

# Zpráva o přeshraniční fúzi sloučením

---

sestavená ve smyslu ust. § 59p, ve spojení s ust. § 24 zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev (dále jen jako „Zákon o přeměnách“)

vypracovaná členem správní rady společnosti **Unicorns Investment SE** dne 17.2.2021

---

## 1. PRÁVNÍ A EKONOMICKÉ ODŮVODNĚNÍ

1.1. Podle ustanovení § 24, ve spojení s ust. § 59p zákona č. 125/2008 Sb., Zákona o přeměnách, vypracoval člen správní rady společnosti **Unicorns Investment SE**, IČO: 243 15 150, se sídlem Salmovská 2002/18, Nové Město, Praha 2, akciová společnost, založená podle českého práva, společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp.zn. H 667 (dále jen jako „Zanikající společnost 3“), tuto Zprávu o přeshraniční fúzi sloučením (dále jen jako „Zpráva“), která bude uskutečněna mezi následujícími subjekty (dále jen „Fúze“):

- a) **FREE CARS SRLS**, společnost s ručením omezeným, založená podle italského práva, se sídlem via Tadino Alessandro 29, 201 24 Milano (MI), Italská republika, identifikační číslo a zápis v Obchodní komoře v Miláně č. 10364480961, zápis v Evropském registru č. MI - 2526528 (dále jen jako „Nástupnická společnost“), jako nástupnická společnost;
- b) **Prago Investment a.s.**, IČO: 046 58 175, Křížovnická 86/6, Staré Město, 110 00 Praha 1, akciová společnost, založená podle českého práva, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp.zn. B 21229, (dále jen jako „Zanikající společnost 1“);
- c) **Tarmo Corp a.s.**, IČO: 072 16 491, se sídlem Primátorská 296/38, Libeň, 180 00 Praha 8, akciová společnost, založená podle českého práva, společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp.zn. B 23566 (dále jen jako „Zanikající společnost 2“);
- d) **Unicorns Investment SE**, jako Zanikající společnost 3;

(Nástupnická společnost, Zanikající společnost 1, Zanikající společnost 2 a Zanikající společnost 3 dále společně jen jako „Zúčastněné společnosti“; Zanikající společnost 1, Zanikající společnost 2 a Zanikající společnost 3 dále společně jen jako „Zanikající společnosti“).

- 1.2. Tato zpráva byla vypracována v souladu s ustanoveními společného projektu přeshraniční fúze sloučením ze dne 2. listopadu 2020, podepsaného pověřenými zástupci každé Zúčastněné společnosti (dále jen jako „Projekt“).
- 1.3. Ke dni vyhotovení této Zprávy:
- a) Nástupnická společnost má jediného společníka;
  - b) Zanikající společnost 1 má jediného akcionáře. Tímto akcionářem je současně Nástupnická společnost;
  - c) Zanikající společnost 2 má jediného akcionáře. Tímto akcionářem je současně Nástupnická společnost;
  - d) Zanikající společnost 3 má jediného akcionáře. Tímto akcionářem je současně Nástupnická společnost;
- 1.4. Na základě Fúze Zanikající společnost zaniknou bez likvidace a Nástupnická společnost vstoupí do všech práv a povinností Zanikajících společností.
- 1.5. Výše základního kapitálu Nástupnické společnosti se Fúzí nemění.
- 1.6. Důvodem Fúze je zejména zjednodušení organizační struktury kapitálové skupiny Zúčastněných společností a úspora administrativních nákladů v rámci skupiny.
- 1.7. Zúčastněné společnosti se dohodly, že podle českého práva je rozhodným dnem, od kterého se jednání Zanikajících společností považuje z účetního hlediska za jednání učiněná na účet Nástupnické společnosti, 28. září 2020.
- 1.8. Fúze nabývá účinnosti dnem zápisu Fúze do obchodního rejstříku příslušného pro Nástupnickou společnost, tj. Obchodního rejstříku Italské republiky. Bude se mít za to, že právní účinky Fúze nastanou v den zápisu Fúze do obchodního rejstříku příslušného pro Nástupnickou společnost.

## **2. ODŮVODNĚNÍ VÝMĚNNÉHO POMĚRU AKCIÍ, CENNÝCH PAPIRŮ A JINÝCH OBCHODNÍCH PODÍLŮ (§ 24 odst. 2 písm. a) Zákona o přeměnách)**

- 2.1. Výměna akcií, cenných papírů a jiných obchodních podílů v Zanikající společnosti 2 se řídí právním řádem České republiky a právním řádem Italské republiky.
- 2.2. K datu této Zprávy Zanikající společnost 3 vydala dluhopisy a je povinna věřitelům zachovat stejná práva, tak jak jim je přiznáno podle čl. 35 odst. 1 českého zákona č. 125/2008 Sb.
- 2.3. Akcie a cenné papíry na Zanikající společnosti 3 nebudou vyměněny za podíly v Nástupnické společnosti dle ust. § 134 a § 155 odst. 5 českého Zákona o přeměnách. Zanikající společnost 3 se tak nestane společníkem Nástupnické společnosti.
- 2.4. Při stanovení výměnného poměru ve vztahu k jedinému akcionáři Zanikající společnosti 3 bylo vycházeno z výše základního kapitálu všech Zúčastněných společností.

2.5. Akcionářům a společníkům Zúčastněných společností nebudou vypláceny žádné peněžní doplatky, či plnění v souvislosti s přeshraniční Fúzí.

