
PROJEKT FÚZE

Kuleana s.r.o.

a

BDO Tax a.s.

TENTO SPOLEČNÝ PROJEKT FÚZE SLOUČENÍM BYL SEPSÁN NÍŽE UVEDENÉHO DNE, MĚSÍCE A ROKU TĚMITO STRANAMI:

- (1) společnost Kuleana s.r.o., se sídlem Muchova 240/6, Dejvice, 160 00 Praha 6, IČ 08061068, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl C, vložka 312318, právní forma: společnost s ručením omezeným;

a
- (2) společnost BDO Tax a.s., se sídlem Muchova 240/6, Dejvice, 160 00 Praha 6, IČ 26420473, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 23988, právní forma: akciová společnost;

VZHLEDEM K TOMU, ŽE:

- (A) Zúčastněné společnosti jsou obchodními korporacemi se sídlem v České republice, které mají zájem uskutečnit přeměnu formou fúze sloučením, a to za účelem zvýšení efektivity podnikatelských aktivit Zúčastněných společností.
- (B) Zúčastněné společnosti si přejí vymezit podmínky, za nichž:
 - (i) se Zanikající společnost sloučí fúzí sloučením do Nástupnické společnosti; a
 - (ii) bude Zanikající společnost zrušena bez likvidace a veškeré její jmění, včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů, přejde na Nástupnickou společnost,a to ke Dni účinnosti a v souladu s ustanoveními § 61 odst. 1 Zákona o přeměnách.

VYHOTOVILY STATUTÁRNÍ ORGÁNY ZÚČASTNĚNÝCH SPOLEČNOSTÍ TENTO PROJEKT FÚZE SLOUČENÍM:

1 Definice a výklad

- 1.1 Není-li uvedeno v tomto Projektu nebo nevyplývá-li to z jeho kontextu jinak, mají pojmy s velkými počátečními písmeny následující význam:

„Den účinnosti“ znamená den zápisu Fúze do obchodního rejstříku ve smyslu ustanovení § 59 odst. 1 Zákona o přeměnách, přičemž tento den nenastane před Rozhodným dnem;

„Fúze“ znamená fúzi Zúčastněných společností sloučením v souladu s článkem 3 Projektu;

„Nástupnická společnost“ znamená společnost BDO Tax a.s., se sídlem Muchova 240/6, Dejvice, 160 00 Praha 6, IČ 26420473, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 23988, právní forma: akciová společnost, blíže určenou v článku 2.2 Projektu;

„Projekt“ znamená tento projekt Fúze Zanikající společnosti s Nástupnickou společností;

„Rozhodný den fúze“ znamená den 1. října 2019 tak, jak je určen v článku 5 Projektu;

„TGODB Group a.s.“ znamená společnost TGODB Group a.s., se sídlem Muchova 240/6, Dejvice, 160 00 Praha 6, IČ 08168733, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 24410;

„Zákon o přeměnách“ znamená zákon č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů;

„Zanikající společnost“ znamená společnost Kuleana s.r.o., se sídlem Muchova 240/6, Dejvice, 160 00 Praha 6, IČ 08061068, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl C, vložka 312318, právní forma: společnost s ručením omezeným, blíže určenou v článku 2.1 Projektu;

„Zúčastněné společnosti“ znamená společně Nástupnickou společnost a Zanikající společnost.

- 1.2 Není-li uvedeno jinak, odkazy na články jsou odkazy na články tohoto Projektu.
- 1.3 Názvy článků tohoto Projektu slouží pouze pro usnadnění orientace a nemají vliv na výklad.

2 Zúčastněné společnosti

2.1 Zanikající společnost Kuleana s.r.o.

- 2.1.1 Právní forma Zanikající společnosti je společnost s ručením omezeným.
- 2.1.2 Základní kapitál Zanikající společnosti je zcela splacen a činí 10,00 Kč (slovy: deset korun českých).
- 2.1.3 Jediným společníkem Zanikající společnosti je ke dni vyhotovení Projektu společnost TGODB Group, a.s., která vlastní základní podíl o velikosti 100 % (jedno sto procent) odpovídající plně splacenému vkladu do základního kapitálu Zanikající společnosti ve výši 10,00 Kč (slovy: deset korun českých), k němuž byl vydán kmenový list č. 1.

