

PROJEKT ROZDĚLENÍ FORMOU ODŠTĚPENÍ SLOUČENÍM

společností

Step TRUTNOV a.s.

a

STEP Bioenergie s.r.o.

ze dne

23. 12. 2024

PROJEKT ROZDĚLENÍ FORMOU ODŠTĚPENÍ SLOUČENÍM

vypracovaný ve smyslu ustanovení § 14 a násl., § 250 a násl., § 280 a násl., § 290 a násl. a § 314 a násl. a souvisejících ustanovení zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů („**Zákon o přeměnách**“) níže uvedeného dne, měsíce a roku společnostmi:

Step TRUTNOV a.s.,

se sídlem Horská 695, Horní Staré Město, 541 02 Trutnov, IČO 252 76 956, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, spisová značka B 1700

(„**Rozdělovaná společnost**“)

a

STEP Bioenergie s.r.o.,

se sídlem Horská 695, Horní Staré Město, 541 02 Trutnov, IČO 285 21 757, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, spisová značka C 37842

(„**Nástupnická společnost**“)

(Rozdělovaná společnost a Nástupnická společnost dále společně také jen jako „**Zúčastněné společnosti**“)

Článek I PREAMBULE

- 1.1 V souladu s ustanovením § 1 odst. 2, § 243 odst. 1 písm. b) bod 2 a násl. § 250 a násl., § 280 a násl., § 290 a násl. a § 314 a násl. Zákona o přeměnách a za splnění dalších Zákonom o přeměnách stanovených podmínek dochází v důsledku realizace procesu rozdělení Rozdělované společnosti formou odštěpení odštěpované části jmění Rozdělované společnosti sloučením s Nástupnickou společností („**Rozdělení odštěpením sloučením**“) ke dni účinnosti zápisu Rozdělení odštěpením sloučením do obchodního rejstříku:
 - 1.1.1 k přechodu Odštěpované části jmění (*jak je tento pojem definován níže*) Rozdělované společnosti specifikované v ustanovení článku X tohoto projektu na Nástupnickou společnost;
 - 1.1.2 nedochází ke zrušení ani zániku Rozdělované společnosti.
- 1.2 Realizace procesu Rozdělení odštěpením sloučením proběhne v souladu s ustanovením § 14 Zákona o přeměnách na základě tohoto projektu přeměny („**Projekt**“).

Článek II Identifikace Zúčastněných společností (§ 250 odst. 1 písm. a) Zákona o přeměnách)

- 2.1 Ve smyslu ustanovení § 245 odst. 3 Zákona o přeměnách jsou v procesu Rozdělení odštěpením sloučením zúčastněnými obchodními společnostmi Nástupnická společnost a Rozdělovaná společnost, tedy:
 - 2.1.1 společnost **Step TRUTNOV a.s.**, se sídlem Horská 695, Horní Staré Město, 541 02 Trutnov, IČO: 25276956, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, spisová značka B 1700, právní forma: akciová společnost, která se v procesu Rozdělení odštěpením sloučením nachází v postavení **společnosti rozdělované**;

- 2.1.2** společnost **STEP Bioenergie s.r.o.**, se sídlem Horská 695, Horní Staré Město, 541 02 Trutnov, IČO 285 21 757, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, spisová značka C 37842, právní forma: společnost s ručením omezeným, která se v procesu Rozdělení odštěpením sloučením nachází v postavení **společnosti nástupnické**.

Článek III

Výměnný poměr

(§ 250 odst. 1 písm. c), § 290 odst. 1 písm. b), d), f) a § 314 Zákona o přeměnách)

