PROJEKT

ROZDĚLENÍ ODŠTĚPENÍM SLOUČENÍM

vyhotovený společnostmi

Nikey s.r.o.

a

ČSAD Ostrava a.s.

PROJEKT PŘEMĚNY
-
ROZDĚLENÍ SPOLEČNOSTI S RUČENÍM OMEZENÝM FORMOU ODŠTĚPENÍ SLOUČENÍM
(dále jen jako „Projekt")

vyhotovený v souladu s ustanoveními § 14 a násl., § 250 a násl. a § 280 a násl. zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev (dále jen Zákon o přeměnách nebo ZoP) zúčastněnými společnostmi:

Nikey s.r.o.
se sídlem Vítkovická 3083/1, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
IČO 607 40 493
zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, sp.zn. C 58585
(dále jen jako „Nikey s.r.o." nebo „Rozdělovaná společnost")

a

ČSAD Ostrava a.s.
se sídlem Ostrava – Moravská Ostrava, Vítkovická 3083/1, PSČ 702 00
IČO 451 92 057
zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, sp.zn. B 366
(dále jen jako „ČSAD Ostrava a.s." nebo „Nástupnická společnost")

1. Úvodní ustanovení, důvod realizace rozdělení

1.1. V souladu se Zákonem o přeměnách a za splnění dalších podmínek stanovených platnými právními předpisy dojde na základě tohoto Projektu k rozdělení společnosti Nikey s.r.o., a to aniž by zanikla, formou odštěpení, kdy vyčleněná část jmění společnosti Nikey s.r.o. specifikovaná v tomto Projektu přejde v souladu s ustanovením § 243 odst. 1 písm. b) bod 2. ZoP na společnost ČSAD Ostrava a.s.

1.2. Zúčastněné společnosti jsou majetkově propojené společnosti, přičemž důvodem realizace rozdělení odštěpením sloučením je restrukturalizace majetkové struktury spočívající zejména ve zjednodušení organizační a administrativní struktury skupiny, efektivnějším využití majetku, tedy i zvýšení efektivity činností a úspora nákladů.

1.3. Realizace procesu přeměny proběhne v souladu s ust. § 15 a násl. ZoP na základě tohoto Projektu, jehož předmětem je úprava práv a povinností Rozdělované a Nástupnické společnosti v průběhu procesu rozdělení odštěpením sloučením, včetně postavení věřitelů, zaměstnanců a společníků Rozdělované společnosti a Nástupnické společnosti.

2. Identifikace zúčastněných společností (§ 250 odst. 1 písm. a) ZoP)

2.1. Rozdělovaná společnost:
Nikey s.r.o.
Sídlo: Ostrava – Moravská Ostrava, Vítkovická 3083/1, PSČ 702 00
IČO: 607 40 493
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Zapsaná: obchodní rejstřík vedený Krajským soudem v Ostravě, sp.zn. C 58585
Výše základního kapitálu společnosti: 55 100 000,- Kč, základní kapitál byl zcela splacen
Jediný společník: ČSAD Ostrava a.s.
Výše vkladu: 55 100 000,- Kč (slovy: padesát pět milionů jedno sto tisíc korun českých)
Splaceno: 100%
Výše podílu: 100%
Druh podílu: základní
Kmenový list: nebyl vydán

2.2. Nástupnická společnost:
ČSAD Ostrava a.s.
Sídlo: Ostrava – Moravská Ostrava, Vítkovická 3083/1, PSČ 702 00
IČO: 451 92 057
Právní forma: akciová společnost
Zapsaná: obchodní rejstřík vedený Krajským soudem v Ostravě, sp.zn. B 366
Výše základního kapitálu společnosti: 300 000 000,- Kč, základní kapitál byl zcela splacen
Jediný akcionář: OSTRA GROUP a.s., IČO 476 77 899, se sídlem Ostrava – Moravská Ostrava, Vítkovická 3083/1, PSČ 702 00
Emitované akcie: 30 ks akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 10 000 000,- Kč, ISIN: CZ0009007365
Akcie Nástupnické společnosti jsou neomezeně převoditelné.
Akcie Nástupnické společnosti nejsou zastaveny ani k nim nejsou zřízena práva třetích osob.
Akcie Nástupnické společnosti nejsou přijaty k obchodování na regulovaném evropském trhu.

2.3. Projekt přeměny vychází z předpokladu, že do dne účinnosti rozdělení odštěpením sloučením se výše uvedená vlastnická struktura Rozdělované společnosti ani Nástupnické společnosti nezmění.
U Nástupnické společnosti nedojde na základě Projektu ke změně výše základního kapitálu. U Rozdělované společnosti dojde na základě Projektu ke snížení výše základního kapitálu.

