společnost a příslušné orgány Slovenské republiky a České republiky.

23 Návrh Smlouvy o sloučení společností podle Obchodního zákoníku

Tento Projekt se zároveň bude považovat za Návrh Smlouvy o sloučení společností podle ust. § 69aa odst. 2 Obchodního zákoníku.

Podpisy
Za Nástupnickou společnost

V Praze dne 15. června 2018

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Martin Hrdlička
zmocněnec na základě plné moci

Podpisy
Za Zanikající společnost

V Bratislavě dne 18. června 2018

KPMG Holding s. r. o.

KPMG Legal s.r.o.
Marian Dzuroška
zmocněnec na základě plné moci

PŘÍLOHA 1

SPOLEČENSKÁ SMLOUVA společnosti

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

1. OBCHODNÍ FIRMA

Obchodní firma společnosti zní: KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

2. SÍDLO SPOLEČNOSTI

Sídlem společnosti je: Praha.

3. PŘEDMĚT

Předmětem podnikání společnosti je:

(i) výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona s obory činností č. 1. až 79.

4. SPOLEČNÍCI SPOLEČNOSTI

Zakladateli a společníky společnosti jsou:

1. KPMG CEE HOLDINGS LIMITED, společnost zřízená podle kyperského práva se sídlem Esperidon 5, 4. podlaží, Strovolos, 2001, Nikósie, Kypr, registrační číslo: HE 146602,
2. KPMG CENTRAL & EASTERN EUROPE LIMITED, společnost zřízená podle kyperského práva se sídlem Esperidon 5, 4. podlaží, Strovolos, 2001, Nikósie, Kypr, registrační číslo: HE 98208.

5. DOBA TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Společnost je založena na dobu neurčitou.

6. ZÁKLADNÍ KAPITÁL A VKLADY SPOLEČNÍKŮ

- 6.1. Základní kapitál společnosti činí 10.000,-- Kč (slovy: deset tisíc korun českých), přičemž výše peněžitého vkladu zakladatele 1, tj. společnosti KPMG CEE HOLDINGS LIMITED je 7.500,-- Kč (slovy: sedm tisíc pět set korun českých), což odpovídá podílu ve výši 75 % (slovy: sedmdesát pět procent) a výše peněžitého vkladu zakladatele 2, tj. společnosti KPMG CENTRAL & EASTERN EUROPE LIMITED je 2.500,-- Kč (slovy: dva tisíce pět set korun českých), což odpovídá podílu ve výši 25 % (slovy: dvacet pět procent).
- 6.2. V případě zvýšení základního kapitálu je osoba, která převezme závazek k novému vkladu nebo ke zvýšení vkladu, povinna splatit svůj peněžitý vklad nejpozději do 5 (slovy: pěti) let od převzetí závazku k novému vkladu nebo ke zvýšení vkladu, a to na účet společnosti, neurčí-li valná hromada jinak. Nepeněžité vklady je tato osoba povinna vnést před podáním návrhu na zápis zvýšení základního kapitálu do obchodního rejstříku způsobem stanoveným v § 19 až 22 zákona o obchodních společnostech a družstvech. Návrh na zápis zvýšení základního kapitálu do obchodního rejstříku musí být podán do 2 (slovy: dvou) měsíců od rozhodnutí valné hromady o zvýšení základního kapitálu.

7. PODÍL

- 7.1. Podíl společníka představuje jeho práva a povinnosti a související účast na společnosti. Společníkův podíl je určen podle poměru jeho vkladu na tento podíl připadající k výši základního kapitálu.
- 7.2. Nepřipouští se vytváření různých druhů podílů.
- 7.3. S podílem nejsou spojena žádná zvláštní práva a povinnosti.
- 7.4. Nepřipouští se vznik více podílů pro jednoho společníka (s výjimkou možnosti rozdělení podílu společníka v souladu s čl. 7 odst. 5).
- 7.5. Podíl může být rozdělen pouze v souvislosti s převodem na jiného společníka nebo na třetí osobu. V případě rozdělení podílu výše vkladu, která odpovídá podílu společníka, musí být vždy dělitelná stem.

8. ORGÁNY SPOLEČNOSTI

Orgány společnosti jsou:

- i. valná hromada;
- ii. jednatel.

Dozorčí rada se nezřizuje.

