

ZPRÁVA O PŘESHraniČNÍ PŘEMĚNĚ

zpracovaná podle § 59p zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev

1. Úvod

Statutární orgán společnosti CTR Atmospherica Aviation a.s., se sídlem Seifertova 2919/12, Žižkov, 130 00 Praha 3, IČO 264 56 176, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 7220 (dále jen „Rozdělovaná společnost“) tímto vypracoval tuto zprávu o přeshraniční přeměně v souvislosti s plánovaným přeshraničním rozdělením odštěpením se vznikem nové nástupnické společnosti se sídlem v Irsku (dále jen „Nástupnická společnost“).

Přeshraniční přeměna bude provedena podle příslušných ustanovení zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev (dále jen „Zákon o přeměnách“), zejména ustanovení upravujících přeshraniční rozdělení.

Rozhodným dnem přeměny bude 5.10.2026. Nástupnická společnost vznikne ke dni svého zápisu do irského obchodního rejstříku, který bude současně dnem účinků přeshraničního rozdělení.

2. Zúčastněné společnosti

2.1 Rozdělovaná společnost

Obchodní firma: CTR Atmospherica Aviation a.s.

Sídlo: Seifertova 2919/12, Žižkov, 130 00 Praha 3

IČ: 264 56 176

Právní forma: akciová společnost

Zápis v obchodním rejstříku: Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 7220

2.2 Nástupnická společnost

Obchodní firma: **CTR Aviation Rental Ltd**

Sídlo: Dublin, Irsko

Právní forma: společnost s ručením omezeným (*Private Company Limited by Shares*)

Rejstřík: Companies Registration Office

Nástupnická společnost vznikne v souvislosti s realizací přeshraniční přeměny.

3. Právní a ekonomické důvody přeměny

Hlavním účelem přeshraniční přeměny je reorganizace vlastnické struktury části majetku skupiny, zejména letadel, s cílem:

- Oddělení provozní a majetkové části z důvodu ochrany majetku a řízení rizik
- Eliminace geopolitických rizik souvisejících s aktuální situací v Evropě a ve světě

Očekávané přínosy přeměny spočívají zejména ve snížení podnikatelského rizika a ochrany majetku a dále usnadnění možnosti pro získání financování letecké flotily.

4. Popis přecházejícího jmění

Na Nástupnickou společnost přejde část jmění Rozdělované společnosti tvořená zejména:

- vlastnickými právy k 5 letadlům, včetně příslušenství

- peněžními prostředky
- složkou vlastního kapitálu určenou k přechodu
- závazkem z půjčky poskytnuté jediným akcionářem Rozdělované společnosti
- závazky z úvěrů poskytnutých bankou k refinancování kupní ceny letadel registrační značky OK-PHO a OK-PHN
- dalšími právy a povinnostmi souvisejícími s převáděnou částí jmění.

Konkrétní vymezení přecházejícího jmění bude obsaženo v projektu přeshraničního rozdělení.

5. Dopady přeměny na podnikání společností

5.1 Rozdělovaná společnost

Po realizaci přeměny bude Rozdělovaná společnost nadále vykonávat svou hlavní podnikatelskou činnost spočívající zejména v provozování obchodní letecké dopravy.

Letadla, která budou předmětem přechodu vlastnického práva, zůstanou i nadále:

- zapsána v českém leteckém rejstříku,
- provozována Rozdělovanou společností jako provozovatelem.

Z ekonomického hlediska se bude jednat především o změnu vlastnické struktury majetku, nikoliv změnu provozní činnosti.

5.2 Nástupnická společnost

Nástupnická společnost bude působit zejména jako vlastník letecké techniky a bude:

- pronajímat letadla společně ve skupině, zejména Rozdělované společnosti,
- pořizovat další letecký majetek,
- následně jej pronajímat v rámci skupiny,
- případně realizovat prodej letadel po určité době jejich využívání.

