

Zpráva o přeshraniční fúzi sloučením

sestavená ve smyslu ust. § 59p ve spojení s § 24 zákona č. 125/2008 Sb. o přeměnách obchodních společností a družstev.

Článek I. Základní informace

Zúčastněnými společnostmi na fúzi jsou

zanikající společnost

obchodní firma: **ŠKODA SLOVAKIA, a.s.**

se sídlem: Hornopotočná 4, Trnava, 917 01, Slovenská republika

IČO: 34120220

právní forma: akciová společnost

zápis v obchodním rejstříku: Okresní soud Trnava, oddíl Sa, vložka číslo 10411/T

nástupnická společnost

obchodní firma: **ŠKODA JS a.s.**

se sídlem: Orlík 266/15, Bolevec, Plzeň, 316 00, Česká republika

IČO: 25235753

právní forma: akciová společnost

zápis v obchodním rejstříku: Krajský soud v Plzni, spisová značka B811

Jediným akcionářem zanikající společnosti ŠKODA SLOVAKIA, a.s. je nástupnická společnost ŠKODA JS a.s. Nástupnická společnost je tedy jediným akcionářem zanikající společnosti a současně osobou ovládající zanikající společnost. Zanikající společnost je rovněž podrobena jednotnému řízení s nástupnickou společností. Zanikající společnost tvoří s nástupnickou společností koncern ve smyslu § 79 českého zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích.

V důsledku realizace této fúze nástupnická společnost ŠKODA JS a.s. nezmění svou právní formu, obchodní jméno ani sídlo.

Článek II. Důvody fúze

ŠKODA JS a.s. (ŠJS) má zřízenou na Slovensku organizační složku, ve které je zaměstnáno 54 pracovníků. Tento tým pracuje z velké části na projektu dostavby JE Mochovce v rámci koordinace montáží, jako projektový dozor a zajišťuje mnoho dalších činností svázaných s projektem. Dále má ŠJS na Slovensku dceřinou firmu, ŠKODA Slovakia, a.s. (ŠSL). ŠJS je jediným akcionářem společnosti ŠSL. ŠSL realizuje na projektu JE Mochovce zejména montážní činnosti. Zároveň ale ŠSL realizuje několik projektů na jiných jaderných zařízeních (EBO, EMO1,2, JAVYS) i na zakázkách mimo oblast jaderné energetiky.

S postupným úbytkem činností na projektu dostavby JE Mochovce se jeví jako finančně, obchodně a výrobně neefektivní udržovat zároveň obě dvě entity.

Během několikaměsíčních analýz a interních jednání vychází jako optimální varianta sloučení společnosti ŠSL do mateřské společnosti a vytvoření jednoho týmu, který bude

realizovat veškeré projekty na slovenském trhu, případně i na dalších trzích, jako je Maďarsko, Ukrajina.

Předpokladem pro toto sloučení je převod zaměstnanců, certifikátů a oprávnění, referencí atd. Jedním z hlavních důvodů je také prezentovat pracovníkům obou organizací jasné budoucí pracovní uplatnění.

Po ukončení celého procesu se ŠJS stane univerzálním právním nástupcem ŠSL a takto převezme na seba veškerá práva ale také povinnosti ŠSL, včetně (i) majetku a majetkových hodnot ŠSL, (ii) zaměstnanců, kteří pracují v rámci ŠSL, (iii) práv duševního vlastnictví a know how ŠSL, (iv) pohledávek a závazků ŠSL vůči dodávatelům a odběratelům, (v) závazků ŠSL vůči správním úřadům a (vi) certifikáty a osvědčení, které byly původně vydané na ŠSL.

Důvodem fúze je tedy racionalizace výkonu podnikatelské činnosti ŠJS v regionu Slovenska, úspora finančních nákladů, zlepšení řízení a managementu realizovaných projektů a odstranění dvojkoľejnosti účasti na konkrétních projektech a zakázkách.

Současně je důvodem i vytvoření jednotné základny pro akvizice projektů v regionu Slovenska, Maďarska a Ukrajiny pod značkou ŠKODA JS a.s., coby brandu, který má v oblasti jaderné energetiky a strojírenství jméno.