### **3. ODŮVODNĚNÍ VÝŠE PŘÍPADNÝCH DOPLATKŮ (§ 24 odst. 2 písm. b) Zákona o přeměnách)**

Vzhledem k tomu, že dle bodu 2. akcie na Zanikající společnosti 3, nebudou vyměněny za podíly Nástupnické společnosti, nedojde k poskytnutí žádného doplatku akcionářům žádné Zanikající společnosti. Tato Zpráva proto neobsahuje žádné odůvodnění doplatků ze strany jediného akcionáře Zanikající společnosti 3.

### **4. VYSVĚTLENÍ OPATŘENÍ VE PROSPĚCH VLASTNÍKŮ JEDNOTLIVÝCH DRUHŮ CENNÝCH PAPIRŮ EMITOVANÝCH OSOBOU ZÚČASTNĚNOU NA PŘEMĚNĚ (§ 24 odst. 2 písm. c) Zákona o přeměnách)**

V rámci přeshraniční fúze sloučením dle Projektu nejsou zakládána žádná opatření ve prospěch vlastníků jednotlivých druhů cenných papírů emitovaných osobou Zúčastněnou na přeměně. Tato zpráva tak neobsahuje vysvětlení takových opatření.

### **5. POPIS OBTÍŽÍ, KTERÉ SE VYSKYTLY PŘI OCEŇOVÁNÍ, NEBO ÚDAJ, ŽE SE ŽÁDNÉ OBTÍŽE NEVYSKYTLY (§ 24 odst. 2 písm. d) Zákona o přeměnách)**

Při oceňování se žádné obtíže nevyskytly.

### **6. ZMĚNY EKONOMICKÉHO A PRÁVNÍHO POSTAVENÍ SPOLEČNÍKŮ NEBO ČLENŮ, VČETNĚ ZMĚNY ROZSAHU RUČENÍ AKCIONÁŘŮ, SPOLEČNÍKŮ SPOLEČNOSTÍ NEBO ČLENŮ DRUŽSTEV NEBO NĚKTERÝCH Z NICH, POKUD SE ROZSAH RUČENÍ SPOLEČNÍKŮ NEBO ČLENŮ NEBO NĚKTERÝCH Z NICH MĚNÍ (§ 24 odst. 2 písm. e) Zákona o přeměnách)**

Jelikož v rámci přeshraniční Fúze sloučením dle Projektu nedochází ke změně ekonomického a právního postavení Nástupnické společnosti a Zanikající společnost 3 zaniká s právním nástupnictvím, rozsah ručení akcionářů a společníků nebo některých z nich se nemění.

### **7. DOPADY PŘEMĚNY NA VĚŘITELE OSOBY ZÚČASTNĚNÉ NA PŘEMĚNĚ, ZEJMÉNA Z HLEDISKA DOBYTNOSTI JEJICH POHLEDÁVEK (§ 24 odst. 2 písm. f) Zákona o přeměnách)**

7.1. Všechna práva a povinnosti Zanikající společnosti 3 vůči jejím věřitelům přejdou v důsledku Fúze na Nástupnickou společnost se všemi důsledky s tím spojenými.

7.2. S ohledem na to, že Nástupnické společnosti v důsledku této přeměny zůstanou její aktiva a přejdou na ni rovněž aktiva Zanikající společnosti 3, bude Nástupnická společnost důvěryhodnějším subjektem pro věřitele všech Zúčastněných společností.

- 7.3. Fúze nebude mít žádné negativní dopady na práva věřitelů Zanikající společnosti 3, ani nebude mít vliv na dobytost a vymahatelnost jejich pohledávek za Zanikající společností 3.
- 7.4. Fúze neopravňuje třetí strany k ukončení stávajících smluv anebo právních vztahů se Zanikající společností 3 (s výjimkou případů, kde je tak výslovně ujednáno v rámci konkrétní smlouvy) a věřitelům v souvislosti s dokončením Fúze nevznikne právo na náhradu škody vůči Zanikající společnosti 3 a Nástupnické společnosti.

## **8. PRAVDĚPODOBNÉ DOPADY PŘESHraniČNÍ FÚZE NA AKCIONÁŘE ZANIKAJÍCÍ SPOLEČNOSTI 3 (§ 59p odst. 3 Zákona o přeměnách)**

- 8.1. Akcionářem Zanikající společnosti 3 je Nástupnická společnost. V důsledku Fúze dojde k zániku Zanikající společnosti 3 bez likvidace a Nástupnická společnost vstoupí do všech práv a povinností Zanikající společnosti 1 na základě univerzálního právního nástupnictví. Z důvodů uvedených v této Zprávě, nestanoví tato Zpráva žádný výměnný poměr podílů Zanikající společnosti 3, ani doplatky ze strany Nástupnické společnosti.
- 8.2. Podle Zanikající společnosti 3 nebude mít Fúze žádný negativní dopad na Nástupnickou společnost.

## **9. PRAVDĚPODOBNÉ DOPADY PŘESHraniČNÍ FÚZE NA ZAMĚSTNANCE ZANIKAJÍCÍ SPOLEČNOSTI**

- 9.1. Ke dni vyhotovení této Zprávě nejsou v Zanikající společnosti 3 žádní zaměstnanci.

Praha, 17. února 2021

**Unicorns Investment SE**  
DMDF, s.r.o., člen představenstva  
při výkonu funkce Gabriela Juríková  
zast. Jaroslav Šusta,  
na základě plné moci ze dne 28.1.2021