3. <u>Odštěpovaná část jmění přecházející na Nástupnickou společnost</u> (§ 250 odst. 1 písm. i) ZoP)

3.1. Odštěpovanou částí jmění společnosti Nikey s.r.o. která v rámci tohoto projektu přeměny přechází na společnosti ČSAD Ostrava a.s. je:

3.1.1. **100 % podíl** vlastněný společností Nikey s.r.o. **na obchodní korporaci REAL SLUŽBY s.r.o.,** se sídlem Vítkovická 3083/1, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČO 292 94 126, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě oddíl C, vložka 70840 (dále jen jako „**REAL SLUŽBY s.r.o.**"), kdy tomuto podílu odpovídá vklad do základního kapitálu společnosti REAL SLUŽBY s.r.o. ve výši 2 000 000,- Kč, který byl zcela splacen,

3.1.2. **15 % podíl** vlastněný společností Nikey s.r.o. **na obchodní korporaci ADIP, spol. s r.o.**, se sídlem Vítkovická 3083/1, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava,

IČO 423 41 001, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě oddíl C, vložka 70899 (dále jen jako „**ADIP, spol. s r.o.**"), kdy tomuto podílu odpovídá vklad do základního kapitálu společnosti ADIP, spol. s r.o. ve výši 1 500 000,- Kč, který byl zcela splacen,

(dále též jen jako „**Odštěpovaná část jmění**").

3.2. Součástí Odštěpované části jmění nejsou žádné závazky či pohledávky. V souvislosti s přeměnou nepřechází na Nástupnickou společnost žádná správní či soudní řízení.

3.3. K přechodu daňové povinnosti a k ručení za daňové platební povinnosti dochází dle podmínek určených § 240b a navazujících ustanovení zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů. V rámci tohoto Projektu a realizované přeměny však nejsou určeny žádné konkrétní daňové závazky (tj. částky neuhrazených daňových povinností či daňových nedoplatků), které by přecházely z Rozdělované společnosti na Nástupnickou společnost. Rozdělovaná společnost i Nástupnická společnost postupují dle ustanovení § 23c a ustanovení navazujících zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, v platném znění.

3.4. Není-li z Projektu zřejmé, zda určitý majetek nebo dluh přechází na Nástupnickou společnost, platí, že tento majetek nebo dluh je majetkem nebo dluhem Rozdělované společnosti dle ust. § 261 odst. 3 ZoP. Není-li z Projektu zřejmé, že účastenství, jakož i práva a povinnosti z určitého správního či soudního řízení přechází na Nástupnickou společnost, platí, že účastenství, jakož i práva a povinnosti z takového řízení zůstávají Rozdělované společnosti.

3.5. Na Nástupnickou společnost přechází obchodní a jiná dokumentace týkající se Odštěpované části jmění. Ohledně účetní daňové, správní a jiné obdobné dokumentace, kterou pro řádné plnění zejména svých daňových, účetních a správních povinností bude potřebovat Rozdělovaná společnost i Nástupnická společnost, se po zápisu Rozdělení do obchodního rejstříku dohodnou obě Zúčastněné společnosti na sdílení této dokumentace s ohledem na řádné plnění jejich příslušných povinností.

4. <u>Snížení základního kapitálu Rozdělované společnosti</u> (§ 266a ZoP)

4.1. V rámci projektu rozdělení dochází ke snížení základního kapitálu Rozdělované společnosti, a to snížením výše vkladu Nástupnické společnosti v Rozdělované společnosti.

4.2. Základní kapitál Rozdělované společnosti se snižuje o částku 53 100 000,- Kč, tedy ze současné výši 55 100 000,- Kč na částku 2 000 000,- Kč.

4.3. Výše vkladu dosavadního společníka Rozdělované společnosti, kterým je Nástupnická společnost, se snižuje o částku 53 100 000,- Kč, tedy ze současné výši 55 100 000,- Kč na částku 2 000 000,- Kč.

4.4. Částka, o niž se sníží základní kapitál Rozdělované společnosti nebude vyplacena dosavadním společníkům Rozdělované společnosti. Částka, o niž se sníží základní kapitál Rozdělované společnosti bude převedena na účet ostatních kapitálových fondů.

