

# PROJEKT ROZDĚLENÍ ODŠTĚPENÍM SLOUČENÍM

## 1. Forma, právní rámec a právní účinky rozdělení

1.1. Rozdělení prováděné podle tohoto projektu (dále jen „rozdělení“, popřípadě „odštěpení“) má formu odštěpení sloučením a řídí se zejména příslušnými ustanoveními zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o přeměnách“); odkazy na paragrafy uvedené v tomto projektu bez názvu zákona jsou odkazy na paragrafy zákona o přeměnách.

1.2. Při rozdělení rozdělovaná společnost nezaniká, ale vyčleněná část jejího jmění přechází jako odštěpovaná část jmění na již existující nástupnickou společnost, s níž se slučuje; v rozsahu týkajícím se této odštěpované části jmění vstupuje nástupnická společnost do právního postavení rozdělované společnosti, nestanoví-li zákon nebo tento projekt něco jiného.

## 2. Základní údaje o zúčastněných společnostech a jejich společnících

2.1. **Zúčastněnými společnostmi** na rozdělení jsou:

a) **rozdělovaná společnost** mající obchodní firmu **AGROFERT, a.s.**, IČO 26185610, sídlo na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4, právní formu akciové společnosti, a zapsaná v obchodním rejstříku pod sp. zn. B 6626/MSPH (dále jen „rozdělovaná společnost“),

b) **nástupnická společnost** mající obchodní firmu **TOP HOP spol. s r.o.**, IČO 18382002, sídlo na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4, právní formu společnosti s ručením omezeným, a zapsaná v obchodním rejstříku pod sp. zn. C 15616/MSPH (dále jen „nástupnická společnost“).

2.2. Rozdělovaná společnost má dva akcionáře, jimiž jsou a podle předpokladu nejméně do doby, kdy nastanou právní účinky rozdělení, zůstanou Ing. Zbyněk Průša, nar. 6.12.1953, v postavení svěřenského správce svěřenského fondu AB private trust I, svěřenský fond, identifikační číslo 07197233, a JUDr. Alexej Bílek, CSc., nar. 3.12.1954, v postavení svěřenského správce svěřenského fondu AB private trust II, svěřenský fond, identifikační číslo 07197268.

2.3. Jediným společníkem nástupnické společnosti je a podle předpokladu nejméně do doby, kdy nastanou právní účinky rozdělení, zůstane rozdělovaná společnost. Nástupnická společnost je podrobena jednotnému řízení rozdělovanou společností a spolu s dalšími společnostmi s ní tvoří koncern ve smyslu § 79 zákona o obchodních korporacích.

2.4. V rozdělované společnosti je plně splacen základní kapitál i emisní kurs akcií. V nástupnické společnosti je plně splacen základní kapitál i vklad.

## 3. Rozhodný den rozdělení

3.1. Rozhodným dnem rozdělení je den 1.1.2024. Tento den nepředchází vyhotovení tohoto projektu, ale je při respektování § 10 odst. 3 stanoven jako den, ke kterému bude navrhován zápis rozdělení do obchodního rejstříku. Rozhodný den může následovat po vyhotovení tohoto projektu, neboť s ohledem na všechny okolnosti včetně průběžných údajů a tendencí

vyplývající z účetnictví obou zúčastněných společností lze bez pochybností předpokládat, že následkem rozdělení nevznikne ztráta, která by vedla k důsledkům podle § 5a.

3.2. Rozhodný den podle předchozího odstavce je ve smyslu § 176 odst. 1 občanského zákoníku dnem, od kterého se jednání rozdělované společnosti, která se týká odštěpované části jmění přecházející podle tohoto projektu na nástupnickou společnost, považují z hlediska účetnictví za jednání uskutečněná na účet nástupnické společnosti, ačli přicházejí takováto jednání v úvahu při předpokládané totožnosti rozhodného dne rozdělení a dne zápisu rozdělení do obchodního rejstříku.

#### **4. Sestavení a audit konečných účetních závěrek a zahajovacích rozvah, ocenění jmění**

4.1. Zúčastněné společnosti sestaví své konečné účetní závěrky jako řádné účetní závěrky k rozvahovému dni 31.12.2023 a zahajovací rozvahy k rozhodnému dni rozdělení. Tyto závěrky a rozvahy budou ověřeny auditorem. V příloze v konečné účetní závěrce rozdělované společnosti, v rámci popisu a kvantifikace podle § 19 odst. 6 zákona o účetnictví, budou uvedeny údaje alespoň podle odstavce 6.4. tohoto projektu.