- 3.1** Nástupnická společnost bude mít před zápisem Rozdělení odštěpením sloučením následujícího jediného společníka:
- 3.1.1** **STEP TRUTNOV GROUP s.r.o.**, sídlem Horská 695, Horní Staré Město, 541 02 Trutnov, IČO 065 33 591, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, spisová značka C 40434 („**STEP TRUTNOV GROUP**“), který je vlastníkem podílu o velikosti 100%, na něhož připadá plně splacený vklad ve výši 200.000,- Kč.
- 3.2** Rozdělovaná společnost bude mít před zápisem Rozdělení odštěpením sloučením následujícího jediného akcionáře:
- 3.2.1** **STEP TRUTNOV GROUP**, která je vlastníkem 254 kusů kmenových akcií ve formě na jméno v zaknihované podobě, o jmenovité hodnotě 100.000,- Kč každá, ISIN CZ 0005127266, jejichž celková jmenovitá hodnota činí 25.400.000,- Kč, a 100 kusů kmenových akcií ve formě na jméno v zaknihované podobě, o jmenovité hodnotě 10.000,- Kč každá, ISIN CZ 0005127274, jejichž celková jmenovitá hodnota činí 1.000.000,- Kč, přičemž tyto akcie představují podíl na základním kapitálu Rozdělované společnosti o velikosti 100%.
- 3.3** Vzhledem k tomu, že se bude ke dni zápisu Rozdělení odštěpením sloučením společnost **STEP TRUTNOV GROUP** jakožto jediný akcionář Rozdělované společnosti a jediný společník Nástupnické společnosti podílet na Zúčastněných společnostech ve stejném poměru, v souladu s ustanovením § 307 a § 135 ve spojení s § 314 odst. 4 Zákona o přeměnách, nedochází v rámci Rozdělení odštěpením sloučením k výměně akcií Rozdělované společnosti za podíly v Nástupnické společnosti, výměnný poměr není stanoven a nebude vyplacen ani žádný doplatek ve smyslu ustanovení § 291 a násl. a § 280a Zákona o přeměnách. Účast žádného z akcionářů v Rozdělované společnosti ani společníků v Nástupnické společnosti nezaniká, ani se nemění výše podílu či rozsah splnění vkladové povinnosti. V důsledku Rozdělení odštěpením sloučením nedojde ke změně výše vkladu Nástupnické společnosti.
- 3.4** V důsledku Rozdělení odštěpením sloučením dojde ke snížení jmenovité hodnoty akcií dosavadního akcionáře Rozdělované společnosti, a to následovně:
- 3.4.1** jmenovitá hodnota každé z celkem 254 kusů kmenových akcií Rozdělované společnosti bude snížena z částky ve výši 100.000 Kč (slovy: jedno sto tisíc korun českých) na částku ve výši 10.000 Kč (slovy: deset tisíc korun českých),
- 3.4.2** jmenovitá hodnota každé z celkem 100 kusů kmenových akcií Rozdělované společnosti bude snížena z částky ve výši 10.000 Kč (slovy: deset tisíc korun českých) na částku ve výši 1.000 Kč (slovy: jeden tisíc korun českých).
- 3.5** Rozdělovaná společnost zajistí provedení změny jmenovité hodnoty akcií Rozdělované společnosti v evidenci zaknihovaných cenných papírů tak, aby k ní došlo v době do 15 dnů od zápisu Rozdělení odštěpením sloučením do obchodního rejstříku.
- 3.6** V důsledku Rozdělení odštěpením sloučením nedochází ke štěpení akcií, změně druhu ani formy akcií Rozdělované společnosti, ani k jiné změně, která by měnila právní postavení akcionářů Rozdělované společnosti nebo zakládala právo odprodat akcie podle ustanovení § 308 Zákona o přeměnách. Tento Projekt tedy v souladu s ustanovením § 290 odst. 1 písm. f) Zákona o přeměnách neobsahuje postup pro případ vzniku tohoto práva.

Článek IV
Práva poskytnutá akcionářům Rozdělované společnosti
(§ 314, § 318 a násl. Zákona o přeměnách)

- 4.1 Vzhledem ke skutečnosti, že Rozdělovaná společnost nevydala jiné účastnické cenné papíry nebo zaknihované účastnické cenné papíry než akcie a Rozdělení musí být schváleno jediným akcionářem Společnosti, neobsahuje tento projekt poučení o právech akcionářů dle § 318 a dle § 380 a násl. Zákona o přeměnách.

