

BERICHT ÜBER DIE VERHÄLTNISS ZWISCHEN DEN VERBUNDENEN PERSONEN *(nachfolgend „Unternehmen“ genannt– Bem.d. Übers.)*

**gefasst nach Massgabe der Bestimmungen des § 82 Abs. 1 des Gesetzes über Handels-
korporationen Nr. 90/2012 der Gesetzessammlung der Tschechischen Republik, in der
Fassung der späteren Vorschriften
(der Bericht über diese Beziehungen ist Bestandteil des Geschäftsberichtes für das
Geschäftsjahr 2019, d.h. vom 01.04.2019 – 31.03.2020)**

Berichterstatlerin:

die Gesellschaft K+B Progres, a.s.

mit Sitz in: Klíčany, U expertu Str. 91, PLZ 250 69

Id.-Nr.: 61860123

eingetragen im Handelsregister beim Stadtgericht in Prag, in Abteilung B, Eintrag 2902,
handelnd durch die Herren Peter Weiss, Vorstandsvorsitzender, Ladislav Pospíšil,
Vorstandsmitglied, Petr Novotný, Vorstandsmitglied seit 13.06.2019, Milan Mathauser,
Vorstandsmitglied bis 19.03.2020 und Robin Weintritt, Vorstandsmitglied bis 13.06.2019.

Präambel

Das geschäftsführende Organ, d.h. der Vorstand der Gesellschaft K+B Progres, a.s., hat im Einklang mit den Bestimmungen der § 82 ff. des Gesetzes über Handelskorporationen Nr. 90/2012 der Gesetzessammlung der Tschechischen Republik, in der Fassung der späteren Rechtsvorschriften (im Folgenden „HKG“), auf Grund seiner Pflicht einen Bericht erstellt. In diesem Bericht werden die Beziehungen zwischen den verbundenen Unternehmen, d.h. nach Massgabe des HKG die Verhältnisse jeweils zwischen dem beherrschten Unternehmen und der beherrschenden Gesellschaft und die Verhältnisse jeweils zwischen dem beherrschten Unternehmen und den sonstigen durch die gleiche beherrschende Gesellschaft beherrschten Unternehmen beschrieben. Mittels der Art und Weise der Darlegung der Beziehungen wird der Notwendigkeit Rechnung getragen, die die das Geschäftsgeheimnis bezogenen Bestimmungen von § 504 des Gesetzes Nr. 89/2012 der Gesetzessammlung der Tschechischen Republik zu betreffen.

I.

Struktur der Verhältnisse zwischen den verbundenen Unternehmen, Aufgabe des beherrschten Unternehmens, Art und Weise sowie Mittel der Beherrschung

Beherrschende Person:

Herr Michael Braun, Aktionär mit einem Anteil von 44% der Aktien der Gesellschaft

Beherrschtes Unternehmen (Berichterstatlerin)

Handelsfirma: K+B Progres, a.s.

mit Sitz in: Klíčany, U expertu Str. 91, PLZ 250 69

Id.-Nr.: 61860123

Aufgabe des beherrschten Unternehmens

Die Aufgabe des beherrschten Unternehmens ist der Grosshandel mit Waren, vor allem mit Elektrogeräten.

Art und Weise sowie Mittel der Beherrschung

Aufgrund der Tatsache, dass die Aktionäre der K + B Progres nicht einvernehmlich handeln und Herr Michael Braun keine Mehrheitsbeteiligung besitzt, gibt es keine direkte Möglichkeit direkt das beherrschte Unternehmen zu beherrschen. Die Beherrschung beruht auf der Rechtsvermutung laut § 75 Art. 2 HKG.

Unternehmen die von der Gesellschaft K+B Progres, a.s. beherrscht werden:

Handelsfirma: expert ČR, s.r.o.

mit Sitz in: Klíčany, U expertu Str. 91, PLZ 250 69

Id.-Nr.: 63993503

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung

eingetragen im Handelsregister beim Stadtgericht in Prag, in Abteilung C, Eintrag 39211

Aufgabe des Unternehmens expert ČR, s.r.o.