4.2. K zahajovací rozvaze každé ze zúčastněných společností bude v souladu s § 11b připojen komentář, ve kterém bude popsáno, do jakých položek zahajovací rozvahy byly převzaty příslušné položky vyplývající z konečné účetní závěrky té které zúčastněné společnosti nebo jak jinak s nimi bylo naloženo.

4.3. Mezitímní účetní závěrka podle § 11 odst. 2 se u žádné ze zúčastněných společností nesestavuje, poněvadž oba akcionáři rozdělované společnosti i jediný společník nástupnické společnosti udělili podle § 11a odst. 2 souhlas k tomu, aby se mezitímní účetní závěrka nevyžadovala.

4.4. Rozdělovaná společnost nenechala ocenit podle § 253 odst. 3 odštěpovanou část jmění posudkem znalce pro ocenění jmění, poněvadž nástupnická společnost nebude podle tohoto projektu zvyšovat základní kapitál z odštěpované části jmění rozdělované společnosti.

#### **5. Údaje o výměnném poměru (důvody, pro které při rozdělení nedochází k výměně podílů, a závěry, které z toho vyplývají)**

5.1. Jelikož se oba společníci (akcionáři) rozdělované společnosti vzdali postupem podle § 7 až § 9 práva na výměnu podílu (akcií) rozdělované společnosti za podíl v nástupnické společnosti před vyhotovením tohoto projektu, k jejich účasti na rozdělované společnosti se pro účely stanovení výměnného poměru podílů nepřihlíží. Nástupnická společnost proto nevymění akcie rozdělované společnosti za své podíly.

5.2. Vzhledem ke skutečnostem, jež jsou uvedeny v předchozím odstavci a v odstavci 2.4. tohoto projektu, neobsahuje tento projekt náležitosti podle ustanovení, na která je odkazováno v § 290 odst. 3.

#### **6. Určení odštěpované části jmění; údaje o přechodu zaměstnanců**

6.1. Odštěpovanou část jmění, to znamená vyčleněnou část jmění rozdělované společnosti, která odštěpením přechází na nástupnickou společnost a slučuje se s ní, tvoří:

a) podíl rozdělované společnosti jako společníka ve společnosti Petrohradská, společnost s ručením omezeným, IČO 46711481, se sídlem na adrese č.p. 12, 270 04 Hořesedly, zapsané v obchodním rejstříku pod sp. zn. C 76763/MSPH, a to podíl ve výši 33,53 %, který odpovídá vkladu ve výši 112.000,- Kč,

b) podíl rozdělované společnosti jako společníka ve společnosti CHMEL PODLESÍ, s.r.o., IČO 25017985, se sídlem na adrese č.p. 23, 440 01 Pnětluky, zapsané v obchodním rejstříku pod sp. zn. C 12065/KSUL, a to podíl ve výši 1/3, který odpovídá vkladu ve výši 40.000,- Kč. Na nástupnickou společnost přecházejí všechna s těmito podíly spojená práva a povinnosti.

6.2. V účetnictví rozdělované společnosti jsou podíly tvořící odštěpovanou část jmění podle předešlého odstavce vedeny jako položky investičního majetku s těmito základními identifikačními údaji:

a) položka 1610100188, Petrohradská, společnost s ručením omezeným, inv. č. 46711481, podíl 33,53 %,

b) položka 1610100189, CHMEL PODLESÍ, s.r.o., inv. č. 25017985, podíl 33,33 %.

6.3. Ze závaznosti tohoto projektu pro zúčastněné společnosti, jakož i z právní povahy podílů, které přecházejí na nástupnickou společnost, a z pravidel účtování o nich, vyplývá, že až do okamžiku, kdy nastanou právní účinky uvedené v odstavci 1.2. tohoto projektu, nedojde ve výše uvedeném určení odštěpované části jmění k žádným změnám.

6.4. Rozvahové určení, jaký majetek přechází z rozdělované společnosti na nástupnickou společnost, bude v souladu s věcným určením podle předešlých odstavců vyjádřeno odpovídajícími vyčleněnými hodnotami položek konečné rozvahy rozdělované společnosti představujícími odštěpovanou část jmění, které rozdělovaná společnost uvede v příloze ve své konečné účetní závěrce tak, aby na ně mohly navázat zahajovací rozvahy obou zúčastněných společností a příslušným způsobem je do svých položek promítnout; pro stranu pasiv tohoto určení platí, že bude uvedena jediná hodnota, a to odpovídající hodnota položky A.IV.1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-).