Článek V
Rozhodný den Rozdělení odštěpením sloučením
(§ 250 odst. 1 písm. d) Zákona o přeměnách)

- 5.1 Rozhodným dnem Rozdělení odštěpením sloučením ve smyslu ustanovení § 10 odst. 1 Zákona o přeměnách je den **1.1.2025 („Rozhodný den“)**.
- 5.2 V souladu s ustanovením § 176 odst. 1 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů („**Občanský zákoník**“) se od Rozhodného dne jednání Rozdělované společnosti vztahující se k Odštěpované části jmění považují z účetního hlediska za jednání uskutečněná na účet Nástupnické společnosti.

Článek VI
Práva poskytnutá vlastníkům dluhopisů a účastnických cenných papírů
(§ 250 odst. 1 písm. e), 290 odst. 1 písm. e) Zákona o přeměnách)

- 6.1 Vzhledem k tomu, že žádná ze Zúčastněných společností není emitentem účastnických cenných papírů, zaknihovaných účastnických cenných papírů, které nejsou akciemi nebo zatímními listy, ani dluhopisů, nejsou v tomto Projektu stanovena práva, jež Nástupnická společnost poskytne vlastníkům takovýchto cenných papírů.

Článek VII
Den, od kterého vzniká právo na podíl na zisku a předpoklady jeho vzniku
(§ 250 odst. 1 písm. f) Zákona o přeměnách)

- 7.1 Vzhledem k tomu, že akcie Rozdělované společnosti nebudou vyměňovány za podíly Nástupnické společnosti, neobsahuje tento Projekt úpravu podmínek pro určení dne, od kterého vznikne právo na výplatu podílu na zisku z vyměněných podílů v Nástupnické společnosti.

Článek VIII
Zvláštní výhody poskytované Zúčastněnými společnostmi
(§ 250 odst. 1 písm. g) Zákona o přeměnách)

- 8.1 Vzhledem k tomu, že:
- 8.1.1 žádná ze Zúčastněných společností neposkytla žádnou zvláštní výhodu svým statutárním orgánům, členům správní rady, a že nezřídila dozorčí radu ani kontrolní komisi;
- 8.1.2 tento Projekt není přezkoumáván znalcem;
- nejsou v tomto Projektu uvedeny ve smyslu ustanovení § 250 odst. 1 písm. g) Zákona o přeměnách osoby, kterým je jakákoliv výhoda poskytována, ani informace o tom, kdo a za jakých podmínek takovou výhodu poskytuje.

Článek IX
Určení, kteří zaměstnanci Rozdělované společnosti se stávají zaměstnanci Nástupnické společnosti
(§ 250 odst. 1 písm. h) Zákona o přeměnách)

- 9.1 V rámci Rozdělení odštěpením sloučením se žádný zaměstnanec Rozdělované společnosti nestane zaměstnancem Nástupnické společnosti.

Článek X
Odštěpovaná část jmění
(§ 250 odst. 1 písm. i) Zákona o přeměnách)

- 10.1** Rozdělovaná společnost vyčlenila ke dni vyhotovení tohoto Projektu odštěpovanou část jmění specifikovanou v článku XVIII („**Odštěpovaná část jmění**“), která v důsledku realizace procesu Rozdělení odštěpením sloučením přechází ve smyslu ustanovení § 244 odst. 2 Zákona o přeměnách ke dni účinnosti zápisu Rozdělení odštěpením sloučením do obchodního rejstříku na Nástupnickou společnost.
- 10.2** Pokud dojde ode dne vyčlenění Odštěpované části jmění do okamžiku účinnosti zápisu Rozdělení odštěpením sloučením do obchodního rejstříku k převodu či přechodu jakéhokoli majetku, který je anebo měl být součástí Odštěpované části jmění, na třetí osobu, anebo ke vzniku práva či dluhu přímo spojeného s takovým majetkem vůči třetím osobám, nebo ke vzniku práva či dluhu přímo spojeného s některým dluhem, jenž měl v důsledku Rozdělení odštěpením sloučením přejít na Nástupnickou společnost, přechází ke dni účinnosti zápisu Rozdělení odštěpením sloučením do obchodního rejstříku na Nástupnickou společnost majetek a práva získaná v důsledku takového převodu či přechodu majetku Rozdělované společnosti od třetí osoby, příp. se Nástupnická společnost stává ke dni účinnosti zápisu Rozdělení odštěpením sloučením do obchodního rejstříku k tomuto datu zavázanou vůči třetí osobě z takto vzniklých dluhů, příp. oprávněnou z takto vzniklých práv.
- 10.3** Ke dni účinnosti zápisu Rozdělení odštěpením sloučením do obchodního rejstříku přechází na Nástupnickou společnost veškerý majetek, práva a dluhy nabyté či vzniklé do dne účinnosti zápisu Rozdělení odštěpením sloučením do obchodního rejstříku v souvislosti s provozováním majetku a dluhů Rozdělované společnosti náležejících do Odštěpované části jmění tak, jak je uvedeno v článku XVIII. tohoto Projektu, a to zejména vybrané právní vztahy, které souvisí s majetkem náležejícím do Odštěpované části jmění a jeho provozováním, a rovněž i vybrané součásti a vybavení majetku náležejícího do Odštěpované části jmění, které s jeho provozováním funkčně souvisí.

