

G P P & C O

PROJEKT ROZDĚLENÍ ODŠTĚPENÍM SLOUČENÍM

vyhotovený společnostmi

CT Solutions s.r.o.

jako společností rozdělovanou

a

ILAVO GROUP a.s.

jako společností nástupnickou

vyhotovený ve smyslu § 14, § 250, § 280 a § 312 a souvisejících ustanovení zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZoP**“) následujícími společnostmi jako osobami zúčastněnými na přeměně:

CT Solutions s.r.o.

IČO: 17285429

se sídlem Vojtěšská 211/6, Nové Město, 110 00 Praha 1

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. C 369401

(„**Rozdělovaná společnost**“)

a

ILAVO GROUP a.s.

IČO: 22377301

se sídlem Pražákova 1024/66a, Štýřice, 639 00 Brno

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně pod sp. zn. B 9042

(„**Nástupnická společnost**“, Rozdělovaná společnost a Nástupnická společnost společně „**Zúčastněné společnosti**“)

1. ÚVODNÍ USTANOVENÍ

- 1.1 V souladu s § 243 odst. 1 písm. b) bod 2, § 250, § 280 a § 312 a násl. ZoP a za splnění dalších podmínek stanovených obecně závaznými právními předpisy dochází v důsledku procesu rozdělení Rozdělované společnosti formou odštěpení sloučením k přechodu vyčleněné části jmění Rozdělované společnosti na existující společnost, kterou je Nástupnická společnost („**Odštěpení**“).
- 1.2 Rozdělovaná společnost v důsledku Odštěpení **nezaniká**.
- 1.3 V souladu s § 14 ZoP proběhne provedení procesu Odštěpení na základě tohoto projektu přeměny („**Projekt**“).
- 1.4 Rozdělovaná společnost tímto Projektem odštěpuje část svého jmění identifikovanou v příloze č. 1 tohoto Projektu, která na základě tohoto Projektu přejde na Nástupnickou společnost, která se stane vlastníkem takto odštěpeného jmění, resp. ve vztahu k odštěpenému jmění vstoupí do právního postavení Rozdělované společnosti. Jediným akcionářem Nástupnické společnosti je jediný společník Rozdělované společnosti. Cílem tohoto Projektu je přesun podnikatelské činnosti Rozdělované společnosti na Nástupnickou společnost v souvislosti s žádostí o licenci poskytovatele služeb souvisejících s kryptoaktivy (CASP) ve smyslu Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2023/1114 ze dne 31. května 2023 o trzích kryptoaktiv a o změně nařízení (EU) č. 1093/2010 a (EU) č. 1095/2010 a směrnic 2013/36/EU a (EU) 2019/1937, a to včetně přechodu všech klientských kmenů Rozdělované společnosti, kdy na Nástupnickou společnost přechází všichni klienti všech služeb Rozdělované společnosti, vždy včetně veškeré smluvní dokumentace, včetně AML a KYC dokumentace, včetně souhlasů se zpracováním osobních údajů a veškeré dokumentace na úseku ochrany osobních údajů klientů, a včetně veškeré další doprovodní dokumentace.

2. IDENTIFIKACE ROZDĚLOVANÉ A NÁSTUPNICKÉ SPOLEČNOSTI

- 2.1 Ve smyslu ustanovení § 245 odst. 3 ZoP je v procesu rozdělení ve formě odštěpení sloučením zúčastněnou společností Rozdělovaná společnost CT Solutions s.r.o., IČO: 17285429, se sídlem Vojtěšská 211/6, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. C 369401. Rozdělovaná společnost je společností s ručením omezeným s plně splaceným základním kapitálem. Základní kapitál Rozdělované společnosti činí 20 000 Kč a je tvořen vkladem jediného společníka pana Ľuboše Horčíka, narozeného 14. 11. 1995, bytem Budatínska 3687/12, 851 06 Bratislava, Slovenská republika („**Společník**“).
- 2.2 Ve smyslu ustanovení § 245 odst. 3 ZoP je v procesu rozdělení ve formě odštěpení sloučením zúčastněnou společností Nástupnická společnost ILAVO GROUP a.s., IČO: 22377301, se sídlem Pražákova 1024/66a, Štýřice, 639 00 Brno, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně pod sp. zn. B 9042. Nástupnická společnost je akciovou společností s plně splaceným základním kapitálem. Základní kapitál Nástupnické společnosti činí 15 620 000 Kč a je tvořen 15 620 000 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 Kč.
- 2.3 S akciemi není spojeno žádné zvláštní právo. Jediným akcionářem Rozdělované společnosti je pan Ľuboš Horčík, narozen 14. 11. 1995, bytem Budatínska 3687/12, 851 06 Bratislava, Slovenská republika („**Akcionář**“).

