

PROJEKT

ROZDĚLENÍ

společnosti ELMO-PLAST a.s.

ODŠTĚPENÍM SLOUČENÍM

Obsah

1. Předmět projektu.....	4
2. Identifikace zúčastněných společností	4
2.1. Rozdělovaná společnost	4
2.2. Nástupnická společnost	5
3. Rozhodný den rozdělení	5
4. Výměnný poměr podílu akcionáře Rozdělované společnosti za akcie Nástupnické společnosti	5
5. Určení, jak budou získány akcie Nástupnické společnosti potřebné k výměně	6
6. Údaj o vlivu odštěpení na akcie dosavadních akcionářů Nástupnické nebo Rozdělované společnosti	6
7. Postup pro případ, že akcionářům zúčastněných společností vznikne právo odprodat akcie Nástupnické společnosti.....	6
8. Práva poskytovaná Nástupnickou společností vlastníkům účastnických cenných papírů, které nejsou akciemi nebo zatímními listy; jiná opatření	7
9. Práva poskytovaná Nástupnickou společností vlastníkům emitovaných dluhopisů; jiná opatření	7
10. Den, od kterého vzniká právo na podíl na zisku společníkům z vyměněných podílů; zvláštní podmínky týkající se tohoto práva.....	7
11. Zvláštní výhody poskytované členům statutárního orgánu, členům správní rady anebo znalci pro rozdělení	8
12. Určení zaměstnanců Rozdělované společnosti, kteří se stávají zaměstnanci Nástupnické společnosti nebo zůstávají zaměstnanci Rozdělované společnosti	8
13. Určení majetku a dluhů Rozdělované společnosti, které přecházejí na Nástupnickou společnost nebo zůstávají v Rozdělované společnosti.....	8
14. Změny zakladatelského právního jednání Nástupnické společnosti	10
15. Změny zakladatelského právního jednání Rozdělované společnosti	10
16. Údaje o tom, kolik míst ve správní radě Nástupnické společnosti má být obsazeno osobami volenými zaměstnanci Nástupnické společnosti.....	10
17. Ocenění jmění Rozdělované společnosti	11
18. Konečné účetní závěrky zúčastněných společností.....	11
19. Zahajovací rozvaha Nástupnické společnosti.....	11
20. Mezitímní účetní závěrky zúčastněných společností	11
21. Souhlas správních orgánů s fúzí sloučením	11
22. Správa a archivace písemností	11
23. Projev vůle realizovat rozdělení odštěpením sloučením	12

24. Ustanovení společná a závěrečná.....	12
---	-----------

1. Předmět projektu

Na základě tohoto projektu rozdělení společnosti ELMO-PLAST a.s. odštěpením sloučením (dále jen „Projekt“) dojde v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č.125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o přeměnách“), k rozdělení

- společnosti **ELMO-PLAST a.s.**, IČO: 281 26 548, se sídlem č.p. 171, 798 04 Alojzov, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně pod sp. zn. B 6249 (dále též jako „Rozdělovaná společnost“),

a to formou jejího rozdělení odštěpením sloučením s

- společností **CRATE - FITTINGS s.r.o.**, IČO: 046 85 628, se sídlem Ostrovského 253/3, Smíchov, 150 00 Praha 5, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. C 251882 (dále též jako „Nástupnická společnost“),

s tím, že na základě Projektu dojde k rozdělení Rozdělované společnosti odštěpením části jejího jmění sloučením s Nástupnickou společností, na kterou odštěpená část jmění Rozdělované společnosti přejde, přičemž současně dojde ke změně právní formy Nástupnické společnosti ze společnosti s ručením omezeným na akciovou společnost.