6. Akcionáři a výměnný poměr podílů

V důsledku přeshraničního rozdělení vznikne Nástupnická společnost se dvěma společníky.

Druhý společník získá svůj podíl na základě samostatného projektu přeshraničního rozdělení odštěpením jiné společnosti ze stejné skupiny, jehož účinky budou koordinovány tak, aby vznikla jedná společná nástupnická společnost podle práva Irska.

Podíly společníků v Nástupnické společnosti budou odpovídat hodnotě jmění přecházejícího z jednotlivých rozdělovaných společností na Nástupnickou společnost.

Výměnný poměr a struktura podílů v Nástupnické společnosti budou stanoveny na základě potvrzení znalce k výši podílu jediného akcionáře Rozdělované společnosti na základním kapitálu Nástupnické společnosti a konečná výše podílu jediného akcionáře Rozdělované společnosti bude určena znaleckého ocenění přecházejícího jmění vypracovaného ke dni 4.10.2026, tj. ke dni předcházejícímu rozhodný den přeměny, v souladu s § 336e Zákona o přeměnách.

Nepředpokládá se vznik nároku na doplatky.

7. Dopady přeměny na zaměstnance

V souvislosti s přeshraniční přeměnou nedojde k přechodu žádných zaměstnanců z Rozdělované společnosti na Nástupnickou společnost.

Na zaměstnance Rozdělované společnosti se tedy nepoužije právní úprava přechodu práv a povinností z pracovněprávních vztahů podle příslušných právních předpisů ani příslušných ustanovení práva Evropské unie.

Pracovněprávní vztahy zaměstnanců Rozdělované společnosti zůstanou přeměnou nedotčeny a jejich pracovní podmínky se nezmění.

8. Dopady přeměny na věřitele

Na Nástupnickou společnost přejdou následující závazky související s převáděnou částí jmění:

- závazek z půjčky poskytnuté jediným akcionářem Rozdělované společnosti,
- závazky z úvěrů poskytnutého bankou na financování letadel registrační značky OK-PHO a OK-PHN

Žádné další dluhy nepřecházejí.

Na Nástupnickou společnost přejde závazek z půjčky poskytnuté jediným akcionářem Rozdělované společnosti. Žádné další dluhy nepřecházejí.

Rozdělovaná společnost předpokládá, že v souvislosti s přeměnou budou získány souhlasy dotčených věřitelů, pokud jsou vyžadovány smluvní dokumentací nebo právními předpisy.

Práva věřitelů budou chráněna v rozsahu stanoveném zákonem o přeměnách obchodních společností a družstev.

9. Znalecké ocenění

Pro účely přeshraniční přeměny bude vypracován znalecký posudek podle příslušných ustanovení zákona o přeměnách, zejména § 336e, který stanoví hodnotu přecházejícího jmění a bude sloužit jako podklad pro určení výměnného poměru podílů.

10. Shrnutí přínosů a rizik přeměny

Statutární orgán Rozdělované společnosti je přesvědčen, že plánovaná přeshraniční přeměna je z právního i ekonomického hlediska odůvodněná a je v zájmu Rozdělované společnosti i jejího akcionáře.

Mezi hlavní přínosy přeměny patří zejména snížení podnikatelského rizika a ochrana majetku.

Rizika přeměny nepřesahují běžná rizika spojená s reorganizací podnikatelské struktury a budou řízena standardními korporátními a finančními nástroji.

11. Závěr

Statutární orgán Rozdělované společnosti konstatuje, že přeshraniční přeměna je připravena v souladu s právními předpisy a je ekonomicky odůvodněná.

Tato zpráva byla vypracována pro účely informování jediného akcionáře zaměstnanců Rozdělované společnosti.

V Praze dne 12.6.2026

za CTR Atmospherica Aviation a.s.

Alice Lucie Horváth-Muška
předseda představenstva

Michaela Mertová
člen představenstva

