

ZPRÁVA O PŘESHraniČNÍ FÚZI

představenstva společnosti:

Název: Harvardský průmyslový holding, a.s. - v likvidaci
IČ: 44269595
Sídlo: Uhelný trh 414/9, Staré Město, 110 00 Praha 1
Zápis: obchodní rejstřík vedený Městským soudem v Praze, odd. B, vložka 1040
Právní forma: akciová společnost

(dále též jen „**Nástupnická společnost**“)

v rámci procesu přeshraniční fúze sloučením se společností

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

(dále též jen „**Zanikající společnost**“)

Nástupnická společnost a Zanikající společnost dále též jen „**Zúčastněné společnosti**“

Preambule

Zúčastněné společnosti vyhotovily projekt přeshraniční fúze (zmluvu o cezhraničnom zlúčení) (dále jen „**Projekt**“). Podle ust. § 59p odst. 1 zák. č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev (dále jen „**ZoPř**“) je statutární orgán povinen vypracovat zprávu o přeměně ve smyslu ust. § 24 ZoPř, kterou tímto předkládá.

I.

Vysvětlení Projektu

1. Projekt byl zpracován oběma Zúčastněnými společnostmi a představuje smlouvu těchto společností, podle které bude přeměna probíhat. Přeměna bude mít formu přeshraniční fúze sloučením, při které dojde k 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**“). Sídlo Nástupnické společnosti i po Fúzi zůstane na stávající adrese v České republice a Nástupnická společnost, včetně jejich vnitřních poměrů, se bude i nadále řídit právním řádem České republiky.
2. Důvodem Sloučení Zúčastněných společností je zjednodušení vlastnické a organizační struktury a snížení administrativních nákladů na správu Zúčastněných společností, jakož i zvýšení efektivity řízení, když Nástupnická společnost je jediným akcionářem Zanikající společnosti. Dle auditované účetní závěrky Zanikající společnosti její celková aktiva ve

stavu ke dni 31. prosince 2022 odpovídají částce 12.997.552,- € (netto) a její celkové závazky (cizí zdroje) činí 6.123,- €. Čisté obchodní jmění, které Nástupnická společnost Sloučením získá, činí rozdíl mezi těmito částkami, tj. částku ve výši 12.991.429,- € (tj. cca. 313 mil. Kč dle kurzu 24,115 Kč / 1,- € vyhlášeného Českou národní bankou ke dni 30. prosince 2022, tj. k nejbližšímu pracovnímu dni před rozhodným dnem, který je státním svátkem). Nástupnická společnost v důsledku Sloučení převezme jmění Zanikající společnosti, které mohla spravovat dosud pouze jejím prostřednictvím. Existence Zanikající společnosti nemá pro Nástupnickou společnost zvláštní přínos, její zánik naopak výrazně posílí majetkové postavení Nástupnické společnosti.

3. Zúčastněné společnosti se dohodly, že rozhodným dnem Fúze pro účely § 4 odst. 3 zákona č. 431/2002 Z.z., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a ve smyslu § 10 ZoPř ve spojení s § 176 odst. 1 českého občanského zákoníku (zák. č. 89/2012 Sb.) je den **1. ledna 2023** (dále jen „**Rozhodný den**“). Rozhodným dnem je den, od něhož se jednání Zanikající společnosti považují z účetního hlediska za jednání uskutečněná na účet Nástupnické společnosti. Ke dni předcházejícímu Rozhodný den sestavily Zúčastněné společnosti konečné účetní závěrky, které byly ověřeny auditorem. Nástupnická společnost k Rozhodnému dni sestavila zahajovací rozvahu, která byla rovněž ověřena auditorem.
4. Před vyhotovením Projektu byl naplněn předpoklad stanovený v ustanovení § 4 ZoPř a došlo ke zrušení rozhodnutí valné hromady o vstupu Společnosti do likvidace pravomocným rozhodnutím Městského soudu v Praze. Vlastní likvidace Nástupnické společnosti bude ukončena dnem, kdy valná hromada Nástupnické společnosti schválí Fúzi. Realizace Fúze a vystoupení Nástupnické společnosti z likvidace jsou žádoucí s ohledem na pozitivní přínosy Fúze pro Nástupnickou společnost a její akcionáře, jak jsou shora popsány, zejména v článku I. odst. 2. Pokud by nedošlo k podání návrhu na zápis Fúze do obchodního rejstříku ve lhůtě 12 měsíců od Rozhodného dne a/nebo by došlo k pravomocnému zamítnutí návrhu na zápis Fúze do obchodního rejstříku nebo by došlo k uplynutí lhůty tří měsíců od právní moci rozhodnutí o odmítnutí návrhu na zápis Fúze do obchodního rejstříku a návrh na zápis by nebyl podán v této lhůtě znovu, likvidace Nástupnické společnosti se v souladu s ustanovením § 4 odst. 6 ZoPř obnoví.

