

ZPRÁVA O PŘESHraniČNÍ PŘEMĚNĚ

ve smyslu ustanovení § 24 a ustanovení § 59p zákona České republiky č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, v platném znění

vyhotovená, podepsaná a vydaná níže uvedeného dne, měsíce a roku představenstvem společnosti **KORDÁRNA Plus a.s.** IČO: 277 58 711, sídlem Velká nad Veličkou 890, PSČ 696 74 Česká republika, zapsaná v OR vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 5264 (dále též jako „**Společnost**“).

S ohledem na skutečnost, že dne 24. června 2016 byl vypracován projekt přeshraniční fúze sloučením a návrh smlouvy o přeshraničním sloučení dle českého zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, v platném znění (dále též jako „**ZoP**“) a dle slovenského zákona č. 513/1991 Z.z., obchodný zákoník, v platném znění (dále též jako „**ObchZ**“), který se týká (dále též jako „**Projekt**“) přeshraniční fúze sloučením Společnosti v postavení nástupnické společnosti a společnosti **SLOVKORD Plus a.s.** IČO: 45 481 083, sídlem Továrenská 532, Senica 905 01, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném Okresním soudem Trnava, oddíl Sa, vložka č. 10567/T (dále též jako „**SLOVKORD**“) v postavení zanikající společnosti, který byl též den schválen dozorcí radou a představenstvem obou těchto společností (dále též jako „**Zúčastněné společnosti**“) vydává představenstvo Společnosti následující zprávu o přeměně ve smyslu ustanovení § 24 a § 59p ZoP:

1 ÚVODNÍ INFORMACE – PODROBNÉ VYSVĚTLENÍ PROJEKTU PŘEMĚNY

- 1.1 Přeměnou se ve smyslu ZoP rozumí fúze společností nebo družstva, rozdělení společnosti nebo družstva, převod jmění na společníka, změna právní formy a přeshraniční přemístění sídla.
- 1.2 Dle § 59a odst. 1 písm. a) ZoP se přeshraniční přeměnou rozumí též přeshraniční fúze.
- 1.3 Při fúzi sloučením jsou zúčastněnými společnostmi nebo družstvy zanikající i nástupnická společnost nebo družstvo.
- 1.4 Nástupnickou společností je Společnost a zanikající společností je společnost SLOVKORD. Akcionáři zanikající společnosti SLOVKORD se tak v důsledku přeshraniční fúze, která se bude řídit Projektem, stanou akcionáři nástupnické společnosti – Společnosti.
- 1.5 Fúzí sloučením na základě Projektu tak dojde k zániku zanikající společnosti SLOVKORD bez likvidace a k přechodu jejího jmění na nástupnickou společnost – Společnost, která tak vstoupí do právního postavení zanikající společnosti.
- 1.6 Společnost, jako nástupnická společnost, má v okamžiku vyhotovení této zprávy o přeshraniční fúzi sloučením základní kapitál ve výši 248,409.200,- Kč a vydala následující akcie:
 - 1.6.1 476 kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě jedné akcie ve výši 124,- Kč (slovy: jedno sto dvacet čtyři korun českých) s pořadovými čísly 2825 až 3300 a 14 kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě jedné akcie ve výši 2.480.000,- Kč (slovy: dva miliony čtyři sta osmdesát tisíc korun českých) s pořadovými čísly 87 až 100, dále 1 kus kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 992.000,- Kč (slovy: devět set devadesát dva tisíc korun českých) s pořadovým číslem 3301, to vše nahrazené hromadnou akcií série HLD č. 02 v celkové jmenovité hodnotě 35.771.024,- Kč (dále jen „**Hromadná akcie KORD PROSPERITA**“) ve vlastnictví společnosti **PROSPERITA holding, a.s.**, se sídlem Ostrava - Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ 702 00, IČ: 25820192, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, spisová značka B 1884 (dále jen „**PROSPERITA**“);
 - 1.6.2 33 kusů listinných kmenových akcií společnosti znějících na jméno o jmenovité hodnotě každé 2.480.000,- Kč s pořadovými čísly akcií 42 až 74 nahrazené jednou hromadnou listinou série HLC, č. 01, v celkové jmenovité hodnotě 81.840.000,- Kč (dále jen „**Hromadná akcie KORD PROXY**“) ve vlastnictví společnosti **PROXY-FINANCE, a.s.**, se sídlem Praha 1, Anežská 10, IČ: 18623174, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 1155 (dále jen „**PROXY**“);