Článek XI
Změna stanov Rozdělované společnosti a společenské smlouvy Nástupnické společnosti
(§ 250 odst. 1 písm. j) a m) Zákona o přeměnách)

- 11.1** Stanovy Rozdělované společnosti se v důsledku realizace Rozdělení odštěpením sloučením mění následovně:
- Článek 4.1 stanov se mění tak, že nově zní:**
- Základní kapitál společnosti činí 2.640.000 Kč (slovy: dva miliony šest set čtyřicet tisíc korun českých) a je rozdělen na 354 kusů kmenových akcií, z toho:*
- (a) *254 kusů kmenových akcií o jmenovité hodnotě každé 10.000 Kč (slovy: deset tisíc korun českých), a*
- (b) *100 kusů kmenových akcií o jmenovité hodnotě každé 1.000 Kč (slovy: jeden tisíc korun českých).*
- Článek 4.3 stanov se mění tak, že nově zní:**
- S jednou akcií o jmenovité hodnotě 1.000 Kč (slovy: jeden tisíc korun českých) je spojen 1 hlas. S jednou akcií o jmenovité hodnotě 10.000 Kč (slovy: deset tisíc korun českých) je spojeno 10 hlasů. Celkový počet hlasů ve společnosti je 2.640 (slovy: dva tisíce šest set čtyřicet).*
- 11.2** Společenská smlouva Nástupnické společnosti se v důsledku realizace Rozdělení odštěpením sloučením nemění.

Článek XII
Změny základního kapitálu Zúčastněných společností
(§ 281 a § 266a Zákona o přeměnách)

- 12.1** V rámci realizace Rozdělení odštěpením sloučením nedojde ke zvýšení ani snížení základního kapitálu Nástupnické společnosti.

- 12.2** V rámci realizace Rozdělení odštěpením sloučením dojde ke snížení základního kapitálu Rozdělované společnosti v souladu s ustanovením § 266a Zákona o přeměnách, a to z částky 26.400.000 Kč (slovy: dvacet šest milionů čtyři sta tisíc korun českých) o částku ve výši 23.760.000 Kč (slovy: dvacet tři miliony sedm set šedesát tisíc korun českých) na částku ve výši 2.640.000 Kč (slovy: dva miliony šest set čtyřicet tisíc korun českých).
- 12.3** Snížení základního kapitálu Rozdělované společnosti bude v souladu s ustanovením § 266a odst. 2 ve spojení s ustanovením § 110 Zákona o přeměnách provedeno snížením jmenovité hodnoty akcií Rozdělované společnosti, a to tak, jak je uvedeno v článku 3.4 Projektu.
- 12.4** Částka, o niž se sníží základní kapitál Rozdělované společnosti, nebude vyplacena jedinému akcionáři Rozdělované společnosti, ale bude převedena na účet ostatních kapitálových fondů Rozdělované společnosti a zčásti na vyrovnání aktiv Odštěpované části jmění bude převedena do Nástupnické společnosti.