Die Hauptaufgabe der expert ČR besteht darin, betreiben, ein Netzwerk von Partnern mit Einzelverkaufsstellen zu betreiben, organisieren und verwalten. Die Rolle der Firma expert ČR besteht auch in der Zusammenarbeit im Bereich des Wareneinkaufs und -verkaufs und der Erbringung von Dienstleistungen für die beherrschende Gesellschaft K + B Progres.

Art und Weise der Beherrschung der Gesellschaft expert ČR, GmbH

In der expert ČR, s.r.o. ist die Gesellschaft K + B Progres Mehrheitsaktionär und besitzt einen Geschäftsanteil in der Höhe von 77,95% des Grundkapitals der Gesellschaft expert ČR, s.r.o. Der Stichtag des Kauf des Anteiles von der K+B Expert, s.r.o. war der 31.3.2020.

Das Beherrschen der Gesellschaft expert ČR, s.r.o. wird mittels des Anteilseigentums durch die Abstimmung anlässlich der Gesellschafterversammlung der expert ČR ausgeübt. Die Gesellschaft K+B Progres, a.s. kann ihre Vertreter in die Organe des beherrschten Unternehmens vorschlagen, diese in den statutarischen Organen nach Massgabe der geltenden Rechtsvorschriften sowie der Satzungen der Gesellschaft bestellen und abberufen. Die Vertreter der Gesellschaft K+B Progres, a.s. als Mitglieder der Organe beteiligen sich an der Erfüllung der durch die Rechtsvorschriften für die Handelskorporationen definierten Pflichten, einschliesslich der Geschäftsführung, resp. der Kontrolltätigkeit.

Handelsfirma: Elektrocentrum, s.r.o.

mit Sitz in: Klíčany, U expertu Str. 91, PLZ 250 69

Id.-Nr.: 63072386

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung

eingetragen im Handelsregister beim Stadtgericht in Prag, in Abteilung C, Eintrag 35877

Aufgabe des Unternehmens Elektrocentrum, s.r.o.

Die Aufgabe der Gesellschaft Elektrocentrum ist es, dem beherrschenden Unternehmen fachliche Beratungsleistungen zu erbringen.

Art und Weise der Beherrschung der Gesellschaft Elektrocentrum, s.r.o.

In der Gesellschaft Elektrocentrum GmbH ist die Gesellschaft K+B Progres, a.s. die alleinige Gesellschafterin. Diese hält einen Geschäftsanteil in Höhe von 100 % des Grundkapitals der Gesellschaft Elektrocentrum, s.r.o..

Das Beherrschen der Gesellschaft Elektrocentrum, s.r.o. wird mittels des Anteilseigentums durch die Abstimmung anlässlich der Gesellschafterversammlung ausgeübt. Die Gesellschaft K+B Progres, a.s. kann ihre Vertreter in die Organe des beherrschten Unternehmens vorschlagen, diese in den statutarischen Organen nach Massgabe der geltenden

Rechtsvorschriften sowie der Satzungen der Gesellschaft bestellen und abberufen. Die Vertreter der Gesellschaft K+B Progres, a.s. als Mitglieder der Organe beteiligen sich an der Erfüllung der durch die Rechtsvorschriften für die Handelskorporationen definierten Pflichten, einschliesslich der Geschäftsführung, resp. der Kontrolltätigkeit.

Weitere Unternehmen, die durch unsere beherrschende Gesellschaft beherrscht werden
Es ist dem geschäftsführenden Organ der Gesellschaft nicht bekannt, dass es während des Zeitraums des Geschäftsjahres 2019/20 noch weitere verbundene Unternehmen gab.

II.

Übersicht der während des Geschäftsjahres 2019 auf Initiative oder im Interesse der beherrschenden Gesellschaft bzw. der durch diese Gesellschaft beherrschten Unternehmen ausgeübten Rechtshandlungen, sofern solche auf das Vermögen bezogen waren, das über 10 % des Eigenkapitals des beherrschten Unternehmens hinausgeht und das mittels des letzten Jahresabschlusses festgestellt wurde

Im Geschäftsjahr 2019 verkaufte die Firma K + B Expert, s.r.o., einen Anteil in Höhe von 79,42% an der expert ČR, s.r.o. Der Käufer war die Firma K + B Progres, a. s. Der Betrag für diese am 31.3.2020 durchgeführte Transaktion betrug 18.513 Tsd. CZK. Der aktuelle Anteil der Firma K + B Progres an der Firma expert ČR beträgt 77,95%.