- 1.6.3 41 kusů kmenových akcií na jméno, číselné označení 1 až 41, každá o jmenovité hodnotě 2.480.000,- Kč, vydané Společností a nahrazené jednou hromadnou listinou série HLA, č. 1, v celkové jmenovité hodnotě 101.680.000,- Kč (dále jen „**Hromadná akcie KORD SCORPIUS01**“) ve vlastnictví společnosti **SCORPIUS CAPITAL, a.s.**, se sídlem Brno - Pisárky, Hlinky 49/126, PSČ 603 00, IČ: 27758737, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, spisová značka B 5263 (dále jen „**SCORPIUS**“);
- 1.6.4 8 kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě s pořadovými čísly 75 až 82, každá o jmenovité hodnotě 2.480.000,- Kč, vydané Společností a nahrazené jednou hromadnou akcií série HLC č. 02 v celkové jmenovité hodnotě 19.840.000,- Kč (dále jen „**Hromadná akcie KORD SCORPIUS02**“) ve vlastnictví společnosti **SCORPIUS**;
- 1.6.5 1.353 kusů kmenových akcií na jméno, číselné označení 1 až 1353, každá o jmenovité hodnotě 124 Kč, vydané Společností a nahrazené jednou hromadnou listinou série HLB, č. 1, v celkové jmenovité hodnotě 167.772,- Kč (dále jen „**Hromadná akcie KORD SCORPIUS03**“) ve vlastnictví společnosti **SCORPIUS**;
- 1.6.6 1.353 kusů kmenových akcií na jméno, číselné označení 1354 až 2706, každá o jmenovité hodnotě 124 Kč, vydané Společností a nahrazené jednou hromadnou listinou série HLB, č. 2, v celkové jmenovité hodnotě 167.772,- Kč (dále jen „**Hromadná akcie KORD SCORPIUS04**“) ve vlastnictví společnosti **SCORPIUS**;
- 1.6.7 118 kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě jedné akcie ve výši 124,- Kč (slovy: jedno sto dvacet čtyři korun českých) s pořadovými čísly 2707 až 2824 a 3 kusy kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě jedné akcie ve výši 2.480.000,- Kč (slovy: dva miliony čtyři sta osmdesát tisíc korun českých) s pořadovými čísly 83 až 85, dále 1 kus kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1.488.000,- Kč (slovy: jeden milion čtyři sta osmdesát osm tisíc korun českých) s pořadovým číslem 3302, to vše nahrazené jednou hromadnou akcií série HLD č. 01 o celkové jmenovité hodnotě 8.942.632,- Kč (dále jen „**Hromadná akcie KORD ARA**“) ve vlastnictví společnosti **ARA CAPITAL, a.s.** se sídlem Brno - Pisárky, Hlinky 49/126, PSČ 603 00, IČ: 292 32 066, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, spisová značka B 6161 (dále jen „**ARA**“).
- 1.7 SLOVKORD, jako zanikající společnost, má základní kapitál ve výši 4.026.000,- EUR a vydala následující akcie:
- 1.7.1 hromadná akcie série H1, emise 2, číslo 1 nahrazující 41 kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě s čísly 01 až 41 se jmenovitou hodnotou každé ve výši 40.260,- EUR (dále jen „**Hromadná akcie SLK CRATER01**“) ve vlastnictví společnosti **CRATER CAPITAL, a.s.**, sídlem Brno, Pisárky, Hlinky 49/126, PSČ 603 00, IČO: 27755118, Česká republika, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 5137 (dále jen „**CRATER**“);
- 1.7.2 hromadná akcie série HA1 č. 02, emise 3 nahrazující 8 kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě jedné akcie ve výši 40.260,- EUR s pořadovými čísly 75 až 82 (dále jen „**Hromadná akcie SLK CRATER02**“) ve vlastnictví společnosti **CRATER**;
- 1.7.3 hromadná akcie série HA1, č. 01, emise 3 nahrazující 33 kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě jedné akcie ve výši 40.260,- EUR s pořadovými čísly 42 až 74 (dále jen „**Hromadná akcie SLK PSIS**“) ve vlastnictví společnosti **Prvá slovenská investičná skupina a.s.**, sídlem Prievozská 2/A, Bratislava 821 09, IČO: 00 699 977, Slovenská republika, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě, oddíl Sa, vložka 97/B (dále jen „**PSIS**“), které budou převedené do vlastnictví společnosti PROXY ještě před schválením Projektu ze strany valné hromady Zúčastněných společností, jak bylo oznámeno ze strany společností PSIS a PROXY představenstvům Zúčastněných společností;
- 1.7.4 hromadná akcie série HA 3, emise 5, č. 01 v listinné podobě nahrazující 14 kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě s čísly 87 až 100 se jmenovitou hodnotou každé ve výši 40.260,- EUR (dále jen „**Hromadná akcie SLK PROSPERITA01**“) ve vlastnictví společnosti **PROSPERITA**;

