

Zpráva o finanční asistenci vypracovaná představenstvem společnosti Perfect Point, a.s.

se sídlem nám. Svobody 527, Lyžbice, 739 61 Třinec, IČ 25084330, zapsané v obchodním rejstříku
vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1591
(dále jen „Společnost“)

1. Úvod

- 1.1. Představenstvo Společnosti zpracovalo tuto zprávu dle ustanovení § 311 písm. d) zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), v platném znění (dále jen „ZOK“), v návaznosti na níže uvedené skutečnosti:
 - a) Perfect Point 2018 s.r.o., se sídlem Kartouzská 3274/10, Smíchov, 150 00 Praha 5, IČ 07553447, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 302999 (dále jen „Perfect Point 2018 s.r.o.“), předala Společnosti žádost (dále jen „Žádost Perfect Point 2018 s.r.o.“) o uzavření smlouvy o úvěru, na jejímž základě by Společnost poskytla Perfect Point 2018 s.r.o. peněžní prostředky určené k zaplacení části kupní ceny za 50 % akcií Společnosti, které má Perfect Point 2018 s.r.o. v úmyslu koupit dle návrhu smlouvy o úplatném převodu akcií Společnosti mezi Perfect Point 2018 s.r.o., jakožto kupujícím, a STEELHOUSE, a.s., se sídlem nám. Svobody 527, Lyžbice, 739 61 Třinec, IČ 25084313, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1624 (dále jen „Smlouva o úplatném převodu akcií“).
 - b) Vzhledem k účelu, pro který by Společnost poskytla uvedený úvěr Perfect Point 2018 s.r.o. (dále jen „Úvěr“ nebo též „Finanční asistence“), naplňuje poskytnutí Úvěru podle názoru představenstva znaky finanční asistence ve smyslu § 41 ZOK.
 - c) Společnost může finanční asistenci poskytnout, neboť to umožňují právní předpisy a stanovy Společnosti.
- 1.2. Představenstvo Společnosti posoudilo okolnosti zvažovaného Úvěru, podmínky, za kterých má být poskytnut, včetně výhod a rizik z toho pro Společnost plynoucích, a prošetřilo finanční způsobilost Perfect Point 2018 s.r.o. Na základě uvedeného posouzení dospělo představenstvo k závěrům uvedeným v bodě 6 této zprávy.
- 1.3. Při posuzování skutečností uvedených v bodě 1.2 vycházelo představenstvo Společnosti zejména z následujících informací a podkladů:
 - a) Žádost Perfect Point 2018 s.r.o.
 - b) interní výhled podnikání Společnosti a její dceřiné společnosti Perfect Clinic s.r.o.
 - c) znalecký posudek na stanovení hodnoty 50 % akcií Společnosti
 - d) účetní výkazy Společnosti k 30.6.2018
 - e) auditovaná řádná účetní závěrka Společnosti k 31.12.2017
 - f) podmínky finanční asistence uvedené v bodě 2.2 této zprávy
 - g) podmínky úročení na bankovních účtech Společnosti.

2. Podmínky poskytnutí Finanční asistence

- 2.1. Společnost má v současné době dostatek volných finančních prostředků k poskytnutí Úvěru ve výši uvedené v Žádosti Perfect Point 2018 s.r.o. V současné době jsou úrokové sazby na bankovních účtech Společnosti na tak nízké úrovni, že Společnost v zásadě nemá žádný výnos z volných finančních prostředků.
- 2.2. Na základě jednání Společnosti s Perfect Point 2018 s.r.o. má být Úvěr poskytnut za následujících podmínek:

výše poskytnutého Úvěru:	až do výše 17 000 000,-Kč
účel poskytnutého Úvěru:	úhrada části kupní ceny za akcie Společnosti, které Perfect Point 2018 s.r.o. koupí od stávajícího akcionáře Společnosti
splatnost jistiny Úvěru:	31.12.2027
úroková sazba:	3M PRIBOR + 2,20 % p. a.
splatnost úroku z Úvěru:	jednou ročně k ultimu kalendářního roku
dobrovolné předčasné splacení:	kdykoliv přede dnem splatnosti bez sankcí
náhrada nákladů:	Perfect Point 2018 s.r.o. zaplatí Společnosti náklady vynaložené v souvislosti s poskytnutím Úvěru, zejm. na přípravu dokumentace
mandatorní předčasné splacení:	10.2.2019, nedojde-li do 31.1.2019 k uzavření Smlouvy o úplatném převodu akcií
druh úvěru:	podřízený úvěr pohledávkám Komerční banky, a.s. za Perfect Point 2018 s.r.o. z poskytnutých úvěrů
další podmínky poskytnutí Úvěru:	(i) předchozí schválení Finanční asistence valnou hromadou Společnosti (ii) Společnost poskytne Finanční asistenci pouze v rozsahu, ve kterém její poskytnutí nezpůsobí snížení vlastního kapitálu Společnosti pod upsaný základní kapitál zvýšený o fondy, které nelze dle ZOK nebo stanov Společnosti rozdělit mezi akcionáře (§ 311 písm. e) ZOK) (iii) Společnost poskytne Finanční asistenci pouze v rozsahu, který nezpůsobí její úpadek (§ 41 ZOK); (iv) Společnost poskytne Finanční asistenci až v okamžiku, kdy bude Perfect Point 2018 s.r.o. vlastníkem 50 % akcií Společnosti, které poskytne Perfect Point 2018 s.r.o. její jediný společník jako nepeněžitý příspěvek, čímž dojde ke zvýšení vlastního kapitálu Perfect Point 2018 s.r.o. o hodnotu 50 % akcií Společnosti.