2.2 Nástupnická společnost BDO Tax a.s.

- 2.2.1 Právní forma Nástupnické společnosti je akciová společnost.
- 2.2.2 Základní kapitál Nástupnické společnosti je zcela splacen a činí 2 000 000,00 Kč (slovy: dva miliony korun českých) a je rozdělen na dva miliony (2 000 000) kusů kmenových akcií, jakožto cenných papírů na jméno, emitovaných v listinné podobě ve jmenovité hodnotě jedné akcie 1,00 Kč (slovy: jedna koruna česká).
- 2.2.3 Akcie Nástupnické společnosti nebyly zaknihovány ani imobilizovány, nejsou kótované a jejich převoditelnost je podmíněna souhlasem valné hromady Nástupnické společnosti.
- 2.2.4 Jediným akcionářem Nástupnické společnosti je ke dni vyhotovení Projektu společnost Kuleana s.r.o.

3 Předmět Projektu

- 3.1 Předmětem tohoto Projektu je, v souladu s ustanoveními § 1 odst. 2 a § 61 a násl. Zákona o přeměnách, zrušení Zanikající společnosti bez likvidace a její zánik ke Dni účinnosti s tím, že veškeré jmění Zanikající společnosti včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů přejde ke Dni účinnosti na Nástupnickou společnost.

4 Výměnný poměr podílů

- 4.1 V rámci realizace Fúze dochází k zániku jediného akcionáře Nástupnické společnosti, zanikající společnosti Kuleana s.r.o., a s tím spojenému nabytí všech akcií Nástupnické společnosti Nástupnickou společností, které budou použity k výměně dle článku 4.2 tohoto Projektu.
- 4.2 V důsledku realizace Fúze dojde k výměně podílu zanikající společnosti Kuleana s.r.o. vlastněného společností TGODB Group a.s. představujícím základní podíl o velikosti 100 % (jedno sto procent) odpovídající plně splacenému vkladu do základního kapitálu zanikající společnosti Kuleana s.r.o. ve výši 10,00 Kč (slovy: deset korun českých), k němuž byl vydán kmenový list č. 1, za dva miliony (2 000 000) kusů kmenových akcií Nástupnické společnosti, jakožto cenných papírů na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě jedné akcie 1,00 Kč (slovy: jedna koruna česká).
- 4.3 Pokud nedojde k dřívějšímu odevzdání a převzetí, bude společnost TGODB Group a.s. ve lhůtě do dvou (2) měsíců ode Dne účinnosti vyzvána způsobem a ve lhůtě určené zákonem a stanovami Nástupnické společnosti pro svolání valné hromady k vyzvednutí svých výše uvedených akcií Nástupnické společnosti, které jí budou vydány proti odevzdání jí vlastněného kmenového listu č. 1 zanikající společnosti Kuleana s.r.o., přičemž neodevzdá-li a zároveň nepřevezme-li si společnost TGODB Group a.s. své akcie Nástupnické společnosti, a to ani v dodatečně určené lhůtě, budou příslušné akcie prodány v souladu s ustanovením § 141 odst. 3 Zákona o přeměnách.

5 Rozhodný den

- 5.1 Rozhodným dnem Fúze, od něhož se jednání Zanikající společnosti považuje z účetního hlediska za jednání uskutečněná na účet Nástupnické společnosti, je den 1. října 2019 (slovy: prvního října dva tisíce devatenáct).
- 5.2 Zúčastněné společnosti sestaví ke dni předcházejícímu Rozhodný den konečné účetní závěrky. Tyto účetní závěrky budou ověřeny auditorem.
- 5.3 Nástupnická společnost sestaví k Rozhodnému dni zahajovací rozvahu, která bude ověřena auditorem v souladu s § 12 odst. 2 Zákona o přeměnách. Zahajovací rozvaha bude schválena valnou hromadou Nástupnické společnosti.

6 Práva a opatření poskytovaná Nástupnickou společností vlastníkům dluhopisů

- 6.1 Nástupnická společnost vydala před vyhotovením Projektu emisi dluhopisů v celkovém objemu 40 000 000,00 Kč (slovy: čtyřicet milionů korun českých), ISIN CZ 0003503070.
- 6.2 Realizace Fúze nebude mít žádný vliv na vlastnictví dluhopisů emitovaných Nástupnickou společností. Nástupnická společnost neposkytne vlastníkům těchto dluhopisů v souvislosti s Fúzí žádná další práva, ani pro ně nenavrhuje žádná opatření.
- 6.3 Zanikající společnost neemitovala žádné dluhopisy, a proto tento Projekt neobsahuje údaj o právech, která Zanikající společnost takovým vlastníkům dluhopisů poskytne nebo opatření, která jsou pro ně navrhována, ve smyslu ustanovení § 70 odst. 1 písm. d) Zákona o přeměnách.