2. Identifikace zúčastněných společností

2.1. Rozdělovaná společnost

Obchodní firma:	ELMO-PLAST a.s.
Sídlo:	č.p. 171, 798 04 Alojzov
Právní forma:	akciová společnost
Identifikační číslo:	281 26 548
Výše základního kapitálu:	72 929 000,- Kč
Identifikace akcionáře:	Ivo Martinek nar. dne 16. 2. 1964 č.p. 334, 798 04 Určice
Podíl akcionáře na základním kapitálu:	100 %
Rozsah splacení vkladu akcionáře:	100 %

2.2. Nástupnická společnost

Obchodní firma:	CRATE – FITTINGS s.r.o.
Sídlo:	Ostrovského 253/3, Smíchov, 150 00 Praha 5
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Identifikační číslo:	046 85 628
Výše základního kapitálu:	100 000,- Kč
Identifikace společníka:	Ing. Lukáš Martinek nar. dne 6. 9. 1987 Šárka 3379/54, 796 01 Prostějov
Výše obchodního podílu společníka:	100 %
Výše vkladu společníka:	100 000,- Kč
Rozsah splacení vkladu společníka:	100 %

3. Rozhodný den rozdělení

Rozhodným dnem rozdělení ve smyslu ustanovení § 176 odst. 1 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, a ustanovení § 10 odst. 1 zákona o přeměnách je 1.1.2020 (dále jen „Rozhodný den“). Od tohoto dne se veškerá jednání Rozdělované společnosti vztahující se k odštěpované části jmění Rozdělované společnosti nebo související s ním považují z účetního hlediska za jednání uskutečněná na účet Nástupnické společnosti.

4. Výměnný poměr podílu akcionáře Rozdělované společnosti za akcie Nástupnické společnosti

Jediný akcionář Rozdělované společnosti nabude v souvislosti s rozdělením odštěpením sloučením akcie Nástupnické společnosti v rozsahu, v jakém v souvislosti s rozdělením odštěpením sloučením zvýšen základní kapitál Nástupnické společnosti. V souvislosti s rozdělením odštěpením sloučením bude dosavadní výše základního kapitálu Nástupnické společnosti zvýšena o částku ve výši 70 900 000,- Kč na novou výši základního kapitálu ve výši 71 000 000,- Kč. Jediný akcionář Rozdělované společnosti tak v souvislosti s rozdělením odštěpením sloučením nabude akcie, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota bude činit částku ve výši 70 900 000,- Kč.

5. Určení, jak budou získány akcie Nástupnické společnosti potřebné k výměně

V souvislosti s rozdělením odštěpením sloučením nebudou vyměňovány akcie Nástupnické společnosti, neboť Nástupnická společnost má právní formu společnosti s ručením omezeným, a tedy nevydala jakékoli akcie, které by podléhaly výměně v rámci rozdělení odštěpením sloučením. V souvislosti s rozdělením odštěpením sloučením však dojde ke změně právní formy Nástupnické společnosti ze společnosti s ručením omezeným na akciovou společnost, a proto Nástupnická společnost v souladu s bodem 14. Projektu vydá nové akcie.

6. Údaj o vlivu odštěpení na akcie dosavadních akcionářů Nástupnické nebo Rozdělované společnosti

Rozdělení odštěpením sloučením nebude mít jakýkoli vliv na akcie dosavadních akcionářů Nástupnické společnosti, neboť Nástupnická společnost má právní formu společnosti s ručením omezeným, a tedy nevydala jakékoli akcie, na které by rozdělení odštěpením sloučením mohlo mít vliv. V souvislosti s rozdělením odštěpením sloučením však dojde ke změně právní formy Nástupnické společnosti ze společnosti s ručením omezeným na akciovou společnost, a proto Nástupnická společnost v souladu s bodem 14. Projektu vydá nové akcie.

Rozdělením odštěpením sloučením bude mít vliv na akcie jediného akcionáře Rozdělované společnosti spočívající v tom, že v souvislosti s rozdělením odštěpením sloučením dojde ke snížení základního kapitálu Rozdělované společnosti z dosavadní výše 72 929 000,- Kč na novou výši 2 029 000,- Kč. V souvislosti se snížením základního kapitálu Rozdělované společnosti dojde k výměně všech dosavadních akcií Rozdělované společnosti, tj. 1 kusu kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2 216 000,- Kč a 1 kusu kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 70 713 000,- Kč, za nové akcie, a to konkrétně 1 kus kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2 029 000,- Kč.