3. ROZHODNÝ DEN

- 3.1 Rozhodným dnem Rozdělení ve formě odštěpení sloučením ve smyslu ustanovení § 10 odst. 1 ZoP je 1. 1. 2025 („**Rozhodný den**“).
- 3.2 V souladu s ustanovením § 10 odst. 2 ZoP nastávají účinky Rozhodného dne jen ve vztahu k těm jednáním, která se týkají majetku nebo dluhů, jež v souladu s tímto Projektem přechází na Nástupnickou společnost.

4. VÝMĚNNÝ POMĚR – IDENTIFIKACE PODÍLU V ROZDĚLOVANÉ SPOLEČNOSTI PO ZÁPISU ODŠTĚPENÍ DO OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU

- 4.1 Výše vkladu, rozsah splnění vkladové povinnosti a výše podílu Společníka na Rozdělované společnosti zůstanou v důsledku Odštěpení nezměněny. Rozdělovaná společnost bude mít po zápisu Odštěpení do obchodního rejstříku společníka uvedeného v čl. 2.1 tohoto Projektu.
- 4.2 Společník Rozdělované společnosti bude i nadále vlastnit podíl ve společnosti ve výši 100 % odpovídající vkladu do základního kapitálu Rozdělované společnosti ve výši 20 000 Kč, který byl v plné výši splacen.
- 4.3 Výměnný poměr není s ohledem na odstavec 5.1 stanoven a tento Projekt neobsahuje údaje podle ustanovení § 250 odst. 1 písm. c) a f).
- 4.4 S ohledem na informace uvedené v tomto čl. 4 a v čl. 5 Projektu nebudou vypláceny žádné doplatky ani poskytována žádná dorovnání ve smyslu příslušných ustanovení ZoP.

5. VÝMĚNNÝ POMĚR – IDENTIFIKACE PODÍLU V NÁSTUPNICKÉ SPOLEČNOSTI PO ZÁPISU ODŠTĚPENÍ DO OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU

- 5.1 V souladu s § 314 odst. 4 a § 307 ve spojení s § 135 ZoP Nástupnická společnost nevymění podíl Rozdělované společnosti za své akcie, neboť jediným akcionářem Nástupnické společnosti je Akcionář, který je zároveň jediným společníkem Rozdělované společnosti, tedy tytéž osoby se podílejí ve stejném poměru na Nástupnické společnosti a jejich čistá hodnota účasti na všech Zúčastněných společnostech se v důsledku Odštěpení nezmění. V důsledku Odštěpení tedy nedojde k žádné změně postavení ani majetkové účasti jediného Společníka v Nástupnické společnosti.

- 5.2 V důsledku Odštěpení tak nedojde k nabytí žádného podílu na Nástupnické společnosti Akcionářem Rozdělované společnosti. Výměnný poměr tedy nebyl stanoven a tento Projekt neobsahuje údaje podle ustanovení § 250 odst. 1 písm. c) a f).
- 5.3 Výše podílu Společníka Nástupnické společnosti zůstane tedy v důsledku Odštěpení nezměněn. Nástupnická společnost bude mít po zápisu Odštěpení do obchodního rejstříku jako jediného společníka Společníka, tak jak je vymezen v čl. 2.2 tohoto Projektu.

6. VÝMĚNNÝ POMĚR – ZHODNOCENÍ POSTAVENÍ AKCIONÁŘŮ A SPOLEČNÍKŮ

- 6.1 Realizace Odštěpení dle tohoto Projektu nezmění postavení Společníka Rozdělované společnosti nebo Akcionáře Nástupnické společnosti, a to s ohledem na skutečnost, že Akcionář a Společník jsou toutéž osobou. Této osobě nebude umněšena celková hodnota jí vlastněných aktiv v Rozdělované společnosti a Nástupnické společnosti, neboť bude i nadále vlastnit 100% podíl na Rozdělované společnosti a 100% podíl na akciích Nástupnické společnosti.

7. PRÁVA POSKYTNUTÁ VLASTNÍKŮM EMITOVANÝCH DLUHOPISŮ A ÚČASTNICKÝCH CENNÝCH PAPÍRŮ

- 7.1 Rozdělovaná společnost ani Nástupnická společnost nevydaly žádné dluhopisy ani jiné účastnické cenné papíry než akcie, tudíž tento Projekt neobsahuje žádná práva či opatření, která by pro ně byla navrhována.