9. VALNÁ HROMADA

- 9.1. Společníci činí svá rozhodnutí na valné hromadě. Valná hromada představuje nejvyšší orgán společnosti. Rozhodování mimo valnou hromadu (per rollam) je přípustné.
- 9.2. Má-li společnost jediného společníka, nekoná se valná hromada a působnost valné hromady vykonává tento společník. Rozhodnutí společníka při výkonu působnosti valné hromady musí mít písemnou formu a musí být doručeno společnosti. Rozhodnutí jediného společníka musí mít formu notářského zápisu o právním jednání v těch případech, kdy se o rozhodnutí valné hromady pořizuje notářský zápis. Doručení společnosti se děje v písemné formě na adresu zapsanou jako sídlo společnosti v obchodním rejstříku.
- 9.3. Do působnosti valné hromady patří zejména:
- a) schválení jednání učiněných jménem společnosti před jejím vznikem;
 - b) schvalování řádné, mimořádné, konsolidované a v případech, kdy její vyhotovení stanoví zákon, i mezitímní účetní závěrky, rozdělení zisku nebo jiných vlastních zdrojů a úhrady ztrát;
 - c) rozhodování o změně obsahu společenské smlouvy, nedochází-li k němu na základě jiných právních skutečností;
 - d) volba, odvolání a odměňování jednatele;
 - e) volba, odvolání a odměňování likvidátora a rozhodování o zrušení společnosti s likvidací;
 - f) schvalování zásad a pokynů, kterými se řídí jednatel;
 - g) rozhodování o omezení jednatelského oprávnění;
 - h) schvalování smlouvy o pachtu závodu nebo jeho části;
 - i) schvalování smlouvy o výkonu funkce jednatele a jejích změn a poskytování plnění podle § 61 zákona o obchodních korporacích;
 - j) další otázky, které do působnosti valné hromady svěřuje zákon nebo společenská smlouva.
- 9.4. Valná hromada je schopná usnášení, jsou-li přítomni společníci, kteří mají alespoň polovinu všech hlasů. Každý společník má jeden hlas na každých 100,-- Kč (slovy: sto korun českých) svého vkladu. Valná hromada rozhoduje alespoň prostou většinou hlasů přítomných společníků, nevyžaduje-li zákon či společenská smlouva vyšší počet hlasů.
- 9.5. Nestanoví-li zákon kratší lhůtu, svolává valnou hromadu jednatel nejméně jednou za účetní období. Valná hromada, která schvaluje řádnou účetní závěrku, se musí konat nejpozději do 6 (slovy: šesti) měsíců od posledního dne předcházejícího účetního období. Termín a program valné hromady se oznámí společníkům písemnou pozvánkou, doručenou nejméně 30 (slovy: třicet) dnů přede dnem jejího konání na adresu společníků uvedenou v seznamu společníků, nebo se oznámí společníkům e-mailem, doručeným nejméně 30 (slovy: třicet) dnů přede dnem jejího konání na e-mailovou adresu společníků uvedenou v seznamu společníků. Pokud je pozvánka zaslána prostřednictvím e-mailu, považuje se za doručenou dnem, ve kterém společník e-mailem potvrdí doručení pozvánky. Součástí pozvánky je i návrh usnesení valné hromady.
- 9.6. Mimořádnou valnou hromadu svolává jednatel na žádost společníka (společníků), jehož (jejichž) vklad (vklady) tvoří alespoň 10 % (slovy: deset procent) základního kapitálu. Pokud jednatel nesvolá mimořádnou valnou hromadu do jednoho měsíce od doručení takové žádosti, společník (společníci) má (mají) právo svolat mimořádnou valnou hromadu sám (sami).

- 9.7. Valná hromada si může vyhradit právo rozhodnout o věci, která jinak spadá do pravomoci jiného orgánu společnosti.

10. JEDNATEL A JEDNÁNÍ ZA SPOLEČNOST

- 10.1. Statutárním orgánem společnosti je jeden (1) jednatel.
- 10.2. Jednatel zastupuje společnost vůči třetím osobám samostatně.
- 10.3. Podepisování za společnost se děje tak, že jednatel připojí svůj podpis k vytištěné či ručně napsané obchodní firmě společnosti.

11. ÚČETNÍ OBDOBÍ

První účetní období společnosti začne dnem, kdy bude společnost zapsána do obchodního rejstříku a skončí 31. (třicátého prvního) prosince téhož roku. Jinak odpovídá účetní období roku kalendářnímu.

12. ROZDĚLENÍ ZISKU

Společníci se podílejí na zisku určeném valnou hromadou k rozdělení mezi společníky v poměru svých podílů, pokud valná hromada nerozhodne jinak. Podíl na zisku lze na základě rozhodnutí valné hromady rozdělit i jiným osobám než společníkům, a to v poměru určeném valnou hromadou.

13. ZASTAVENÍ, PŘEVOD A PŘECHOD PODÍLU

- 13.1. Společník může se souhlasem valné hromady převést svůj podíl nebo jeho část na jiného společníka nebo na jinou osobu. Má-li společnost jediného společníka, je podíl vždy převoditelný na třetí osoby bez souhlasu valné hromady.
- 13.2. Podíl může být předmětem zástavního práva jen za stejných podmínek, za nichž ho lze převést.
- 13.3. Smrtí nebo zánikem společníka podíl přechází na dědice nebo právního nástupce.

14. ZRUŠENÍ A ZÁNİK

- 14.1. Zániku společnosti předchází její zrušení s likvidací nebo bez likvidace, přechází-li její jmění na právního nástupce. Likvidace se rovněž nevyžaduje v dalších případech stanovených zákonem. O zrušení společnosti s likvidací rozhoduje valná hromada.
- 14.2. Za podmínek stanovených zákonem může být společnost přeměněna fúzí, převodem jmění na společníka, rozdělením, změnou právní formy nebo přeshraničním přemístěním sídla.

15. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

- 15.1. Společnost zahájí svou činnost okamžikem zápisu do obchodního rejstříku.

