

Pozvánka
na řádnou valnou hromadu obchodní společnosti
H&P Account Tax Consulting a.s.

se sídlem: Bystřice 1250, PSČ 739 95, identifikační číslo: 019 19 270, zapsané v obchodním rejstříku
vedeném Krajským soudem v Ostravě, v oddíle B, vložce 10486
(dále jen „H&P Account Tax Consulting a.s.“ nebo „Společnost“)

Představenstvo Společnosti, v souladu s ustanovením § 402 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů, svolává řádnou valnou hromadu obchodní společnosti H&P Account Tax Consulting a.s. a oznamuje s tím spojené následující údaje:

Termín a místo konání valné hromady: 26. března 2026, 13,00 h, v notářské kanceláři Ing. Lenka Chodurová, Pražská 127/10, 737 01 Český Těšín

Program valné hromady:

1. Zahájení, kontrola usnášeníschopnosti valné hromady Společnosti
2. Volba orgánů valné hromady Společnosti
3. Přijetí rozhodnutí o změně stanov Společnosti
4. Odvolání člena představenstva - Ing. Radka Laurincová, dat. nar. 29.10.1973, z představenstva společnosti
5. Volba člena představenstva - Ing. Věra Sniegoňová, 26.5.1994, Písek č.p. 27, 73984 do představenstva společnosti
6. Závěr

Návrhy usnesení k jednotlivým bodům programu:

Návrh usnesení č. 1 (k bodu 2 programu):

„Valná hromada volí předsedou valné hromady (jméno osoby bude doplněno), zapisovatelem (jméno osoby bude doplněno), ověřovatelem zápisu (jména osob budou doplněna) a osobou pověřenou sčítáním hlasů (jméno osoby bude doplněno).“

Zdůvodnění: Valná hromada je povinna zvolit své orgány, jimiž jsou dle ustanovení § 422 zákona o obchodních korporacích předseda, zapisovatel, ověřovatel zápisu a osoba pověřená sčítáním hlasů. Valná hromada může dle ust. § 422 odst. 1 in fine zákona o obchodních korporacích rozhodnout rovněž o tom, že předsedou valné hromady a ověřovatelem zápisu bude jedna osoba, jakož též dle ust. § 422 odst. 2 zákona o obchodních korporacích o tom, že předseda valné hromady bude provádět též sčítání hlasů, neohrozí-li to řádný průběh valné hromady. Návrh na obsazení jednotlivých orgánů valné hromady je oprávněn podat kterýkoli akcionář.

Návrh usnesení č. 2 (k bodu 3 programu):

S ohledem na dohodu akcionářů Společnosti navrhuje představenstvo Společnosti přijetí následujícího usnesení: *„Valná hromada ve smyslu ustanovení § 421 odst. 2 písm. a) zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů, ve spojení s ustanovením článku 12. odst. 2, písm. a) stanov Společnosti, přijímá rozhodnutí o změně stanov, a to následovně:*

Návrhy změn jednotlivých bodů stanov, jejichž změna je navrhována, jsou uvedeny v příloze č. 1 této

pozvánky.

Zdůvodnění: K zařazení tohoto bodu programu dochází v návaznosti na žádost akcionářů o zařazení tohoto bodu na program jednání valné hromady.

Návrh usnesení č. 3 (k bodu 4 programu):

S ohledem na dohodu akcionářů Společnosti navrhuje představenstvo Společnosti přijetí následujícího usnesení: „*Valná hromada odvolává ve smyslu ustanovení § 421 odst. 2 písm. e) zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů, ve spojení s ustanovením článku 17. stanov Společnosti, Ing. Radku Laurincovou, dat. nar. 29.10.1973, bytem Rudolfa Vaška 473, Frýdek Místek, 738 01 z funkce člena představenstva.*“

Zdůvodnění: K zařazení tohoto bodu programu dochází v návaznosti na žádost akcionářů o zařazení tohoto bodu na program jednání valné hromady.

Návrh usnesení č. 4 (k bodu 5 programu):

S ohledem na dohodu akcionářů Společnosti navrhuje představenstvo Společnosti přijetí následujícího usnesení: „*Valná hromada volí ve smyslu ustanovení § 421 odst. 2 písm. e) zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů, ve spojení s ustanovením článku 17. stanov Společnosti, Ing. Věru Sniegoňovou, 26.5.1994, Písek č.p. 27, 73984 do funkce člena představenstva společnosti.*“

Zdůvodnění: K zařazení tohoto bodu programu dochází v návaznosti na žádost akcionářů o zařazení tohoto bodu na program jednání valné hromady.