8. ZVLÁŠTNÍ VÝHODY POSKYTOVANÉ ZÚČASTNĚNÝMI SPOLEČNOSTMI

- 8.1 Rozdělovaná společnost neposkytla jednateli ani jinými osobám žádnou zvláštní výhodu, stejně tak Nástupnická společnost neposkytla členům představenstva v souvislosti s rozdělením odštěpením žádné zvláštní výhody a Společník, resp. Akcionář udělil souhlas s tím, že znalecká zpráva se nevyžaduje, tudíž:
- a) tento Projekt není přezkoumáván znalcem;
 - b) nejsou v tomto Projektu uvedeny osoby, kterým je jakákoliv výhoda poskytována, ani informace o tom, kdo za jakých podmínek takovou výhodu poskytuje.

9. ZAMĚSTNANCI

- 9.1 V rámci Odštěpení dle tohoto Projektu na Nástupnickou společnost přechází jeden zaměstnanec organizační složky CT Solutions s.r.o. SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ ODDZIAŁ W POLSCE, jenž je specifikován v příloze č. 1 tohoto Projektu

10. MAJETEK A DLUHY PŘECHÁZEJÍCÍ NA NÁSTUPNICKOU SPOLEČNOST

- 10.1 V rámci Odštěpení přechází na Nástupnickou společnost majetek, majetková a další práva, smluvní vztahy a další jmění jejichž seznam je uveden v příloze č. 1 tohoto Projektu, zejména včetně v zahraničních odštěpných závodů Rozdělované společnosti, kterými jsou:
- a) CTS Slovensko organizační složka, právní forma dle práva Slovenské republiky: Podnik zahraničnej osoby (organizační složka podniku zahraničnej osoby), IČO: 55 936 377, se sídlem Zadunajská cesta 3557/10, Bratislava - městská část Petržalka 851 01, Slovenská republika, zapsaná v obchodním registru Městského soudu Bratislava III, oddíl: Po, vložka číslo: 8933/B;

- b) CT Solutions Magyarországi Fióktelepe, právní forma dle práva Maďarska: Külföldi vállalkozás magyarországi fióktelepe, registrační číslo: 01-17-001635, se sídlem 1111 Budapest, Lágymányosi utca 12. Fsz. 2. ajtó, Maďarsko, zapsáno v rejstříku Obchodního soudu Metropolitního soudu; a
 - c) CT SOLUTIONS S.R.O. SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ ODDZIAŁ W POLSCE, právní forma dle práva Polské republiky: ODDZIAŁ ZAGRANICZNEGO PRZEDSIĘBIORCY, číslo Národního soudního rejstříku (KRS): 0001104065, se sídlem UL. KALWARYJSKÁ 69 /9, 30-504, KRAKOV, MALOPOLSKO, Polská republika, zapsáno v Registru podnikatelů.
- 10.2 Na Nástupnickou společnost přecházejí jako součást odštěpovaného jmění práva a povinnosti, pohledávky a dluhy z veškerých smluv uzavřených Rozdělovanou společností a práva a povinnosti, pohledávky a dluhy vzniklé z případných jiných právních skutečností, které se týkají majetku, dluhů a jiných složek jmění určených dle předchozího článku 10.1 tohoto Projektu k přechodu na Nástupnickou společnost. Předchozí věta platí, jak pro smlouvy uzavřeny nebo jiné právní skutečnosti nastalé před Rozhodným dnem, které nebyly k rozhodnému dni ukončeny, tak i ze smluv uzavřených nebo jiných právních skutečností nastalých po Rozhodném dni, bez ohledu na to, zda již ze smluv bylo či nebylo plněno.
- 10.3 Na Nástupnickou společnost přejdou veškerá práva, výnosy, přírůstky majetku, dluhů a jiných složek jmění určených dle článku 10.1 tohoto Projektu k přechodu na Nástupnickou společnost vzniklé od Rozhodného dne, včetně případných výnosů ze zpeněžení majetku náležejícího do odštěpovaného jmění.
- 10.4 Na Nástupnickou společnost přechází veškerá technická a obchodní dokumentace týkající se odštěpovaného 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 Rozdělovaná společnost a Nástupnická společnost na sdílení této dokumentace s ohledem na řádné plnění jejich příslušných povinností.

11. NEROZDĚLENÝ ZISK MINULÝCH LET A JINÉ POLOŽKY VLASTNÍHO KAPITÁLU

- 11.1 Jednotlivé převzaté položky z konečné rozvahy Rozdělované společnosti a způsob jejich zahrnutí do zahajovacích rozvah Rozdělované a Nástupnické společnosti, bude popsán v rámci komentáře k zahajovacím rozvahám Rozdělované a Nástupnické společnosti.

