

ZPRÁVA O PŘESHraniČNÍ PŘEMĚNĚ

Správní rada společnosti YG INVESTMENTS CZ a.s., se sídlem Půlkruhová 813/34, Vokovice, 160 00 Praha 6, Česká republika, IČ: 22136479, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 29117, tímto podává ve smyslu § 24 a násl. ve spojení s § 59p č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, v účinném znění (dále jen „**Zákon o přeměnách**“) zprávu o přeshraniční přeměně v souvislosti se zamyšlenou přeshraniční fúzí sloučením níže uvedených společností.

Článek I. Základní informace

- 1.1 Zúčastněnými společnostmi na přeshraniční fúzi sloučením jsou:
- a) zanikající společnost **KSYL SLOVAKIA a.s.**, se sídlem Mostová 2, 811 02 Bratislava - městská část Staré Mesto, Slovenská republika, IČ: 47254335, zapsaná v obchodním rejstříku Městského soudu Bratislava III, oddíl Sa, vložka 5942/B (dále jen „**Zanikající společnost**“ nebo také „**KSYL SLOVAKIA**“); a
 - b) nástupnická společnost **YG INVESTMENTS CZ a.s.**, se sídlem Půlkruhová 813/34, Vokovice, 160 00 Praha 6, Česká republika, IČ: 22136479, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 29117 (dále jen „**Nástupnická společnost**“ nebo také „**YG INVESTMENTS CZ**“).

Článek II. Právní aspekty Přeměny

- 2.1 Samotné sloučení z právního hlediska představuje proces, kdy Zanikající společnost se sloučí s Nástupnickou společností, tj. Zanikající společnost přestane existovat jako samostatný právní subjekt a celý její majetek a závazky přejdou na Nástupnickou společnost. Nástupnická společnost vstoupí do právního postavení Zanikající společnosti.
- 2.2 Veškeré smluvní dokumenty a ujednání zůstávají bez jakýchkoliv změn či omezení v platnosti a účinnosti, bez nutnosti uzavírat nové smlouvy nebo činit jakékoliv právní jednání. Přeshraniční fúze bude provedena formou přeshraniční fúze sloučením (dále také jako „**Přeměna**“), která je upravena zákonem o přeměnách a příslušnými směrnicemi EU a českými a slovenskými právními předpisy, přičemž v rámci tohoto procesu platí, že:

- a) jediným akcionářem Nástupnické společnosti před Přeměnou je Zanikající společnost;
- b) jediným akcionářem Zanikající společnosti před Přeměnou je pan **Jevgenij Gabov**, dat. nar.: 2.2.1975, bytem: Trg Republike 003/25, Stari Grad, 110 00 Bělehrad, Srbská republika („**Jediný Akcionář**“).
- c) Nástupnická společnost je tedy 100% dceřinou společností Zanikající společnosti a obě Zúčastněné společnosti jsou součástí jednoho koncernu ve smyslu § 79 českého zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích;
- d) Jediným akcionářem Nástupnické společnosti se po dokončení Přeměny stane Jediný Akcionář a získá tedy 100 % akcií Nástupnické společnosti. V Nástupnické společnosti nedojde v důsledku Přeměny ke změně základního kapitálu.

2.3 V rámci této Přeměny není nutné vypracovat či vyhotovovat:

- a) **ocenění jmění žádné ze Zúčastněných společností**, neboť Přeměnou nedochází ke zvýšení základního kapitálu Nástupnické společnosti ze jmění Zanikající společnosti. V důsledku Přeměny dochází ke sloučení Zúčastněných společností tak, že ke dni zápisu Přeměny do obchodního rejstříku dojde k zániku Zanikající společnosti a její jmění, tj. soubor veškerého jejího majetku a veškerých dluhů, přejde v celém rozsahu na Nástupnickou společnost.
- b) **znaleckou zprávu o přeshraniční fúzi**, a to vzhledem ke skutečnosti, že jediný akcionář Nástupnické společnosti a jediný akcionář Zanikající společnosti vyjádří souhlas s tímto postupem dle § 59q odst. 2 písm. a) Zákona o přeměnách a předloží v tomto ohledu čestné prohlášení ke dni rozhodnutí o schválení Přeměny valnými hromadami Zúčastněných společností. Na základě § 5a Zákona o přeměnách nehrozí v důsledku Přeměny úpadek na straně Nástupnické společnosti;
- c) **mezitímní účetní závěrky Nástupnické společnosti**, a to vzhledem ke skutečnosti, že: (i) jediný akcionář Nástupnické společnosti a jediný akcionář Zanikající společnosti vyjádří souhlas s tímto postupem dle § 11a odst. 2 Zákona o přeměnách a předloží v tomto ohledu čestné prohlášení ke dni rozhodnutí o schválení Přeměny valnými hromadami Zúčastněných společností, a dále (ii) vzhledem ke skutečnosti, že projekt Přeměny byl vypracován před uplynutím lhůty 6 měsíců ode dne vyhotovení poslední řádné účetní závěrky za rok 2024;