Článek XIII
Ocenění Odštěpované části jmění
(§ 253 odst. 3 Zákona o přeměnách)

- 13.1** Vzhledem k tomu, že v rámci realizace procesu Rozdělení odštěpením sloučením nedochází ke zvýšení základního kapitálu Nástupnické společnosti ze jmění Rozdělované společnosti, není Rozdělovaná společnost povinna nechat ocenit Odštěpovanou část jmění posudkem znalce jmenovaného za tímto účelem soudem.

Článek XIV
Souhlas orgánů veřejné moci
(§ 15a Zákona o přeměnách)

- 14.1** Statutární orgány Zúčastněných společností prohlašují, že se k realizaci Rozdělení odštěpením sloučením nevyžaduje souhlas jednoho nebo více orgánů veřejné moci podle zvláštních zákonů nebo podle přímo použitelných předpisů Evropských společenství ve smyslu ustanovení § 15a odst. 1 Zákona o přeměnách.

Článek XV
Konečné účetní závěrky Zúčastněných společností
(§ 11 odst. 1 Zákona o přeměnách)

- 15.1** Konečné účetní závěrky Zúčastněných společností budou v souladu s ustanovením § 176 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění, sestaveny ke dni předcházejícímu Rozhodný den, tj. ke dni 31.12.2024, a budou v souladu s § 12 odst. 1 Zákona o přeměnách a § 20 a násl. zákona č. 563/1991, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ověřeny auditorem.

Článek XVI
Mezitímní účetní závěrky Zúčastněných společností
(§ 11a odst. 2 Zákona o přeměnách)

- 16.1** Protože k tomu všichni akcionáři a společníci Zúčastněných společností dali souhlas, mezitímní účetní závěrky Zúčastněných společností se v souladu s ustanovením § 11a odst. 2 Zákona o přeměnách nevyžadují.

Článek XVII
Zahajovací rozvahy Zúčastněných společností
(§ 11 odst. 3 Zákona o přeměnách)

- 17.1** V souladu s ustanovením § 176 odst. 2 Občanského zákoníku budou zahajovací rozvahy Zúčastněných společností sestaveny k Rozhodnému dni, tj. ke dni 1.1.2025. Zahajovací rozvahy budou v souladu s § 12 odst. 2 Zákona o přeměnách ověřeny auditorem.

Článek XVIII

Odštěpovaná část jmění

18.1 Odštěpovaná část jmění, která v důsledku realizace procesu Rozdělení odštěpením sloučením přejde ve smyslu ustanovení § 244 odst. 2 Zákona o přeměnách ke dni účinnosti zápisu Rozdělení odštěpením sloučením do obchodního rejstříku na Nástupnickou společnost, tvoří:

18.1.1 Dlouhodobý hmotný majetek

- následující nemovité věci včetně jejich součástí (zejména technického zhodnocení) a souvisejících práv a povinností:

Parcelní číslo	Druh Pozemku	Katastrální území	Obec	Číslo LV
St. 587	zastavěná plocha a nádvoří	Horní Staré Město	Trutnov	7217
St. 1243	zastavěná plocha a nádvoří	Horní Staré Město	Trutnov	7217
St. 1244	zastavěná plocha a nádvoří	Horní Staré Město	Trutnov	7217
St. 1534	zastavěná plocha a nádvoří	Horní Staré Město	Trutnov	7217
St. 1535	zastavěná plocha a nádvoří	Horní Staré Město	Trutnov	7217
St. 1599	zastavěná plocha a nádvoří	Horní Staré Město	Trutnov	7217
St. 1625	zastavěná plocha a nádvoří	Horní Staré Město	Trutnov	7217
St. 1700	zastavěná plocha a nádvoří	Horní Staré Město	Trutnov	7217
1089/21	Ostatní plocha	Horní Staré Město	Trutnov	7217
1089/23	Ostatní plocha	Horní Staré Město	Trutnov	7217
1089/25	Ostatní plocha	Horní Staré Město	Trutnov	7217
2201/1	Ostatní plocha	Horní Staré Město	Trutnov	7217
2201/4	Ostatní plocha	Horní Staré Město	Trutnov	7217

