

# PROJEKT FÚZE SLOUČENÍM SPOLEČNOSTÍ

ppm factum a.s.

a

YACHT Professional a.s.

**ppm factum a.s.**, IČO: 278 83 299, se sídlem K Vypichu 1087, 252 19 Rudná, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 11749

a

**YACHT Professional a.s.**, IČO: 285 29 553, se sídlem Praha 13, Bucharova 1281/2, PSČ 158 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 15056

vyhotovily níže uvedeného dne, měsíce a roku v souladu s § 70 a dalších zák. č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**zákon o přeměnách**“), projekt přeměny fúze sloučením společností ppm factum a.s. se společností YACHT Professional a.s., v následujícím znění:

## I. PŘEDMĚT PROJEKTU

- 1) Na základě tohoto projektu fúze sloučením společností dojde k fúzi sloučením společností ppm factum a.s. jako společnosti nástupnické se společností YACHT Professional a.s. jako společnosti zanikající s tím, že společnost YACHT Professional a.s. zaniká bez likvidace a její veškeré jmění, závazky a pohledávky, práva a povinnosti, včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů přejdou v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 a § 61 Zákona o přeměnách ke dni zápisu fúze do obchodního rejstříku na nástupnickou společnost ppm factum a.s., která vstupuje do právního postavení společnosti YACHT Professional a.s. (dále jen „**Fúze sloučením**“).
- 2) Společnost ppm factum a.s. tedy vstoupí do právního postavení zanikající společnosti YACHT Professional a.s. a stane se tak jejím univerzálním právním nástupcem.

## II. ZÚČASTNĚNÉ SPOLEČNOSTI

- 1) Zanikající společností je v procesu Fúze sloučením společnost YACHT Professional a.s., se sídlem Praha 13, Bucharova 1281/2, PSČ 158 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 15056, právní forma: akciová společnost (dále jen „**Zanikající společnost**“).
- 2) Nástupnickou společností je v procesu Fúze sloučením společnost ppm factum a.s., IČO: 278 83 299, se sídlem K Vypichu 1087, 252 19 Rudná, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem

v Praze pod sp. zn. B 11749, právní forma: akciová společnost (dále jen „**Nástupnická společnost**“).

- 3) (Zanikající společnost a Nástupnická společnost dále jen „**Zúčastněné společnosti**“)
- 4) Nástupnická společnost je ke dni vyhotovení projektu fúze jediným akcionářem Zanikající společnosti a důvodem realizace Fúze sloučením je celková restrukturalizace skupiny spočívající zejména ve zjednodušení organizační a administrativní struktury aktivit skupiny a s tím spojeným snížením jejich celkových nákladů.

### III. ROZHODNÝ DEN

Rozhodným dnem Fúze sloučením ve smyslu ustanovení § 10 odst. 1 zákona o přeměnách je **1. září 2016 (slovy: první září roku dva tisíce šestnáct)**. V souladu s ustanovením § 176 odst. 1 zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, se od tohoto rozhodného dne fúze sloučením považuje z účetního hlediska jednání Zanikající společnosti za jednání uskutečněné na účet Nástupnické společnosti.

### IV. ZPRÁVA O PŘEMĚNĚ A PŘEZKOUMÁNÍ PROJEKTU FÚZE ZNALCEM, OCENĚNÍ JMĚNÍ

- 1) Zpráva o přeměně se nevyhotovuje v návaznosti na ustanovení § 8 a § 27 písm. b) a písm. d) zákona o přeměnách, Nástupnická společnost jako jediný akcionář Zanikající společnosti udělil souhlas s nevyhotovením zprávy o přeměně.
- 2) Vzhledem k tomu, že v rámci Fúze sloučením nedochází ke zvýšení základního kapitálu Nástupnické společnosti ze jmění Zanikající společnosti, jak je uvedeno v čl. V. bodu 1. tohoto projektu fúze, nedochází ve smyslu § 73 odst. 1 zákona o přeměnách ani k ocenění jmění Zanikající společnosti znalcem.

### V. VLIV FÚZE SLOUČENÍM NA AKCIE DOSAVADNÍHO JEDINÉHO AKCIONÁŘE NÁSTUPNICKÉ SPOLEČNOSTI, VÝMĚNNÝ POMĚR AKCIÍ

- 1) S ohledem na to, že jediným akcionářem Zanikající společnosti je Nástupnická společnost, se nebude ve smyslu ustanovení § 135 odst. 1 zákona o přeměnách vyměňovat akcie v Zanikající společnosti za akcie v Nástupnické společnosti. V této souvislosti projekt fúze neobsahuje určení výměnného poměru akcií Zanikající společnosti za akcie v Nástupnické společnosti.
- 2) Fúze sloučením nemá vliv na akcie dosavadních akcionářů Nástupnické společnosti, tzn. akcie Nástupnické společnosti se neštěpí, ani se nemění jejich druh, forma, jmenovitá hodnota či počet a ani nedojde k výměně akcií vydaných jako cenné papíry na zaknihované cenné papíry.