- d) **mezitímní účetní závěrky Zanikající společnosti**, a to vzhledem ke skutečnosti, že projekt Přeměny byl vypracován před uplynutím lhůty 6 měsíců ode dne vyhotovení poslední řádné účetní závěrky za rok 2024;
- e) **oddíl zprávy o přeshraniční přeměně určený pro akcionáře Nástupnické společnosti**, a to vzhledem ke skutečnosti, že akcionář Nástupnické společnosti i akcionář Zanikající společnosti vyjádří souhlas s tímto postupem podle § 59p odst. 6 Zákona o přeměnách a předloží v tomto ohledu čestné prohlášení ke dni rozhodnutí o schválení Přeměny valnými hromadami Zúčastněných společností;
a
- f) **oddíl zprávy o přeshraniční přeměně určený pro zaměstnance Zúčastněných společností**, a to vzhledem ke skutečnosti, že Nástupnická i Zanikající společnost nebudou mít k rozhodnému dni ani k datu účinnosti Přeměny jakékoliv zaměstnance.

2.4 Nástupnická společnost uloží do Sbírky listin vedené při obchodním rejstříku:

- a) **projekt přeměny spolu s upozorněním pro věřitele, zaměstnance a akcionáře na jejich práva v souvislosti s § 33 odst. 1 a § 59l odst. 1 zákona o přeměnách**, přičemž upozornění pro věřitele, zaměstnance a akcionáře na jejich práva současně zpřístupní podle § 33 odst. 3 Zákona o přeměnách a uveřejní na internetové stránce podle § 33a Zákona o přeměnách <https://www.yginvestments.cz>;
- b) **prohlášení statutárního orgánu zachycující finanční situaci Nástupnické společnosti** ke dni, který nesmí předcházet dni uložení listin podle § 33 nebo jejich uveřejnění podle § 33a Zákona o přeměnách o více než 1 měsíc, které současně zpřístupní podle § 33 odst. 3 Zákona o přeměnách a uveřejní na internetové stránce podle § 33a Zákona o přeměnách <https://www.yginvestments.cz>.

2.5 Údaje dle § 24 Zákona o přeměnách:

- a) **Odůvodnění výměnného poměru akciových podílů z právního i ekonomického hlediska, dochází-li jejich výměně, a objasnění kritéria použitého pro rozdělení podílů v nástupnických společnostech nebo družstvech při rozdělení** - Jediným akcionářem Zanikající společnosti je Jediný Akcionář. Vzhledem ke skutečnosti, že v důsledku Přeměny dojde ke sloučení Nástupnické společnosti se Zanikající společností, Jediný Akcionář výměnou za svých 100 % akcií Zanikající společnosti obdrží 100 % akcií v Nástupnické společnosti. Veškeré Akcie Nástupnické společnosti, které v současné době v

Nástupnické společnosti vlastní Zanikající společnost, přejdou v důsledku Přeměny do vlastnictví Jediného Akcionáře.

- b) **Odůvodnění výše případných doplatků** - v rámci Přeměny nedochází k žádným doplatkům. Projekt Přeměny proto nezahrnuje stanovení doplatku a z povahy věci ani výši doplatku a jeho dobu splatnosti.
- c) **Vysvětlení opatření ve prospěch vlastníků jednotlivých druhů cenných papírů emitovaných osobou zúčastněnou na přeměně** – Jediný Akcionář je jediným akcionářem Zanikající společnosti a po účinnosti Přeměny se Jediný Akcionář stane napřímo jediným akcionářem Nástupnické společnosti.

V rámci Přeměny nejsou přijímána žádná opatření ve prospěch vlastníků jednotlivých druhů cenných papírů emitovaných osobou zúčastněnou na Přeměně, neboť Nástupnická společnost ani Zanikající společnost cenné papíry jiné, než akcie představující podíl na základním kapitálu, neemitovala. Zpráva o přeshraniční přeměně tak neobsahuje vysvětlení takových opatření. Výše základního kapitálu Nástupnické společnosti se v souvislosti s Přeměnou nemění. Přeměna nebude mít vliv na akcie Nástupnické společnosti, tj. nebude se měnit druh, forma, podoba, počet, obchodovatelnost akcií vydaných Nástupnickou společností.