7. Postup pro případ, že akcionářům zúčastněných společností vznikne právo odprodat akcie Nástupnické společnosti

Jestliže v souvislosti s rozdělením odštěpením sloučením

- a) se společnost rozděluje s nerovnoměrným výměnným poměrem a nástupnickou společností je akciová společnost, nebo
- b) se v důsledku rozdělení změní právní postavení akcionářů některé ze zúčastněných společností tak, že dojde k výměně akcií za akcie jiného druhu, ke změně práv spojených s určitým druhem akcií, kterými se zhoršuje právní postavení akcionáře oproti stavu před zápisem rozdělení do obchodního rejstříku, k výměně akcií přijatých k obchodování na evropském regulovaném trhu za akcie, které nejsou přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu, nebo k výměně akcií, jejichž převoditelnost není omezena, za akcie s omezenou převoditelností,

je Nástupnická společnost povinna odkoupit veškeré akcie od osoby, která

- a) byla oprávněna vykonávat hlasovací právo na valné hromadě zúčastněné společnosti ke dni konání valné hromady, která schválila rozdělení;
- b) se zúčastnila valné hromady a
- c) hlasovala proti schválení rozdělení.

Povinnost Nástupnické společnosti odkoupit akcie se vztahuje pouze na akcie Nástupnické společnosti, které byly vyměněny za akcie, s nimiž bylo hlasováno proti schválení rozdělení.

Při odkupu akcií Nástupnickou společností nebo Rozdělovanou společností se postupuje obdobně podle ustanovení § 146 až 151a zákona o přeměnách.

8. Práva poskytovaná Nástupnickou společností vlastníkům účastnických cenných papírů, které nejsou akciemi nebo zatímními listy; jiná opatření

Žádná ze zúčastněných společností neemitovala žádné účastnické cenné papíry nebo zaknihované účastnické cenné papíry, které nejsou akciemi nebo zatímními listy; v souvislosti s rozdělením odštěpením sloučením tak jejich vlastníkům nemohou být Nástupnickou společností poskytnuta jakákoli práva ani v jejich prospěch nemohou být učiněna jakákoli jiná opatření.

9. Práva poskytovaná Nástupnickou společností vlastníkům emitovaných dluhopisů; jiná opatření

Žádná ze zúčastněných společností neemitovala žádné dluhopisy; v souvislosti s rozdělením odštěpením sloučením tak jejich vlastníkům nemohou být Nástupnickou společností poskytnuta jakákoli práva ani v jejich prospěch nemohou být učiněna jakákoli jiná opatření.

10. Den, od kterého vzniká právo na podíl na zisku společníkům z vyměněných podílů; zvláštní podmínky týkající se tohoto práva

Rozdělením odštěpením sloučením není právo dosavadního jediného společníka Nástupnické společnosti, který se v souvislosti s rozdělením odštěpením sloučením stane akcionářem Nástupnické společnosti, podílet se na zisku Nástupnické společnosti nikterak dotčeno. Dosavadnímu společníku Nástupnické společnosti, který se v souvislosti s rozdělením odštěpením sloučením stane akcionářem Nástupnické společnosti, vznikne dnem zápisu rozdělení odštěpením sloučením do obchodního rejstříku právo podílet se v rozsahu jeho podílu na základním kapitálu Nástupnické společnosti na nerozděleném zisku Rozdělované společnosti ve výši, v jaké byl nerozdělený zisk minulých let převzat Nástupnickou společností.

11. Zvláštní výhody poskytované členům statutárního orgánu, členům správní rady anebo znalci pro rozdělení

V souvislosti s rozdělením odštěpením sloučením neposkytla žádná ze zúčastněných společností členům statutárního orgánu nebo správní rady žádnou zvláštní výhodu. Projekt není přezkoumáván znalcem pro rozdělení, neboť všichni akcionáři a společníci zúčastněných společností vyslovili souhlas s tím, že znalecká zpráva o rozdělení nebude vyžadována.