- 1.7.5 jeden kus kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 16.104,- EUR s pořadovým číslem 102, série A1, emise 5 (dále jen „**Akcie SLK PROSPERITA02**“) ve vlastnictví společnosti **PROSPERITA**;
- 1.7.6 3 kusy kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě jedné akcie ve výši 40.260,- EUR s pořadovými čísly 83 až 85, série A1, emise 5 (dále jen „**Akcie SLK ARA01**“) ve vlastnictví společnosti **ARA**,
- 1.7.7 1 kus kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 24.156,- EUR s pořadovým číslem 101, série A1, emise 5 (dále jen „**Akcie SLK ARA02**“) ve vlastnictví společnosti **ARA**.
- 1.8 Základní kapitál Společnosti, jako nástupnické společnosti po zápisu přeshraniční fúze dle Projektu do obchodního rejstříku se nemění a bude činit částku ve výši 248.409.200,- Kč, přičemž bude rozvržen na následující akcie (dále souhrnně jen „**Nové akcie**“):
- 1.8.1 71.702.496 kusů kmenových akcií v listinné podobě na jméno každé o jmenovité hodnotě 1,- Kč s číselným označením akcií 1 až 71.702.496, které budou nahrazeny hromadnou akcií emise 6 číslo HA01 (dále též jako „**Hromadná akcie HA01 SCORPIUS**“);
- 1.8.2 50.097.470 kusů kmenových akcií v listinné podobě na jméno každé o jmenovité hodnotě 1,- Kč s číselným označením akcií 71.702.497 až 121.799.966, které budou nahrazeny hromadnou akcií emise 6 číslo HA02 (dále též jako „**Hromadná akcie HA02 CRATER**“);
- 1.8.3 8.942.673 kusů kmenových akcií v listinné podobě na jméno každé o jmenovité hodnotě 1,- Kč s číselným označením akcií 121.799.967 až 130.742.639, které budou nahrazeny hromadnou akcií emise 6 číslo HA03 (dále též jako „**Hromadná akcie HA03 ARA**“);
- 1.8.4 48.156.466 kusů kmenových akcií v listinné podobě na jméno každé o jmenovité hodnotě 1,- Kč s číselným označením akcií 130.742.640 až 178.899.105, které budou nahrazeny hromadnou akcií emise 6 číslo HA04 (dále též jako „**Hromadná akcie HA04 PROXY**“);
- 1.8.5 33.739.112 kusů kmenových akcií v listinné podobě na jméno každé o jmenovité hodnotě 1,- Kč s číselným označením akcií 178.899.106 až 212.638.217, které budou nahrazeny hromadnou akcií emise 6 číslo HA05 (dále též jako „**Hromadná akcie HA05 PROXY**“);
- 1.8.6 35.770.983 kusů kmenových akcií v listinné podobě na jméno každé o jmenovité hodnotě 1,- Kč s číselným označením akcií 212.638.218 až 248.409.200, které budou nahrazeny hromadnou akcií emise 6 číslo HA06 (dále též jako „**Hromadná akcie HA06 PROSPERITA**“).

2 ODŮVODNĚNÍ VÝMĚNNÉHO POMĚRU PODÍLŮ Z PRÁVNÍHO I EKONOMICKÉHO HLEDISKA, DOCHÁZÍ-LI K JEJICH VÝMĚNĚ, A OBJASNĚNÍ KRITÉRIA POUŽITÉHO PRO ROZDĚLENÍ PODÍLŮ V NÁSTUPNICKÝCH SPOLEČNOSTECH NEBO DRUŽSTVECH PŘI ROZDĚLENÍ.