II.

Akcie Zúčastněných společností a vliv Fúze na akcionáře (§ 24 odst. 2 písm. a), b), e) a § 59p odst. 3 ZoPř)

1. Nástupnická společnost má základní kapitál 46.138.578,- Kč, který byl v celém rozsahu splacen.
2. Zanikající společnost má základní kapitál 10.292.000,- EUR, který byl v celém rozsahu splacen.
3. Základní kapitál Nástupnické společnosti se v rámci Fúze nemění.
4. Vzhledem k tomu, že jediným akcionářem Zanikající společnosti je Nástupnická společnost, nevymění Nástupnická společnost žádné akcie emitované Zanikající

společností za akcie emitované Nástupnickou společností. Z důvodu, že Nástupnická společnost nevymění akcie emitované Zanikající společností za akcie emitované Nástupnickou společností, nebudou žádnému z akcionářů Zanikající společnosti akcie vyměněny.

5. Na akcie akcionářů Nástupnické společnosti nebude mít Fúze žádný vliv. Akcie emitované Nástupnickou společností se neštěpí, nemění se jejich druh, forma ani podoba, nezvyšuje ani nesnižuje se jejich jmenovitá hodnota, nepodléhají výměně ani nedochází k emisi nových akcií, nedojde ani k výměně cenných papírů za zaknihovaných cenných papírů nebo imobilizovaných papírů, ani obráceně.
6. S ohledem na skutečnosti uvedené v předchozích odst. 4 a 5 není stanovován výměnný poměr akcií a nejsou stanovována pravidla pro výměnu akcií. Znalecká správa o Fúzi se v souladu s ustanovením § 211 ZoPř nevyžaduje, neboť jde o zjednodušenou přeshraniční přeměnu, když Nástupnická společnost je jediným akcionářem Zanikající společnosti.
7. Postavení akcionářů Nástupnické společnosti ani jejich práva se v důsledku Fúze nijak nemění.
8. Akcionářům Zúčastněných společností nebudou vypláceny žádné peněžní doplatky ani jiná plnění v souvislosti s Fúzí.

III.

Vliv Fúze na zaměstnance (§ 59p odst. 3 ZoPř)

1. Zaměstnanci Nástupnické společnosti nemají právo vlivu.
2. Zanikající společnost nemá žádné zaměstnance.
3. S ohledem na skutečnosti uvedené v odst. 1. a 2. tohoto článku nejsou stanoveny údaje o postupech, podle kterých se upraví účast zaměstnanců na řízení v Nástupnické společnosti.
4. Nepředpokládají se jakékoli negativní vlivy Fúze na zaměstnanost neboť:
 - a) v Nástupnické společnosti se nepředpokládají žádné změny ve stavu zaměstnanců;
 - b) Zanikající společnost žádné zaměstnance nemá.

IV.

Dopady Fúze na věřitele (§ 24 odst. 2 písm. f) ZoPř)

1. Fúze nebude mít vliv na věřitele Zúčastněných společností ani na dobytost jejich pohledávek. Veškeré závazky, které má Zanikající společnost, převezme Nástupnická společnost.

2. Zúčastněné společnosti se ve smyslu ust. § 69aa odst. 7 zák. č. 513/1991 Zb., obchodního zákoníka, platného na území Slovenské republiky 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.

V.

Další údaje

(§ 24 odst. 2 písm. c) a d) ZoPř)

1. Žádná ze Zúčastněných společností nevydala žádné prioritní akcie, dluhopisy anebo jiné cenné papíry, a proto Nástupnická společnost neposkytne žádné osobě jakákoli práva s tím spojená, a proto ani nejsou přijímána žádná opatření ve prospěch vlastníků těchto cenných papírů. Zúčastněné společnosti neposkytnou akcionářům Zanikající společnosti ani akcionářům Nástupnické společnosti žádná zvláštní práva, opatření nebo jiné výhody.
2. Obchodní jmění Zúčastněných společností nebylo při Fúzi oceňováno. Při sestavování konečných účetních závěrek Zúčastněných společností a při jejich auditu se nevyskytly žádné obtíže a nebyly ze strany auditora učiněny žádné výhrady.
3. Lze uzavřít, že v rámci realizaci Fúze nelze očekávat žádné komplikace, které by měly vliv zaměstnance ani věřitele Zúčastněných společností a akcionáře Nástupnické společnosti.
4. Účinnost Fúze, a tím i zánik Zanikající společnosti, nastane ke dni zápisu Fúze do obchodního rejstříku v České republice.
5. Zaměstnancům, akcionářům i věřitelům budou poskytnuty veškeré informace a listiny související s Fúzí, u kterých to stanoví zákon.

V Praze dne 28. 2. 2023

Harvardský průmyslový holding, a.s. - v likvidaci



RNDr. Jan Materna
předseda představenstva