12. Určení zaměstnanců Rozdělované společnosti, kteří se stávají zaměstnanci Nástupnické společnosti nebo zůstávají zaměstnanci Rozdělované společnosti

Seznam zaměstnanců Rozdělované společnosti, kteří se v důsledku rozdělení odštěpením sloučením stanou zaměstnanci Nástupnické společnosti, tvoří přílohu č. 1 Projektu. Ostatní zaměstnanci Rozdělované společnosti nadále zůstávají jejími zaměstnanci.

13. Určení majetku a dluhů Rozdělované společnosti, které přecházejí na Nástupnickou společnost nebo zůstávají v Rozdělované společnosti

V souvislosti s rozdělením odštěpením sloučením přechází z Rozdělované společnosti na Nástupnickou společnost část jmění Rozdělované společnosti tvořená veškerým majetkem a dluhy Rozdělované společnosti, jakož i právy a povinnostmi s tímto majetkem a dluhy Rozdělované společnosti souvisejícími, včetně jejich veškerých součástí a příslušenství, s výjimkou následujícího majetku a dluhů (včetně všech práv a povinností s tímto majetkem a dluhy souvisejícími a včetně veškerých jejich součástí a příslušenství):

a) majetek:

- finanční prostředky v pokladně ve výši 100 000,- Kč;
- finanční prostředky na bankovních účtech ve výši 1 000 000,- Kč;
- hmotný majetek, s výjimkou zásob, uvedený v příloze č. 8 Projektu, včetně veškerých jeho součástí a příslušenství s tímto hmotným majetkem souvisejících;
- zásoby uvedené v příloze č. 9 Projektu, včetně veškerých jeho součástí a příslušenství se těmito zásobami souvisejících;
- pohledávky z titulu daně z přidané hodnoty ze zahraničí ve výši 6 301 649,93 Kč;
- pohledávka vůči společnosti Raiffeisenbank a.s., IČO: 492 40 901, se sídlem Praha 4, Hvězdova 1716/2b, PSČ 14078, z titulu náhrady škody ve výši 188 902 993,64 Kč;
- pohledávka vůči společnosti Raiffeisenbank a.s., IČO: 492 40 901, se sídlem Praha 4, Hvězdova 1716/2b, PSČ 14078, z titulu bezdůvodného obohacení ve výši 67 649,- Kč;
- pohledávka vůči společnosti Plastika Pipes Trade, s.r.o., IČO: 639 96 219, se sídlem Praha 4, Jihlavská 823/78, PSČ 14000, z titulu odměny za poskytované služby

v rozsahu stanovené Smlouvou o spolupráci ze dne 2. 5. 2017 za období roku 2018 ve výši 18 150 000,- Kč;

- pohledávka vůči společnosti Plastica Pipes Trade, s.r.o., IČO: 639 96 219, se sídlem Praha 4, Jihlavská 823/78, PSČ 14000, z titulu skladného podle Rámcové smlouvy o skladování ze dne 22. 12. 2016 za období 3. čtvrtletí roku 2019 ve výši 297 660,- Kč;

b) dluhy:

- dluhy vyplývající z reorganizačního plánu Rozdělované společnosti schváleného usnesením Krajského soudu v Brně ze dne 10. 9. 2018 č.j. KSBR 33 INS 10086/2017-B-116;
- dluhy vůči Finančnímu úřadu pro Olomoucký kraj z titulu daně z přidané hodnoty představující pohledávky správce daně za majetkovou podstatou Rozdělované společnosti nebo pohledávky jim na roveň postavené;
- dluhy vůči Finančnímu úřadu pro Olomoucký kraj z titulu daně z příjmů právnických osob za období roku 2019.