5. <u>Výměnný poměr, údaj o vlivu na výši podílu, dozorčí rada nástupnické společnosti</u> (§ 250 odst. 1 písm. c) ZoP, § 280 odst. 1 písm. b), c) a d) ZoP a § 290 odst. 1 písm. d) a písm. g) ZoP)

5.1. Nástupnická společnost vlastní 100 % podíl na Rozdělované společnosti, ve smyslu ust. § 280 odst. 2 ZoP proto tento projekt neobsahuje údaje uvedené v § 250 písm. b), c) a f) ZoP.

5.2. Podíl společníka v Rozdělované společnosti nepodléhá výměně, ani jeho podíl nezaniká.

5.3. Výše vkladu Nástupnické společnosti jako dosavadního společníka Rozdělované společnosti se sníží v důsledku snížení základního kapitálu Rozdělované společnosti tak, jak je popsáno v čl. 4 tohoto projektu. Výše podílu Nástupnické společnosti na Rozdělované společnosti zůstane 100%.

5.4. Odštěpení sloučením nemá žádný vliv na akcie dosavadních akcionářů Nástupnické společnosti, tyto akcie nepodléhají výměně, v důsledku odštěpení sloučením nedojde ke štěpení, zvýšení či snížení jmenovité hodnoty akcií, nebo změně podoby, formy či druhu akcií Nástupnické společnosti. Rovněž nedojde k výměně akcií, které jsou u Nástupnické společnosti vydány jako zaknihované, za listinné cenné papíry.

5.5. Vzhledem k výše uvedenému tak nebudou vypláceny žádné doplatky na dorovnání ve smyslu ZoP.

5.6. V dozorčí radě Nástupnické společnosti nejsou a v důsledku přeměny dle tohoto Projektu nemají být žádná místa obsazena osobami volenými zaměstnanci Nástupnické akciové společnosti.

6. Rozhodný den rozdělení odštěpením sloučením (§ 250 odst. 1 písm. d) ZoP)

6.1. Rozhodným dnem rozdělení odštěpěním sloučením je **1.1.2027** (dále jen jako „**Rozhodný den**").

6.2. Dle ust. § 176 odst. 1 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku ve spojení s § 10 ZoP, se od Rozhodného dne považují z účetního hlediska jednání Rozdělované společnosti týkající se Odštěpované části jejího jmění specifikované v čl. 3 tohoto Projektu, která rozdělením přechází na Nástupnickou společnost, za jednání uskutečněná na účet této Nástupnické společnosti.

6.3. Rozhodný den rozdělení následuje po dni vyhotovení tohoto Projektu.

7. Práva poskytnutá vlastníkům dluhopisů a účastnických cenných papírů (§ 250 odst. 1 písm. e) ZoP)

7.1. Vzhledem k tomu, že žádná ze zúčastněných společností není emitentem dluhopisů, Projekt nestanoví žádná práva, jež Nástupnická společnost poskytne vlastníkům dluhopisů, ani opatření, jež jsou pro ně navrhována.

8. Zvláštní výhody poskytované Rozdělovanou a Nástupnickou společností (§ 250 odst. 1 písm. g) ZoP)

8.1. Rozdělovaná společnost ani Nástupnická společnost neposkytuje žádné zvláštní výhody členům statutárního orgánu ani dozorčí rady.

8.2. Správní rada ani kontrolní komise nebyly u Rozdělované ani Nástupnické společnosti zřízeny, Projekt není přezkoumáván znalcem.

9. Určení zaměstnanců Rozdělované společnosti přecházejících na Nástupnickou společnost (§ 250 odst. 1 písm. h) ZoP)

9.1. Při procesu odštěpení sloučením dle tohoto Projektu nedochází k žádnému přechodu zaměstnanců Rozdělované společnoti na Nástupnickou společnost. Na Nástupnickou společnost tedy nepřechází žádná práva ani povinosti vyplývající z uzavřených pracovněprávních vztahů Rozdělované společnosti.

10. Změny zakladatelského právního jednání (250 odst. 1 písm. j) a písm. m) ZoP)

10.1. Při procesu odštěpení sloučením dle tohoto Projektu se zakladatelské právní jednání Nástupnické společnosti nemění.

10.2. Zakladatelská listina Rozdělované společnosti se v důsledku rozdělení mění takto: Článek 4.1.1. zakladatelské listiny Rozdělované společnosti se ruší a bude nahrazen novým článkem 4.1.1. následujícího znění:
4.1.1. Výše základního kapitálu Společnosti činí 2 000 000,- Kč (slovy: dva miliony korun českých).

11. Ocenění Odštěpované části jmění přecházející na Nástupnickou společnost

11.1. S ohledem na skutečnost, že Nástupnická společnost nebude zvyšovat základní kapitál ze jmění Rozdělované společnosti, nebude Odštěpovaná část jmění v souladu s ust. § 253 odst. 3 ZoP oceněna posudkem znalce.