6.5. Při rozdělení se žádný ze zaměstnanců rozdělované společnosti nestává zaměstnancem nástupnické společnosti.

## **7. Údaje o vlivu rozdělení na akcie rozdělované společnosti a na výši vkladu a podílu v nástupnické společnosti, o právech pro vlastníky cenných papírů a o zvláštních výhodách v souvislosti s rozdělením**

7.1. Vedle toho, že nedochází k výměně akcií za podíl, se při rozdělení nemění ani výše základního kapitálu žádné ze zúčastněných společností; rozdělení tak nemá žádný vliv na dosavadní akcie žádného z akcionářů rozdělované společnosti ani na dosavadní výši vkladu a podílu jediného společníka v nástupnické společnosti.

7.2. Kromě kmenových akcií vydaných rozdělovanou společností (a kromě již zrušené emise dluhopisů rozdělované společnosti ISIN CZ0003509507) nevydala žádná ze zúčastněných společností žádné dluhopisy, žádné kmenové listy či jiné účastnické cenné papíry, a žádné cenné papíry nemají být vydány ani v souvislosti s rozdělením. Proto nepřichází v úvahu určení práv nebo návrh opatření pro vlastníky těchto papírů podle § 250 odst. 1 písm. e), § 280 odst. 4 nebo § 290 odst. 1 písm. e).

7.3. Žádnému z orgánů či osob, jež jsou uvedeny v § 250 odst. 1 písm. g), neposkytuje žádná ze zúčastněných společností jakékoliv zvláštní výhody.

## 8. Další skutečnosti ovlivňující postup při rozdělení a ochrana věřitelů

8.1. Při rozdělení nedochází k žádným změnám zakladatelských dokumentů zúčastněných společností.

8.2. Zprávy statutárních orgánů o rozdělení se nevyžadují a nebudou zpracovány, poněvadž k tomu oba akcionáři rozdělované společnosti i jediný společník nástupnické společnosti udělili souhlas podle § 27 písm. d).

8.3. Znalecké zprávy o přezkoumání projektu rozdělení se rovněž nevyžadují a nebudou zpracovány, poněvadž oba akcionáři rozdělované společnosti souhlasili na základě § 117, na jehož obdobné použití odkazuje § 297, s tím, aby se znalecká zpráva nevyžadovala, a jediný společník nástupnické společnosti nepožádal o přezkoumání podle § 284.

8.4. Ze skutečností branych při rozdělení v úvahu, zejména z druhu zúčastněných společností určeného předmětem jejich podnikání a z ovládacích a řídicích vztahů vyplývajících ze skutečností uvedených v odstavcích 2.2. a 2.3. tohoto projektu, vyplývá, že se k rozdělení nevyžaduje souhlas žádného správního orgánu ve smyslu § 15a.

8.5. Žádná z práv věřitelů, která pro ně vyplývají z příslušných ustanovení zákona o přeměnách, nejsou tímto projektem dotčena.

## 9. Schválení a právní účinky rozdělení, závěrečná ustanovení

9.1. Vzhledem ke struktuře společníků (akcionářů) popsané v odstavcích 2.2. a 2.3. tohoto projektu a vzhledem k dopředně stanovenému rozhodnému dni rozdělení bude o schválení rozdělení rozhodnuto usnesením valné hromady rozdělované společnosti podle § 302 písm. a) a rozhodnutím jediného společníka nástupnické společnosti podle § 286 odst. 1 písm. a).

9.2. Právní účinky rozdělení uvedené v odstavci 1.2. tohoto projektu nastávají dnem zápisu rozdělení do obchodního rejstříku.

9.3. Tento projekt je vyhotoven ve čtyřech rovnocenných vyhotoveních (po dvou pro každou ze zúčastněných společností).

V Praze dne 15.11.2023

rozdělovaná společnost:

**AGROFERT, a.s.**

.....  
Ing. Josef Mráz, místopředseda představenstva

.....  
JUDr. Alexej Bílek, CSc., člen představenstva

nástupnická společnost:

**TOP HOP spol. s r.o.**

.....  
Ing. Josef Mráz, jednatel

.....  
Ing. Jan Otčenášek, jednatel