Hlavní složku odštěpovaného jmění Rozdělované společnosti tvoří dále specifikované jmění Rozdělované společnosti, tedy majetek a dluhy Rozdělované společnosti, jakož i práva a povinnosti s tímto majetkem a dluhy Rozdělované společnosti související, včetně jejich veškerých součástí a příslušenství:

a) majetek:

- nemovitý majetek uvedený v příloze č. 2 Projektu, včetně veškerých jeho součástí a příslušenství s tímto nemovitým majetkem souvisejících;
- hmotný majetek, s výjimkou zásob, uvedený v příloze č. 3 Projektu, včetně veškerých jeho součástí a příslušenství s tímto hmotným majetkem souvisejících;
- zásoby uvedené v příloze č. 4 Projektu, včetně veškerých jeho součástí a příslušenství se těmito zásobami souvisejících;
- nehmotný majetek uvedený v příloze č. 5 Projektu, včetně veškerých jeho součástí a příslušenství s tímto nehmotným majetkem souvisejících;
- pohledávky uvedené v příloze č. 6 Projektu, včetně veškerých jejich součástí a příslušenství s těmito pohledávkami souvisejících;

b) dluhy:

- dluhy uvedené v příloze č. 7 Projektu.

Pokud v době mezi Rozhodným dnem a dnem zápisu rozdělení odštěpením sloučením do obchodního rejstříku dojde k zániku majetku anebo dluhů, které tvoří odštěpované jmění Rozdělované společnosti, které v souvislosti s rozdělením odštěpením sloučením přechází z Rozdělované společnosti na Nástupnickou společnost, anebo Rozdělovaná společnost již nebude ke dni zápisu rozdělení odštěpením sloučením vlastníkem takového majetku, nepřechází v takovém rozsahu jmění Rozdělované společnosti na Nástupnickou společnost.

Pokud po Rozhodném dni Rozdělovaná společnost nabude nový majetek nebo jí vzniknou nové dluhy, tvoří tento majetek a dluhy součást odštěpovaného jmění Rozdělované

společnosti a v souvislosti s rozdělením odštěpením sloučením přejde takové jmění na Nástupnickou společnost; to neplatí v případě následujícího majetku a dluhů:

- dluhy vůči správcům daně z titulu daní anebo jejich příslušenství, pokud ke vzniku takových daní anebo jejich příslušenství došlo po Rozhodném dni nebo pokud byly takové daně anebo jejich příslušenství vyměřeny nebo doměřeny po Rozhodném dni, když tento majetek a dluhy zůstávají součástí jmění Rozdělované společnosti.

Pokud je s majetkem či dluhy Rozdělované společnosti, které tvoří odštěpované jmění Rozdělované společnosti, které v souvislosti s rozdělením odštěpením sloučením přechází z Rozdělované společnosti na Nástupnickou společnost, spojeno nebo s ním souvisí jakékoli správní či soudní řízení, účinností rozdělení odštěpením sloučením vstupuje Nástupnická společnost do těchto řízení jako právní nástupce Rozdělované společnosti.

14. Změny zakladatelského právního jednání Nástupnické společnosti

V souvislosti s rozdělením Rozdělované společnosti odštěpením sloučením dochází ke změně právní formy Nástupnické společnosti ze společnosti s ručením omezeným na akciovou společnost, a proto jsou součástí Projektu stanovy Nástupnické společnosti (viz příloha č. 10 Projektu), přičemž členy orgánů Nástupnické společnosti budou tyto osoby:

- statutární ředitel: Ing. Lukáš Martinek
nar. dne 6. 9. 1987
bytem Šárka 3379/54, 796 01 Prostějov
- předseda správní rady: Filip Martinek
nar. dne 26. 1. 1995
bytem Kostelecká 4668/20, 796 01 Prostějov

V souvislosti se změnou právní formy Nástupnické společnosti dochází rovněž ke změně obchodní firmy Nástupnické společnosti ze stávající: „CRATE – FITTINGS s.r.o.“ na novou obchodní firmu: „ELMO-PLAST a.s.“.

15. Změny zakladatelského právního jednání Rozdělované společnosti

Vzhledem ke změně obchodní firmy Nástupnické společnosti v souvislosti se změnou její právní formy dochází ke změně obchodní firmy Rozdělované společnosti ze stávající: „ELMO-PLAST a.s.“ na novou obchodní firmu: „CRATE – FITTINGS a.s.“.