- d) **Popis obtíží, které se vyskytly při oceňování, nebo údaj, že se žádné obtíže nevyskytly** - v rámci Přeměny nedochází k ocenění jmění Zanikající společnosti ani Nástupnické společnosti. Z tohoto důvodu tato zpráva o přeshraniční přeměně neobsahuje údaj podle § 24 odst. 2 písm. d) Zákona o přeměnách.
- e) **Změny ekonomického a právního postavení akcionářů nebo členů, včetně změny rozsahu ručení společníků společností nebo členů družstev nebo některých z nich, pokud se rozsah ručení společníků nebo členů nebo některých z nich mění** - Jediný Akcionář je před účinností Přeměny jediným akcionářem Zanikající společnosti a po účinnosti Přeměny se Jediný Akcionář stane napřímo jediným akcionářem Nástupnické společnosti, se všemi právy a povinnostmi z této změny vyplývajícími.
- f) **Dopady přeměny na věřitele osoby zúčastněné na přeměně, zejména z hlediska dobytnosti jejich pohledávek** - Přeměna nemá žádné právní a ekonomické účinky na věřitele. K plánovanému datu její účinnosti přechází veškerý majetek a závazky Zanikající společnosti na Nástupnickou společnost jako univerzálního právního nástupce. Věřitelé Zanikající společnosti tedy budou po Přeměně oprávněni domáhat se svých práv/pohledávek přímo u Nástupnické společnosti a uspokojit své pohledávky z majetku Nástupnické společnosti.

S ohledem na výše uvedené a dále na základě skutečnosti, že Zanikající společnost a Nástupnická společnost jsou solventní, neohrozí Přeměna zájmy věřitelů Zanikající společnosti a bude mít pozitivní dopad na dobytost jejich pohledávek.

- 2.6 Rozhodným dnem Přeměny je 1.9.2025, přičemž se předpokládá, že k předmětnému zápisu Přeměny dojde dne nejpozději do 31.12.2025.
- 2.7 Od rozhodného dne se jednání Zanikající společnosti považují z účetního hlediska za jednání uskutečněná na účet Nástupnické společnosti, a to dle § 10 odst. 1 Zákona o přeměnách. Právním důsledkem účinnosti Přeměny tedy bude stav, kdy namísto dvou Zúčastněných společností bude nadále existovat pouze Nástupnická společnost, na kterou bude převeden všechen majetek a závazky Zanikající společnosti.
- 2.8 Vzhledem ke skutečnosti, že k rozhodnému dni Přeměny nebude mít Zanikající společnost ani Nástupnická společnost žádné zaměstnance, není třeba řešit otázku přechodu těchto zaměstnanců do Nástupnické společnosti.

Článek III.

Ekonomické aspekty přeměny a dopady na budoucí podnikání

- 3.1 Sloučením se završí proces ukončení podnikatelských aktivit ve Slovenské republice a přesunu řídicích procesů a plánovaných investičních aktivit primárně do České republiky. Přínos Přeměny spočívá dále především v ekonomických aspektech, kdy sloučením:
 - a) po uplynutí transformačního období dojde k významným synergiím na nákladové stránce a k úspoře a snížení provozních nákladů a snížení administrativní náročnosti v rámci koncernu i obou společností zúčastněných na Přeměně; a
 - b) zjednoduší, zefektivní a zpřehlední se korporátní struktura skupiny. V důsledku Přeměny nedojde ke změně právní formy, obchodní firmy ani sídla Nástupnické společnosti.

Článek IV.

Dopady Přeměny na akcionáře

- 4.1 Jak bylo uvedeno shora, Jediný Akcionář je před účinností Přeměny jediným akcionářem Zanikající společnosti a po účinnosti Přeměny se Jediný Akcionář stane napřímo jediným akcionářem Nástupnické společnosti, se všemi právy a povinnostmi z této změny vyplývajícími.

Článek V.
Dopady Přeměny na zaměstnance

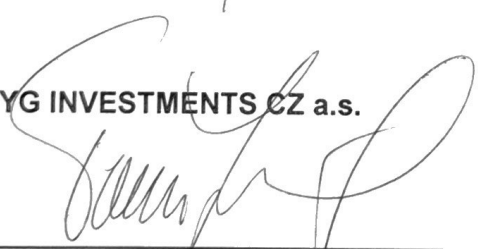
- 5.1 V procesu Přeměny nebyl identifikován žádný negativní dopad Přeměny na zaměstnance Zanikající společnosti, jelikož k rozhodnému dni Přeměny nebude mít Zanikající společnost žádné zaměstnance.
- 5.2 V procesu Přeměny nebyl identifikován žádný negativní dopad Přeměny na zaměstnance Nástupnické společnosti, neboť k rozhodnému dni Přeměny nebude mít Nástupnická společnost žádné zaměstnance.

Článek VI.
Závěrečná ustanovení

- 6.1 Tato zpráva o přeshraniční fúzi sloučením je určena jako podklad a základní informace k vypracovanému Projektu přeshraniční fúze sloučením, který je hlavním dokumentem celého procesu Přeměny.
- 6.2 Tato zpráva o přeshraniční přeměně bude v souladu s § 59p odst. 7 zákona o přeměnách uveřejněna na internetové stránce Nástupnické společnosti <https://www.yginvestments.cz>.

V Praze dne 26/9 2025.

Za **YG INVESTMENTS CZ a.s.**



Mgr. Tomáš Pešek, člen správní rady