Článek III

Dopady přeshraniční fúze na akcionáře a na zaměstnance

Jak bylo uvedeno shora, jediným akcionářem zanikající společnosti ŠKODA SLOVAKIA, a.s., je právě nástupnická společnost ŠKODA JS a.s. Přeshraniční fúze tedy nebude mít vůbec žádný dopad pro akcionáře, a to ani na akcionáře zanikající společnosti, ani na akcionáře nástupnické společnosti.

Co se týká dopadu přeshraniční fúze na zaměstnance zanikající společnosti, nebyl identifikován žádný negativní dopad, protože zaměstnanci zanikající společnosti přecházejí jako zaměstnanci do společnosti ŠKODA JS a.s. s tím, že výkon jejich práce bude realizován v organizační složce ŠJS na Slovensku. Jak bylo rovněž shora uvedeno, tato organizační složka existuje již delší dobu a je jejím prostřednictvím realizována část podnikatelské činnosti ŠJS na Slovensku.

Článek IV

Údaje podle § 24 zákona o přeměnách

a) Odůvodnění výměnného poměru podílů z právního i ekonomického hlediska, dochází-li k jejich výměně: v rámci přeshraniční fúze nedochází k žádné výměně či směně akcií či jiných podílů.

b) Odůvodnění výše případných doplatků: v rámci přeshraniční fúze nedochází k žádným doplatkům.

c) Vysvětlení opatření ve prospěch vlastníků jednotlivých druhů cenných papírů emitovaných osobou zúčastněnou na přeměně: nástupnická společnost je jediným akcionářem zanikající společnosti. Zanikající osoba vydala pouze jeden druh akcií. Jedná se o kmenové akcie, které všechny drží nástupnická společnost. Nepřijímají se proto žádná opatření ve prospěch vlastníků jednotlivých druhů cenných papírů.

d) Popis obtíží, které se vyskytly při oceňování, nebo údaj, že se žádné obtíže nevyskytly: při oceňování v rámci přeshraniční fúze se nevyskytly žádné obtíže. Zanikající společnost neprováděla ocenění svého jmění posudkem znalce pro ocenění podle § 73 odst. 1 ZOP pro účel zvýšení základního kapitálu nástupnické společnosti. Takováto povinnost nevznikla, protože nástupnická společnost nebude zvyšovat základní kapitál ze jmění zanikající společnosti. Výhradně pro účely řádného vedení účetnictví zanikající společnost provedla ocenění svého majetku reálnou hodnotou podle § 27 odst. 1 slovenského zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve ve znění pozdějších předpisů.

e) Změny ekonomického a právního postavení akcionářů, včetně změny rozsahu ručení společníků společností nebo některých z nich: není uvažováno s žádnými změnami z pohledu ekonomického či právního postavení akcionáře. Postavení jediného akcionáře nástupnické společnosti se nijak nemění, a to ani z pohledu ručení za závazky společnosti.

f) Dopady přeměny na věřitele osoby zúčastněné na přeměně, zejména z hlediska dobytosti jejich pohledávek: nástupnická společnost přebírá v plném rozsahu jak aktiva, tak i pasiva zanikající společnosti, tedy přebírá v plné výši veškeré závazky vůči věřitelům zanikající společnosti ŠSL.

Článek třetí Závěrečná ustanovení

Tato zpráva o přeshraniční fúzi sloučením je určena jako podklad a základní informace k vypracovanému Projektu přeshraniční fúze sloučením, který je hlavním dokumentem.

Zpráva o přeshraniční fúzi sloučením spolu s ostatními dokumenty (Projekt přeshraniční fúze sloučením, účetní závěrky obou zúčastněných korporací za poslední tři účetní období, konečné účetní závěrky obou zúčastněných korporací, zahajovací rozvaha nástupnické společnosti a zprávy auditora) jsou v souladu s §169 zákona č. 125/2008 Sb. o přeměnách k nahlédnutí případně k pořízení opisů či výpisů v sídle obou společností zúčastněných na fúzi.

Tato zpráva byla vypracována dne 28. 3. 2019 představenstvem společnosti ŠKODA JS a.s.

V představenstvu společnosti ŠKODA JS a.s. byla tato zpráva projednána dne 24.5. 2019.

V dozorčí radě společnosti ŠKODA JS a.s. byla tato zpráva projednána dne 2019.

V Plzni dne 24.5. 2019

V Plzni dne 24.5. 2019

ŠKODA JS a.s.

ŠKODA JS a.s.

Ing. Vladimír Poklop
předseda představenstva

Vadim Pevzner
místopředseda představenstva