12. Další ustanovení

12.1. Rozdělovaná společnost prohlašuje, že k realizaci procesu rozdělení odštěpením sloučením se nevyžaduje souhlas jednoho nebo více správních orgánů podle zvlášních zákonů nebo podle přímo použitelných předpisů Evropské unie ve smyslu ustanovení § 15a odst. 1 ZoP.

12.2. Vzhledem k tomu, že Rozdělovaná společnost i Nástupnická společnost jsou příjemcem veřejné podpory, dotace, návratné finanční výpomoci nebo investiční pobídky, oznámily zúčastné společnosti poskytovateli veřejné podpory zahájení příprav přeměny v souladu s ust. § 39a ZoP.

13. Konečná a mezitímní účetní závěrka, zahajovací rozvahy

13.1. Poslední řádné účetní závěrky zúčastněných společností byly sestaveny z údajů ke dni 31.12.2025, od něhož ke dni vyhotovení tohoto projektu uplynulo více než 6 měsíců. Mezitímní účetní závěrka podle § 11 odst. 2 ZoP však nebyla sestavována, s ohledem na skutečnost, že s tím všichni společníci a akcionáři obou osob zúčastněných na přeměně udělili souhlas ve smyslu § 11a odst. 2 ZoP.

13.2. Obě zúčastněné společnosti sestaví ke dni předcházejícímu Rozhodný den, tj. ke dni 31.12.2026, své konečné účetní závěrky jako řádné účetní závěrky.

13.3. Obě zúčastněné společnosti sestaví k Rozhodnému dni, tj. k 1.1.2027 zahajovací rozvahy. K zahajovací rozvaze Nástupnické společnosti bude v souladu s § 11b ZoP připojen komentář, ve kterém bude popsáno, do jakých složek zahajovací rozvahy byly převzaty položky vyplývající z konečné účetní závěrky Rozdělované společnosti.

13.4. Účetní závěrky i zahajovací rozvahy zúčastněných společností budou v souladu s § 12 ZoP ověřeny auditorem.

14. Zveřejnění Projektu, schválení Projektu

14.1. V souladu s § 33 ZoP bude tento Projekt uložen do sbírky listin obchodního rejstříku Rozdělované společnosti a Nástupnické společnosti nejméně 1 měsíc přede dnem, kdy bude Rozdělovanou společností a Nástupnickou společností rozhodováno o jeho schválení. Oznámení o uložení Projektu přeměny do sbírky listin bude společně s upozorněním pro věřitele a společníky zúčastněných společností zveřejněno na webových stránkách zúčastněných společností.

14.2. Rozdělení odštěpením dle tohoto projektu podléhá schválení rozhodnutím valné hromady, resp. jediného společníka při výkonu působnosti valné hromady, zúčastněných společností.

15. Prohlášení

15.1. Rozdělovaná společnost a Nástupnická společnost dále prohlašují, že:

(i) jediný společník Rozdělované společnosti a jediný akcionář Nástupnické společnosti se hodlají vzdát, způsobem požadovaným v § 9 ZoP, práv specifikovaných v § 7 ZoP;

(ii) v souladu s ustanovením § 27 písm. d) ZoP statutární orgán Rozdělované společnosti ani Nástupnické společnosti nezpracovávají žádnou zprávu týkající se přeměny, jinak vyžadovanou ZoP, neboť jediný společník a jediný akcionář zúčastněných společností udělil nebo udělí, způsobem stanoveným § 9 ZoP, svůj souhlas s tím, aby v souladu s § 8 ve spojení s § 27 písm. d) ZoP jakákoliv zpráva týkající se této přeměny nebyla vypracována.

16. Závěrečná ustanovení

16.1. Není-li v tomto Projektu uvedeno jinak, řídí se dále proces rozdělení odštěpením sloučením příslušnými ustanoveními Zákona o přeměnách a dalšími příslušnými právními předpisy ČR.

16.2. Právní účinky procesu rozdělení odštěpením sloučením nastávají v souladu s ust. § 59 odst. 1 ZoP dnem zápisu rozdělení do obchodního rejstříku.

V Ostravě dne 10. listopadu 2026

Za ČSAD Ostrava a.s.:
Ing. Tomáš Vrátný, předseda představenstva
Ing. Václav Johánek, člen představenstva
Ing. Petr Nemrava, člen představenstva

Za Nikey s.r.o.:
Ing. Tomáš Vrátný, jednatel
Ing. Pavel Rubeš, jednatel