Es erfolgten im Geschäftsjahr 2019 auf Initiative bzw. im Interesse der beherrschenden Gesellschaft, nach Massgabe der Bestimmungen von § 82 ff. des Gesetzes über Handelskorporationen Nr. 90/2012 der Gesetzessammlung der Tschechischen Republik (HKG), Abs. 2 d), keine weitere Rechtsgeschäfte, die auf das über 10 % des Eigenkapitals der Gesellschaft hinausgehende Vermögen bezogen wären

III.

Übersicht der rechtlichen Handlungen und gegenseitigen Verträge zwischen dem beherrschten Unternehmen und der beherrschenden Gesellschaft oder zwischen den beherrschten Unternehmen

1.

Vertragstyp: Partnervertrag

Verbundenes Unternehmen: expert ČR, s.r.o.

Vertragsgegenstand: Vertragsgegenstand bildete die Regelung von Verhältnissen zwischen dem Auftragnehmer und dem Auftraggeber.

Datum des Vertragsabschlusses: den 4.2.2003

Datum der Vertragsbeendigung: nicht angegeben (Vertrag für die unbestimmte Zeit)

Eventueller Schaden: nicht entstanden

2.

Vertragstyp: Dienstleistungsvertrag

Verbundenes Unternehmen: expert ČR, s.r.o.

Vertragsgegenstand: Bereitstellung der in diesem Vertrag angegebenen Dienstleistungen

Datum des Vertragsabschlusses: den 9.4.2018

Datum der Vertragsbeendigung: nicht angegeben (Vertrag für die unbestimmte Zeit)

Eventueller Schaden: nicht entstanden

3.

Vertragstyp: Dienstleistungsvertrag

Verbundenes Unternehmen: expert ČR, s.r.o.

Vertragsgegenstand: Bereitstellung der in diesem Vertrag angegebenen Dienstleistungen

Datum des Vertragsabschlusses: den 9.4.2018

Datum der Vertragsbeendigung: nicht angegeben (Vertrag für die unbestimmte Zeit)

Eventueller Schaden: nicht entstanden

4.

Vertragstyp: Untermietvertrag

Verbundenes Unternehmen: expert ČR, s.r.o.

Vertragsgegenstand: Untermiete von gewerblichen Räumen

Datum des Vertragsabschlusses: den 30.06.2006

Datum der Vertragsbeendigung: nicht angegeben (Vertrag für die unbestimmte Zeit)

Eventueller Schaden: nicht entstanden

5.

Vertragstyp: Geschäftsmietvertrag

Verbundenes Unternehmen: expert ČR, s.r.o.

Vertragsgegenstand: Vermietung von Geräten und Ausrüstungen für die Tätigkeit der Gesellschaftes expert ČR, s. r. o.

Datum des Vertragsabschlusses: den 6.9.2002

Datum der Vertragsbeendigung: den 31.3.2020

Eventueller Schaden: nicht entstanden

6.

Vertragstyp: Mietvertrag eines Transportmittels

Verbundenes Unternehmen: expert ČR, s.r.o.

Vertragsgegenstand: Vermietung eines Kraftfahrzeuges

Datum des Vertragsabschlusses: den 1.1.2019

Datum der Vertragsbeendigung: nicht angegeben (Vertrag für die unbestimmte Zeit)

Eventueller Schaden: nicht entstanden

7.

Vertragstyp: Vertrag über die Verwaltung der Kreditkarten des Anbieters

Verbundenes Unternehmen: expert ČR, s.r.o.

Vertragsgegenstand: Regulierung der Kunden-Lieferanten-Beziehungen bei der Verwaltung des Kreditkartenportfolios

Datum des Vertragsabschlusses: den 31.3.2017

Datum der Vertragsbeendigung: den 31.3.2020

Eventueller Schaden: nicht entstanden

IV.