- 3) Vkladová povinnost v Zanikající společnosti je zcela splněna.
- 4) Vkladová povinnost v Nástupnické společnosti je zcela splněna.

## VI. KONEČNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY A ZAHAJOVACÍ ROZVAHA

- 1) Konečné účetní závěrky Zanikající společnosti a Nástupnické společnosti jsou sestaveny jako mimořádné účetní závěrky k 31. srpnu 2016, tzn. ke dni předcházejícímu rozhodnému dni Fúze sloučením v souladu s § 11 odst. 1 zákona o přeměnách.
- 2) Nástupnická společnost sestaví k rozhodnému dni Fúze sloučením zahajovací rozvahu. V souladu s ustanovením § 11b zákona o přeměnách bude k zahajovací rozvaze Nástupnické společnosti k rozhodnému dni Fúze sloučením připojen komentář, ve kterém bude popsáno, do jakých položek této zahajovací rozvahy budou převzaty položky vyplývající z konečných účetních závěrek Zúčastněných společností nebo jak jinak s nimi bylo naloženo.
- 3) Konečné účetní závěrky Zanikající společnosti a Nástupnické společnosti a zahajovací rozvaha Nástupnické společnosti jsou ověřeny auditorem, neboť Zanikající společnost i Nástupnická společnost mají povinnost ověření konečné účetní závěrky auditorem v souladu s § 20 odst. 1 písm. c) zák. č. 563/1991 Sb. o účetnictví.

## VII. MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Tento projekt vychází z předpokladu, že všichni akcionáři Zanikající společnosti a Nástupnické společnosti udělí svůj souhlas k nesestavení mezitímní účetní závěrky v souladu s § 11a odst. 2) Zákona o přeměnách.

## VIII. URČENÍ STRUKTURY PŘEVZETÍ SLOŽEK VLASTNÍHO KAPITÁLU ZANIKAJÍCÍ SPOLEČNOSTI.

- 1) Nástupnická společnost přebírá všechny složky aktiv a pasiv Zanikající společnosti včetně rezerv, opravných položek k pohledávkám z obchodního styku, dohadných a přechodných účtů.
- 2) Bilanční položky reprezentující závazky a majetek Zanikající společnosti se slučují – sčítají s odpovídajícími bilančními položkami Nástupnické společnosti. V případě, že budou existovat vzájemné pohledávky a závazky a případně další vztahy mezi Zúčastněnými společnostmi, které se dle zvláštních předpisů vylučují v zahajovací rozvaze, jsou tyto položky v odpovídajících hodnotách vyloučeny.
- 3) Nástupnická společnost převezme ve své zahajovací rozvaze sestavené k rozhodnému dni Fúze sloučením složky vlastního kapitálu Zanikající společnosti tak, jak je Zanikající společnost vykážala v konečné účetní závěrce sestavené ke dni předcházejícímu rozhodný den fúze sloučením, s výjimkou:

- základního kapitálu ve výši 2 000 000 Kč (slovy: dva miliony korun českých), který převezme na účet nerozděleného zisku minulých let;
  - hospodářského výsledku běžného období, který převezme na účet nerozděleného zisku minulých let.
- 4) Na základě posledních řádných účetních závěrek Zúčastněných společností vychází tento projekt z předpokladu, že vlastní kapitál Nástupnické společnosti vykázaný v zahajovací rozvaze sestavené k rozhodnému dni Fúze sloučením se v důsledku této přeměny nesníží tak, aby byly naplněny podmínky pro aplikaci § 5a zákona o přeměnách.

#### **IX. PRÁVA POSKYTNUTÁ VLASTNÍKŮM CENNÝCH PAPÍRŮ A ZAKNIHOVANÝCH CENNÝCH PAPÍRŮ, KTERÉ NEJSOU AKCIEMI NEBO ZATÍMNÍMI LISTY**

Vzhledem ke skutečnosti, že Zanikající společnost nevydala kromě kmenových akcií na jméno v listinné podobě žádné jiné druhy akcií, dluhopisy, opční listy ani jiné druhy cenných papírů, neobsahuje tento projekt fúze údaj o tom, jaká práva poskytne Nástupnická společnost vlastníkům takových cenných papírů a ani nejsou navrhována žádná opatření v této souvislosti.