7 Den vzniku práva na podíl na zisku (dividendy) akcionáři z vyměněných akcií Nástupnické společnosti

- 7.1 Jedinému společníku Zanikající společnosti, společnosti TGODB Group a.s., vzniká právo na podíl na zisku z vyměněných akcií Nástupnické společnosti okamžikem Dne účinnosti, za předpokladu převzetí akcií Nástupnické společnosti ve smyslu ustanovení článku 4.3 tohoto Projektu.
- 7.2 V souvislosti s určením dne vzniku práva na podíl na zisku (dividendy) nejsou k tomuto právu určeny žádné zvláštní podmínky.

8 Zvláštní výhody

- 8.1 Žádná ze Zúčastněných společností neposkytuje ani neposkytne žádné zvláštní výhody členům svých orgánů, příp. znalci přezkoumávajícímu Projekt.

9 Změny zakladatelského právního jednání Nástupnické společnosti

- 9.1 V důsledku Fúze nedochází k žádným změnám zakladatelského právního jednání Nástupnické společnosti.

10 Závěrečná ustanovení

- 10.1 Fúze nabývá účinnosti Dnem účinnosti.
- 10.2 Vzhledem k tomu, že v důsledku Fúze dochází k zániku jediného akcionáře Nástupnické společnosti, neobsahuje tento Projekt údaj o vlivu Fúze na akcie tohoto dosavadního akcionáře Nástupnické společnosti ve smyslu ustanovení § 100 odst. 1 písm. c) Zákona o přeměnách, nicméně pro úplnost se uvádí, že tyto akcie se v důsledku Fúze neštěpení, ani nedochází ke změně jejich jmenovité hodnoty, druhu nebo formy.


- 10.3 Žádná ze Zúčastněných společností neemitovala žádné účastnické cenné papíry nebo zaknihované účastnické cenné papíry, které nejsou akciemi nebo zatímními listy, a proto tento Projekt neobsahuje údaj o právech, která Nástupnická společnost vlastníkům takových cenných papírů poskytne nebo opatření, která jsou pro ně navrhována ve smyslu ustanovení § 100 odst. 1 písm. d) Zákona o přeměnách.
- 10.4 S ohledem na skutečnost, že souhlas jediného akcionáře Nástupnické společnosti je nezbytný ke schválení Fúze, nevzniká tomuto akcionáři právo odprodat své akcie Nástupnické společnosti ve smyslu ustanovení § 100 odst. 1 písm. e) Zákona o přeměnách.
- 10.5 Vzhledem k tomu, že žádný z členů dozorčí rady Nástupnické společnosti není volen z řad zaměstnanců, resp. Nástupnická společnost má monistickou vnitřní strukturu, neobsahuje tento Projekt údaj o jejím obsazení členy volenými z řad zaměstnanců ve smyslu ustanovení § 100 odst. 1 písm. f) Zákona o přeměnách.
- 10.6 K uskutečnění Fúze není třeba žádného zvláštního souhlasu správního orgánu podle zvláštních předpisů nebo podle přímo použitelných předpisů Evropské unie ve smyslu ustanovení § 15a odst. 1 Zákona o přeměnách.
- 10.7 Tento Projekt byl vyhotoven statutárními orgány Zúčastněných společností.


NA DŮKAZ ČEHOŽ připojují Zúčastněné společnosti své vlastnoruční podpisy

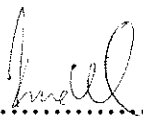
V Praze, dne 20. srpna 2019

Za Zanikající společnost:

Kuleana s.r.o.

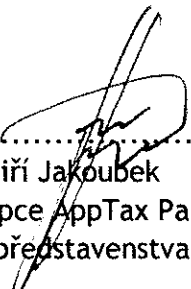

.....
Ing. Jiří Jakoubek
jednatel



.....
Ing. Tomáš Brabenec
jednatel


.....
JUDr. Richard Knobloch
jednatel

Za Nástupnickou společnost:

BDO Tax a.s.


.....
Ing. Jiří Jakoubek
zástupce AppTax Partners s.r.o.
člen představenstva


.....
Ing. Tomáš Brabenec
zástupce AppTax Partners s.r.o.
člen představenstva


.....
JUDr. Richard Knobloch
zástupce AppTax Partners s.r.o.
člen představenstva