- 2.1 Při stanovení výměnného poměru bylo vycházeno z vlastního kapitálu obou Zúčastněných společností, tj. Společnosti a společnosti SLOVKORD a podílů jednotlivých Akcionářů na něm. Vlastní kapitál připadající na podíl příslušného akcionáře té které ze Zúčastněných společností byl tak dán do poměru s celkovým vlastním kapitálem obou Zúčastněných společností. Takto zjištěný procentuální podíl byl aplikován na zjištění podílu na základním kapitálu Společnosti, jako nástupnické společnosti.
- 2.2 Při užití konkrétních hodnot vlastního kapitálu obou Zúčastněných společností a podílů jednotlivých akcionářů na něm bylo využito těchto konkrétních hodnot a postupů:

	Vlastní jmění připadající na podíl akcionáře				základní kapitál připadající na podíl akcionáře		akcie připadající na podíl	
	KORDÁRNA	SLOVKORD	KORDÁRNA+SLOVKORD po fúzi (abs.)	KORDÁRNA+SLOVKORD po fúzi (%)	KORDÁRNA+SLOVKORD po fúzi (abs.)	KORDÁRNA+SLOVKORD po fúzi po zaokrouhlení (abs.)	KORDÁRNA+SLOVKORD po fúzi po zaokrouhlení (Kč)	KORDÁRNA+SLOVKORD po fúzi po zaokrouhlení (%)
SCORPIUS	418 044 258		418 044 258	28,864670%	71 702 496,5600	71 702 496,0000	71 702 496,0000	28,864670%
CRATER		292 081 316	292 081 316	20,167317%	50 097 469,6083	50 097 470,0000	50 097 470,0000	20,167317%
ARA	30 679 080	21 459 035	52 138 115	3,599977%	8 942 672,8285	8 942 673,0000	8 942 673,0000	3,599977%
PROXY	280 764 756		280 764 756	19,385943%	48 156 465,6465	48 156 466,0000	48 156 466,0000	19,385943%
PSIS (PROXY)		196 707 825	196 707 825	13,582070%	33 739 112,1852	33 739 112,0000	33 739 112,0000	13,582070%
PROSPERITA	122 718 021	85 836 142	208 554 163	14,400023%	35 770 983,1715	35 770 983,0000	35 770 983,0000	14,400023%
CELKEM	852 206 115	596 084 317	1 448 290 432	100,000000%	248 409 200,0000	248 409 200,0000	248 409 200,0000	100,000000%

- 2.3 Akcionáři společnosti SLOVKORD, jako zanikající společnosti, tj. společnosti CRATER, PROSPERITA, ARA v důsledku převodu akcií též společnost PROXY (která nabude akcie od společnosti PSIS) se proto v důsledku fúze na základě Projektu stanou akcionáři Společnosti, přičemž procentuální podíly jednotlivých akcionářů na Společnosti jako nástupnické společnosti budou po zápisu přeshraniční fúze sloučením do obchodního rejstříku a po matematickém zaokrouhlení následující:
- společnost SCORPIUS: 28,864670%
- společnost PROXY: 32,96801%
- společnost PROSPERITA: 14,400023%
- společnost CRATER: 20,167317%
- společnost ARA: 3,599977%
- 2.4 Představenstvo Společnosti se předem s jednotlivými akcionáři obou Zúčastněných společností dohodlo na shora uvedeném postupu výpočtu výměnných poměrů, tedy na postupu, že bude spočten kombinovaný vlastní kapitál obou Zúčastněných společností a na něm vypočteny podíly dle podílů jednotlivých akcionářů na vlastním kapitálu Zúčastněných společností.

3 ODŮVODNĚNÍ VÝŠE PŘÍPADNÝCH DOPLATKŮ

- 3.1 Jelikož v rámci přeshraniční fúze sloučením dle Projektu nebudou poskytovány žádné doplatky, neobsahuje tato zpráva odůvodnění výše případných doplatků.

4 VYSVĚTLENÍ OPATŘENÍ VE PROSPĚCH VLASTNÍKŮ JEDNOTLIVÝCH DRUHŮ CENNÝCH PAPÍRŮ EMITOVANÝCH OSOBOU ZÚČASTNĚNOU NA PŘEMĚNĚ

- 4.1 Jelikož v rámci přeshraniční fúze sloučením dle Projektu nejsou zakládána žádná opatření ve prospěch vlastníků jednotlivých druhů cenných papírů emitovaných osobou zúčastněnou na přeměně, neobsahuje tato zpráva vysvětlení takových opatření.