#### **X. ZVLÁŠTNÍ VÝHODY POSKYTOVANÉ ZÚČASTNĚNÝMI SPOLEČNOSTMI ČLENŮM STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ A DOZORČÍCH RAD**

Nástupnická společnost ani Zanikající společnost neposkytnou žádné zvláštní výhody členům statutárních orgánů, členům dozorčí rady ani jakýmkoli jiným osobám či orgánům.

#### **XI. ÚDAJ O MÍSTECH V DOZORČÍ RADĚ NÁSTUPNICKÉ SPOLEČNOSTI OBSAZENÝCH OSOBAMI VOLENÝMI ZAMĚSTNANCI**

Stanovy Nástupnické společnosti neupravují možnost zaměstnanců podílet se na obsazení dozorčí rady, v důsledku čehož se neuvádí údaje ve smyslu ust. § 100 odst. 1) písm. f) zákona o přeměnách.

#### **XII. ZAMĚSTNANCI ZANIKAJÍCÍ SPOLEČNOSTI**

Na Nástupnickou společnost přecházejí práva a povinnosti z pracovněprávních vztahů se všemi zaměstnanci Zanikající společnosti.

#### **XIII. ZMĚNY STANOV NÁSTUPNICKÉ SPOLEČNOSTI**

V důsledku Fúze sloučením nedochází ke změně stanov Nástupnické společnosti.

#### **XIV. SOUHLAS SPRÁVNÍCH ORGÁNŮ**

K fúzi sloučením se nevyžaduje žádný souhlas správních orgánů ve smyslu § 15a zákona o přeměnách.

## XV. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

- 1) Vzhledem k tomu, že za akcie Zanikající společnosti nebudou vyměňovány akcie Nástupnické společnosti, neobsahuje tento projekt:
  - údaj o dni, od kterého vzniká právo na podíl na zisku akcionářů z vyměněných akcií, jakož i zvláštní podmínky týkající se tohoto práva, jak je stanoveno v § 70 písm. e) zákona o přeměnách.
  - určení jak budou při fúzi získány akcie Nástupnické společnosti potřebné k výměně za akcie Zanikající společnosti dle ustanovení § 100 odst. 1 písm. b) zákona o přeměnách.
  - postup na odprodej akcií podle ustanovení § 100 odst. 1 písm. e) zákona o přeměnách.
- 2) Tento projekt vychází z předpokladu, že Nástupnická společnost jako jediný akcionář Zanikající společnosti nepožádá o přezkoumání projektu znalcem a vysloví souhlas, aby projekt nebyl přezkoumán znalcem pro vnitrostátní fúzi v souladu s ustanovením § 117 Zákona o přeměnách.
- 3) Po zákonném schválení fúze sloučením nastávají právní účinky přeměny v podobě Fúze sloučením dnem zápisu do obchodního rejstříku ve smyslu § 59 odst. 1) zákona o přeměnách.
- 4) V důsledku Fúze sloučením nevznikne žádnému z akcionářů Zúčastněných společností právo na doplatek.
- 5) V případě, že se některá ustanovení tohoto projektu fúze stanou nebo budou prohlášena za neplatná, neúčinná či nicotná a současně budou oddělitelná od ostatních ustanovení tohoto projektu fúze, nemají takto dotčená ustanovení vliv na Projekt fúze ve zbylém rozsahu.
- 6) Tento projekt fúze byl vyhotoven statutárními orgány Zúčastněných společností, a to ve třech vyhotoveních.
- 7) Další záležitosti tímto Projektem fúze výslovně neupravené se řídí příslušnými právními předpisy, zejména ustanoveními zákona o přeměnách.

V Praze, dne 2. listopadu 2016

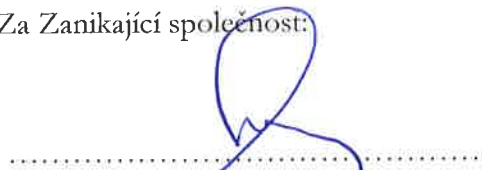
Za Nástupnickou společnost:



Jindřich Ullrich  
předseda představenstva  
ppm factum a.s.

ppm factum a.s.  
K Vypichu 1087  
252 19 Rudná  
DIČ: CZ27883299

Za Zanikající společnost:



JUDr. Radomír Hesoun  
statutární ředitel  
YACHT Professional a.s.

**YACHT Professional a.s.**  
Bucharova 1281/2, 15800 Praha 13  
IČO: 285 29 553  
DIČ: CZ28529553