Andere Rechtshandlungen und sonstige Massnahmen im Interesse oder auf Initiative der verbundenen Unternehmen und Abschätzung der Tatsache, ob dem beherrschten Unternehmen ein Schaden entstanden ist

Es wurden im Interesse der verbundenen Unternehmen keine anderen Rechtshandlungen

ausgeübt. Es wurden im Interesse oder auf Initiative der verbundenen Unternehmen durch die Berichterstatteerin keine Massnahmen getroffen oder ergriffen.

Die Berichterstatteerin gewährte auch keine anderen Leistungen, ausser der auf beliebige Art und Weise geleisteten Erfüllung der jeweils aus dem Geschäftswert der vorstehend dargelegten Verträge und Vereinbarungen sich ergebenden Verpflichtungen.

Der Berichterstatteerin wurde als Konsequenz von Verträgen und Vereinbarungen, anderen Rechtshandlungen oder Massnahmen, die durch die Berichterstatteerin während des Buchhaltungszeitraums des Geschäftsjahres 2019 im Interesse oder auf Initiative einzelner verbundener Unternehmen geschlossen, getroffen, ausgeübt oder ergriffen worden waren, kein Schaden zugefügt. Es erfolgt daher auch keine Abschätzung eines entsprechenden Ausgleichs.

V.

Auswertung der aus den Verhältnissen zwischen den verbundenen Unternehmen hervorgehenden Vorteile sowie Nachteile, zusammenhängende Risiken

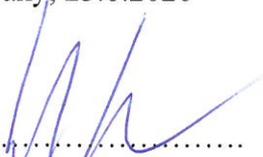
Die Berichterstatteerin geniesst aus den zwischen den verbundenen Unternehmen eingegangenen Verhältnissen keine erheblichen Begünstigungen oder Nachteile. Die Beziehungen sind unter gleichen Bedingungen wie mit den sonstigen Geschäftspartnern abgeschlossen und bedeuten für keine Partei einen unberechtigten Vorteil oder Nachteil. Die Beziehungen sind aus der Sicht der Vorteile neutral und es ergeben sich aus den existierenden Verhältnissen keine Risiken für das beherrschte Unternehmen.

VI.

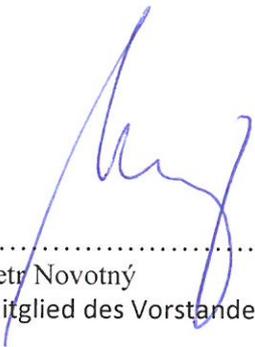
Abschluss

Der Bericht über die Verhältnisse zwischen den verbundenen Unternehmen wurde durch das geschäftsführende Organ der Gesellschaft K+B Progres, a.s., aufgrund der verfügbaren Informationen, im Einklang mit den Bestimmungen von § 82 ff. des Gesetzes über Handelskorporationen Nr. 90/2012 der Gesetzessammlung der Tschechischen Republik (HKG), mit der Sorgfalt eines ordentlichen Geschäftsmannes erstellt. Dieser Bericht über die Verhältnisse wird durch das geschäftsführende Organ dem Wirtschaftsprüfer zur Kontrolle eingereicht, und zwar im Rahmen der Überprüfung des Geschäftsberichtes. Der Bericht über die Beziehungen zwischen den verbundenen Unternehmen wird zum Geschäftsbericht beigefügt und in die Urkundensammlung als ein Bestandteil davon hinterlegt. Das geschäftsführende Organ hat die Gesellschafter der Gesellschaft über den Bericht über die Verhältnisse sowie über die Stellungnahme des Wirtschaftsprüfers binnen gleicher Frist und unter gleichen Bedingungen wie im Falle des Jahresabschlusses, nach Massgabe von § 84 Abs. 1 des Gesetzes über Handelskorporationen HKG, zu unterrichten.

Klíčany, 23.6.2020


.....
Peter Weiss
Vorstandsvorsitzender


.....
Ladislav Pospíšil
Mitglied des Vorstandes


.....
Petr Novotný
Mitglied des Vorstandes