16. Údaje o tom, kolik míst ve správní radě Nástupnické společnosti má být obsazeno osobami volenými zaměstnanci Nástupnické společnosti

Vzhledem k tomu, že Nástupnická společnost bude mít po změně právní formy ze společnosti s ručením omezeným na akciovou společnost jednočlennou správní radu,

nebude místo ve správní radě Nástupnické společnosti obsazeno osobou volenou zaměstnanci Nástupnické společnosti.

17. Ocenění jmění Rozdělované společnosti

V souladu s ustanovením § 253 a násl. zákona o přeměnách ocenil znalecký ústav MBM-Hopet, s.r.o., IČO: 266 85 434, se sídlem Freyova 82/27, Vysočany, 190 00 Praha 9 (dále jen „Znalec“), za tímto účelem jmenovaný usnesením Krajského soudu v Brně ze dne 15. 5. 2020 č.j. 1 Nc 6035/2020-10, část jmění Rozdělované společnosti, která v rámci rozdělení odštěpením sloučením přechází na Nástupnickou společnost. Ocenění bylo provedeno ke dni předcházejícímu Rozhodnému dni. Podle znaleckého posudku č. 761-22/2020 ze dne 16. 6. 2020 vyhotoveného Znalcem činí hodnota části jmění Rozdělované společnosti, která v rámci rozdělení odštěpením sloučením přechází na Nástupnickou společnost, částku ve výši 941 000 000,- Kč.

18. Konečné účetní závěrky zúčastněných společností

Konečné účetní závěrky zúčastněných společností byly v souladu s ustanovením § 176 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, sestaveny ke dni předcházejícímu Rozhodný den.

19. Zahajovací rozvaha Nástupnické společnosti

Zahajovací rozvaha Nástupnické společnosti byla v souladu s ustanovením § 176 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, sestavena k Rozhodnému dni.

20. Mezitímní účetní závěrky zúčastněných společností

Mezi dnem vyhotovením Projektu a dnem, k němuž byla vyhotovena poslední řádná nebo mimořádná účetní závěrky zúčastněných společností, sice uplynulo více než 6 měsíců, avšak všichni společníci zúčastněných společností udělili souhlas s tím, že mezitímní účetní závěrky zúčastněných společností nebudou vyžadovány.

21. Souhlas správních orgánů s fúzí sloučením

Zúčastněné společnosti tímto výslovně prohlašují, že k rozdělení odštěpením sloučením se nevyžaduje souhlas jednoho nebo více správních orgánů podle zvláštních zákonů nebo podle přímo použitelných předpisů Evropské unie ve smyslu ustanovení § 15a zákona o přeměnách.

22. Správa a archivace písemností

Práva a povinnosti Rozdělované společnosti spojené se správou a archivací písemností, jež vyplývají ze zvláštních předpisů, zejména ze zákona č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové

službě, ve znění pozdějších předpisů, ve vztahu k písemnostem, které v důsledku rozdělení odštěpení sloučením přejdou na Nástupnickou společnost, přecházejí dnem zápisu rozdělení odštěpením sloučením do obchodního rejstříku na Nástupnickou společnost.

23. Projev vůle realizovat rozdělení odštěpením sloučením

Zúčastněné společnosti tímto projevují svou vůli v souladu s Projektem rozdělit Rozdělovanou společnost s tím, že odštěpovaná část jejího jmění přechází na Nástupnickou společnost, u níž současně dochází ke změně právní formy.

24. Ustanovení společná a závěrečná

Právní účinky rozdělení odštěpením sloučením podle Projektu nastávají ke dni zápisu rozdělení odštěpení sloučením do obchodního rejstříku.

Pokud není v Projektu uvedeno jinak, řídí se rozdělení odštěpením sloučením příslušnými ustanoveními zákona o přeměnách.

Projekt byl vyhotoven společně zúčastněnými osobami a podepsán statutárním ředitelem Rozdělované společnosti a jednatelem Nástupnické společnosti dne 31. 8. 2020.



Ivo Martinek
statutární ředitel společnosti
ELMO-PLAST a.s.



Ing. Lukáš Martinek
jednatel společnosti
CRATE - FITTINGS s.r.o.