Stavba	Součástí pozemku	Katastrální území	Obec	Číslo LV
Bez č.p./č.e.	St. 587	Horní Staré Město	Trutnov	7217
Bez č.p./č.e.	St. 1243	Horní Staré Město	Trutnov	7217
Bez č.p./č.e.	St. 1244	Horní Staré Město	Trutnov	7217
Bez č.p./č.e.	St. 1534	Horní Staré Město	Trutnov	7217
Bez č.p./č.e.	St. 1535	Horní Staré Město	Trutnov	7217
Bez č.p./č.e.	St. 1599	Horní Staré Město	Trutnov	7217

Bez č.p./č.e.	St. 1625	Horní Staré Město	Trutnov	7217
Bez č.p./č.e.	St. 1700	Horní Staré Město	Trutnov	7217

Článek XIX Finanční vyrovnání

- 19.1** Vzhledem ke skutečnosti, že v souladu s § 176 odst. 1 Občanského zákoníku se od Rozhodného dne jednání Rozdělované společnosti vztahující se k Odštěpované části jmění považují z účetního hlediska za jednání uskutečněná na účet Nástupnické společnosti, si strany přejí za účelem dosažení věrného a poctivého zobrazení v účetnictví uzavřít dohodu stanovující finanční vyrovnání za užívání Odštěpované části jmění Rozdělovanou společností v období od Rozhodného dne do dne nabytí účinnosti Rozdělení odštěpením sloučením.
- 19.2** Na základě uvedené dohody bude uhrazena Nástupnické společnosti částka odpovídající obvyklému nájmu ze strany Nástupnické společnosti, jakožto jednorázovou úplatou za užívání Odštěpovaného jmění Rozdělovanou společností v období od Rozhodného dne do dne nabytí účinnosti Rozdělení odštěpením sloučením

Článek XX Závěrečná ustanovení

- 20.1** Další práva a povinnosti Zúčastněných společností se řídí příslušnými ustanoveními Zákona o přeměnách.
- 20.2** Právní účinky procesu Rozdělení odštěpením sloučením nastávají v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 Zákona o přeměnách ke dni účinnosti zápisu Rozdělení odštěpením sloučením do obchodního rejstříku.
- 20.3** Tento Projekt podléhá schválení jediným akcionářem vykonávajícím působnost valné hromady Rozdělované společnosti a jediným společníkem vykonávajícím působnost valné hromady Nástupnické společnosti.
- 20.4** Tento projekt je vyhotoven ve pěti (5) vyhotoveních.

Rozdělovaná společnost:


Místo: Praha
Datum: 23. 12. 2024

Za **Step TRUTNOV a.s.:**


Nástupnická společnost:

Místo: Praha
Datum: 23. 12. 2024

Za **STEP Bioenergie s.r.o.:**



Mgr. Michaela Riedlová,
jednatel AD LEGES s.r.o., advokátní kancelář
na základě plné moci



Mgr. Michaela Riedlová,
jednatel AD LEGES s.r.o., advokátní kancelář
na základě plné moci

Ověření - legalizace

Ověřuji, že pod pořadovým číslem 11MR943W tuto listinu přede mnou vlastnoručně podepsala níže uvedená osoba, jejíž totožnost byla prokázána:
Mgr. Michaela Riedlová, nar. 08.12.1981, Jamborova 3174/20, Židenice, 61500 Brno.

V Brně, dne 23.12.2024



Soňa Dóbi
notářská tajemnice
pověřená Mgr. Klárou Janulíkovou, notářkou v Brně



Ověření - legalizace

Ověřuji, že pod pořadovým číslem 11MR95AI tuto listinu přede mnou vlastnoručně podepsala níže uvedená osoba, jejíž totožnost byla prokázána:
Mgr. Michaela Riedlová, nar. 08.12.1981, Jamborova 3174/20, Židenice, 61500 Brno.

V Brně, dne 23.12.2024



Soňa Dóbi
notářská tajemnice
pověřená Mgr. Klárou Janulíkovou, notářkou v Brně