3. Výše kupní ceny za akcie Společnosti

- 3.1 Perfect Point 2018 s.r.o., jakožto příjemce Finanční asistence, má nabýt akcie Společnosti za kupní cenu ve výši 19 167 995,80 Kč za jednu akcii.

4. Věcné zdůvodnění, výhody a rizika Finanční asistence z pohledu Společnosti

- 4.1 Z Žádosti Perfect Point 2018 s.r.o. vyplývá, že záměrem Perfect Point 2018 s.r.o. je získat 100 % akcií Společnosti (z toho 50 % akcií Společnosti poskytne Perfect Point 2018 s.r.o. její jediný společník jako nepeněžitý příspěvek a 50 % akcií Společnosti má Perfect Point 2018 s.r.o. nabýt na základě kupní smlouvy). Poskytnutí Finanční asistence je pro Společnost výhodné, neboť naplnění tohoto cílového stavu, kdy se Perfect Point 2018 s.r.o. stane jediným akcionářem Společnosti, bude pro Společnost znamenat zeefektivnění a zjednodušení jejího řízení a snížení nákladů na její správu.
- 4.2 Dalším důvodem, proč je představenstvo Společnosti přesvědčeno, že poskytnutí Úvěru je v jejím zájmu, je jeho ekonomická výhodnost. Finanční asistence bude poskytnuta za podmínek spravedlivých na trhu, zejména pokud jde o úročení a další podmínky poskytnutí Úvěru, jak jsou popsány v bodě 2.2 této zprávy. Uvažovaná úroková sazba Úvěru může být považována za spravedlivou, neboť odpovídá tržní výši úrokové sazby, jež by potenciálně byla dostupná Perfect Point 2018 s.r.o. na volném trhu.
- 4.3 Pro Společnost je hlavním rizikem případná neschopnost Perfect Point 2018 s.r.o. plnit své závazky plynoucí z Úvěru. Představenstvo Společnosti je přesvědčeno, že není důvod se takové platební

neschopnosti Perfect Point 2018 s.r.o. obávat, a to mj. z důvodu, že Perfect Point 2018 s.r.o. může využít svůj podíl na budoucích ziscích Společnosti k tomu, aby mohla splnit svůj dluh z Úvěru.

5. Finanční způsobilost Perfect Point 2018 s.r.o.

- 5.1 Představenstvo Společnosti vycházelo při posouzení finanční způsobilosti Perfect Point 2018 s.r.o. z předpokladu, že Perfect Point 2018 s.r.o. může využít svůj podíl na budoucích ziscích Společnosti k tomu, aby mohla splnit svůj dluh z Úvěru, a že Společnost bude generovat vyšší zdroje v podobě čistého zisku, než jsou přepokládané splatné závazky Perfect Point 2018 s.r.o. z Úvěru po dobu Finanční asistence. Finanční způsobilost Perfect Point 2018 s.r.o. je dále podpořena výší jejího vlastního kapitálu po poskytnutí nepeněžitého příplatku ve formě 50 % akcií, které je podmínkou čerpání Úvěru.
- 5.2 Z výše uvedených důvodů proto představenstvo Společnosti považuje Perfect Point 2018 s.r.o. za finančně způsobilou k přijetí Finanční asistence.

6. Závěr

- 6.1 Představenstvo Společnosti po důkladné analýze, jejíž dílčí závěry jsou uvedeny v této zprávě, zejména s ohledem na skutečnost, že výhody Finanční asistence popsané v bodě 4.1 a 4.2 této zprávy výrazně převyšují reálnou hrozbu případného rizika popsaného v bodě 4.3 této zprávy, dospělo k závěru, že poskytnutí Finanční asistence je v zájmu Společnosti. Cena akcií Společnosti, jak je uvedena v bodu 3.1 této zprávy, byla představenstvu Společnosti ze strany Perfect Point 2018 s.r.o. doložena znaleckým posudkem na stanovení obvyklé ceny Akcií a představenstvo považuje tuto cenu za přiměřenou.
- 6.2 Představenstvo Společnosti dále konstatuje, že po posouzení podkladů a informací došlo k následujícím závěrům:
- a) Finanční asistence má být poskytnuta za spravedlivých podmínek na trhu ve smyslu § 311 písm. a) ZOK.
 - b) Společnost bude mít dostatek disponibilních zdrojů vlastního kapitálu na vytvoření zvláštního rezervního fondu ve smyslu § 311 písm. f) ZOK.
 - c) Poskytnutí Finanční asistence nezpůsobí snížení vlastního kapitálu Společnosti pod upsaný základní kapitál zvýšený o fondy, které nelze dle ZOK nebo stanov Společnosti rozdělit mezi akcionáře (§ 311 písm. e) ZOK).
 - d) Poskytnutí Finanční asistence nepřivede Společnosti úpadek.

Dne 18.12.2018

Dne 18.12.2018

MUDr. Roman Kufa
předseda představenstva
Perfect Point, a.s.

Ing. Marek Kufa
člen představenstva
Perfect Point, a.s.