12. PRÁVA A POVINNOSTI VE VZTAHU K DAŇOVÝM PŘEDPISŮM

- 12.1 Ke dni účinnosti Odštěpení převezme Nástupnická společnost po Rozdělované společnosti práva a povinnosti Rozdělované společnosti ve smyslu příslušných daňových předpisů. Tato práva a povinnosti přechází pouze co do rozsahu odštěpované části jmění Rozdělované společnosti, jež má podle tohoto Projektu přejít na Nástupnickou společnost.

13. ZMĚNY ZAKLADATELSKÉHO PRÁVNÍHO JEDNÁNÍ ZÚČASTNĚNÝCH SPOLEČNOSTÍ

- 13.1 V důsledku Odštěpení realizované na základě tohoto Projektu se zakladatelská právní jednání Zúčastněných společností nemění.

14. OCENĚNÍ ODŠTĚPOVANÉ ČÁSTI JMĚNÍ

- 14.1 V souladu s ustanovením § 253 odst. 3 ZoP nebude část jmění Rozdělované společnosti, která má v rámci Odštěpení přejít na Nástupnickou společnost, oceňována znalcem, neboť Nástupnická společnost **nebude** zvyšovat základní kapitál ze jmění Rozdělované společnosti.

15. SOUHLAS ORGÁNŮ VEŘEJNÉ MOCI

- 15.1 Statutární orgány Zúčastněných společností prohlašují a potvrzují, že k realizaci Odštěpení na základě tohoto Projektu není nutný souhlas jednoho nebo více správních orgánů dle zvláštních zákonů nebo přímo použitelných předpisů Evropské unie ve smyslu § 15a ZoP.
- 15.2 Zúčastněné společnosti nejsou příjemci ani žadateli o žádnou dotaci nebo návratnou finanční výpomoc. Žádný souhlas s přechodem práv a povinností z rozhodnutí o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci ve smyslu § 14a odst. 1 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, se tedy nevyžaduje.

16. KONEČNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZÚČASTNĚNÝCH SPOLEČNOSTÍ

- 16.1 Konečná účetní závěrka Rozdělované společnosti byla z důvodu retrospektivní přeměny (tj. Rozhodný den předchází datu vyhotovení tohoto Projektu) sestavena ke dni 31. 12. 2024.
- 16.2 Konečná účetní závěrka Nástupnické společnosti byla z důvodu retrospektivní přeměny (tj. Rozhodný den předchází datu vyhotovení tohoto Projektu) sestavena ke dni 31. 12. 2024.

17. ZAHAJOVACÍ ROZVAHA ZÚČASTNĚNÝCH SPOLEČNOSTÍ

- 17.1 Zahajovací rozvaha Rozdělované společnosti byla sestavena ke dni 1. 11. 2025.
- 17.2 Zahajovací rozvaha Nástupnické společnosti byla sestavena ke dni 1. 11. 2025.

18. PRÁVNÍ NÁSTUPNICTVÍ

- 18.1 V souladu s § 244 odst. 2 ZoP prejde ke dni zápisu Odštěpení do obchodního rejstříku vyčleněná část jmění na základě tohoto Projektu na Nástupnickou společnost.

19. PRÁVA AKCIONÁŘŮ, KTERÍ S PŘEMĚNOU NESOUHLASÍ

- 19.1 Vzhledem k tomu, že Akcionář, resp. Společník, je jediným akcionářem Rozdělované společnosti a zároveň je jediným společníkem Nástupnické společnosti se ustanovení § 318 a násl. ZoP neaplikuje.

20. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

- 20.1 Tento Projekt rozdělení odštěpením sloučením je vyhotoven ke dni jeho podpisu, kdy byl Projekt rozdělení rovněž schválen statutárními orgány Zúčastněných společností.
- 20.2 Právní účinky rozdělení Rozdělované společnosti nastávají ke dni zápisu Odštěpení do obchodního rejstříku.
- 20.3 Tento Projekt rozdělení je vyhotoven v pěti (5) stejnopisech v českém jazyce.
- 20.4 Tento Projekt se řídí českým právním řádem.
- 20.5 Nedílnou součástí tohoto Projektu jsou následující přílohy:
Příloha č. 1 – Specifikace odštěpovaného jmění

V Praze, dne _____

Rozdělovaná společnost

Za **CT Solutions s.r.o.**

Ľuboš Horčík, jednatel

V Praze, dne _____

Nástupnická společnost

Za **ILAVO GROUP a.s.**

Ľuboš Horčík, předseda představenstva

Příloha č. 1 – Specifikace odštěpovaného jmění