5 POPIS OBTÍŽÍ, KTERÉ SE VYSKYTLY PŘI OCEŇOVÁNÍ, NEBO ÚDAJ, ŽE SE ŽÁDNÉ OBTÍŽE NEVYSKYTLY

- 5.1 Při oceňování se žádné obtíže nevyskytly.

6 ZMĚNY EKONOMICKÉHO A PRÁVNÍHO POSTAVENÍ SPOLEČNÍKŮ NEBO ČLENŮ, VČETNĚ ZMĚNY ROZSAHU RUČENÍ SPOLEČNÍKŮ SPOLEČNOSTÍ NEBO ČLENŮ DRUŽSTEV NEBO NĚKTERÝCH Z NICH, POKUD SE ROZSAH RUČENÍ SPOLEČNÍKŮ NEBO ČLENŮ NEBO NĚKTERÝCH Z NICH MĚNÍ

- 6.1 Jelikož v rámci přeshraniční fúze sloučením dle Projektu nedochází ke změně ekonomického a právního postavení žádného z akcionářů s výjimkami výše popsány (tj. zánik společnosti SLOVKORD, akcionáři zanikající společnosti SLOVKORD se stanou akcionáři nástupnické společnosti – Společnosti a v důsledku toho se změní i podíly stávajících akcionářů Společnosti, nedochází k jiné změně ekonomického a právního postavení akcionářů. Ke změně rozsahu ručení akcionářů Zúčastněných společností (v případech, kdy takové ručení existuje – např. teoreticky pro případ uvedený v ustanovení § 39 zákona č. 90/2015 Sb., o obchodních korporacích, v platném znění, tj. ručení, které vznikne až zánikem obchodní korporace) dochází jen v souvislosti se změnou jejich podílů na Společnosti, jako nástupnické společnosti.

7 DOPADY PŘEMĚNY NA VĚŘITELE OSOBY ZÚČASTNĚNÉ NA PŘEMĚNĚ, ZEJMÉNA Z HLEDISKA DOBYTNOSTI JEJICH POHLEDÁVEK

- 7.1 Přeshraniční fúze sloučením dle Projektu nebude mít na věřitele osob zúčastněných na přeměně žádný dopad s výjimkou následujících skutečností:
- 7.1.1 věřitelé zanikající společnosti SLOVKORD se stanou věřiteli Společnosti se všemi důsledky s tím spojenými,
 - 7.1.2 s ohledem na to, že Společnosti v důsledku této přeměny zůstanou její aktiva a přejdou na ni aktiva společnosti SLOVKORD, bude nástupnická společnost důvěryhodnějším subjektem pro věřitele obou Zúčastněných společností,
 - 7.1.3 k případným věřitelům Společnosti se připojí případní věřitelé SLOVKORD, kteří se tak stanou přímými věřiteli Společnosti vedle věřitelů Společnosti,
- přičemž veškeré tyto změny nebudou mít vliv na dobytost pohledávek těchto věřitelů.

8 PRAVDĚPODOBNÉ DOPADY PŘESHRANIČNÍ PŘEMĚNY NA SPOLEČNÍKY NEBO ČLENY A NA ZAMĚSTNANCE, ZEJMÉNA ÚDAJE O PLÁNOVANÉM PROPOUŠTĚNÍ ZAMĚSTNANCŮ

- 8.1 Společnost, jako nástupnická společnost, v budoucnu neplánuje propouštění, ba naopak se předpokládá nábor nových zaměstnanců. Dopad přeshraniční fúze sloučením dle Projektu tak nepředpokládá negativa do zaměstnanosti a není s ním spojené propouštění zaměstnanců u žádných ze Zúčastněných společností.
- 8.2 Dopady na akcionáře Zúčastněných společností jsou popsány výše v této zprávě.

Přílohy:

- 1) Projekt

V Brně dne 24. června 2016

Ing. Marek Malík
předseda představenstva
KORDÁRNA Plus a.s.

Ing. Viliam Maroš
místopředseda představenstva
KORDÁRNA Plus a.s.

Ing. Igor Fait
člen představenstva
KORDÁRNA Plus a.s.

Ing. Oldřich Šoba, Ph.D.
člen představenstva
KORDÁRNA Plus a.s.

Ing. Václav Ryšánek
člen představenstva
KORDÁRNA Plus a.s.