Další informace pro akcionáře:

1. Podmínky pro účast na valné hromadě

Právo účastnit se valné hromady jako akcionář společnosti má osoba uvedená v seznamu akcionářů vedeném Společností ke dni konání valné hromady nebo jiná osoba, která prokáže, že je akcionářem a že zápis v seznamu akcionářů neodpovídá skutečnosti.

Podle ustanovení § 399 zákona o obchodních korporacích se akcionář zúčastňuje valné hromady osobně anebo v zastoupení zmocněncem na základě písemné plné moci. Tato plná moc pro zastupování na valné hromadě musí být písemná a musí z ní vyplývat, zda byla udělena pro zastoupení na jedné nebo více valných hromadách. S ohledem na program valné hromady zahrnující schvalování změn, které dle příslušných právních předpisů vyžadují osvědčení notářským zápisem, musí být plná moc úředně ověřena.

Příslušné dokumenty vztahující se k valné hromadě Společnosti jsou akcionářům předkládány současně s touto pozvánkou, případně jsou akcionářům přístupné v provozovně společnosti na adrese Havlíčkova 190/12, 737 01 Český Těšín.

Zápis akcionářů do listiny přítomných bude probíhat od 12:30 hod. v místě konání valné hromady.

2. Práva související s účastí na valné hromadě

Akcionář je oprávněn účastnit se valné hromady, hlasovat na ní, požadovat a dostat na ní vysvětlení záležitostí týkajících se Společnosti, je-li takové vysvětlení potřebné pro posouzení obsahu záležitostí zařazených na valnou hromadu nebo pro výkon jeho akcionářských práv na ní, a vykonávat na této

valné hromadě další vlastnická práva spojená s akciemi Společnosti v souladu se zákonem a stanovami Společnosti.

Akcionář je oprávněn uplatňovat návrhy a protinávrhy k záležitostem zařazeným na pořad jednání valné hromady. Návrhy a protinávrhy nebo žádosti o vysvětlení je možné předat v písemné formě i na valné hromadě. Na valné hromadě se hlasuje nejdříve o návrzích orgánu společnosti, který valnou hromadu svolal.

Rozhodný den k účasti na valné hromadě nebyl určen a řídí se obecnými právními předpisy. Na valné hromadě bude hlasováno aklamací, tj. veřejně zvednutím ruky, ledaže by se valná hromada usnesla jinak.

V Bystřici dne 21.2.2026

H&P Account Tax Consulting a.s.:

Ing. Miroslav Řehounek, předseda představenstva

Příloha: Návrh usnesení

Za prvé: Valná hromada rozhodla, že se základní kapitál společnosti H&P Account Tax Consulting a.s. z v y š u j e za těchto podmínek:-----

1. Základní kapitál společnosti se zvyšuje upsáním nových akcií, a to peněžitý vkladem o částku 20.000,- Kč (slovy: dvacet tisíc korun českých) ze stávající částky základního kapitálu 2.000.000,- Kč (slovy: dva miliony korun českých) na novou výši základního kapitálu 2.020.000,- Kč (slovy: dva miliony dvacet tisíc korun českých); upisování nad nebo pod navrhovanou částku se nepřipouští; -----
2. Druh – akcie – zaměstnanecké (s těmito akciemi je spojeno právo na podíl na zisku nebo na jiných vlastních zdrojích společnosti, a to přinejmenším za každý rok, ve kterém společnost vykáže v účetní závěrce disponibilní zisk; valná hromada může rozhodnout, že dividenda vyplácená na zaměstnanecké akcie může mít jinou výši než dividenda vyplácená na akcie kmenové; valná hromada může rozhodnout, že dividenda bude vyplacena pouze na zaměstnanecké akcie; zaměstnanecké akcie mohou vlastnit pouze zaměstnanci společnosti nebo akcionáři společnosti vlastníci kmenové akcie; v případě ukončení pracovního poměru nebo úmrtí zaměstnance jsou veškerá s těmito akciemi spojená práva pozastavena až do doby, než se jejich vlastníkem stane nový akcionář postupem dle stanov společnosti); počet upisovaných akcií – 20 (slovy: dvacet) kusů, forma – akcie na jméno, akcie budou vydány jako akcie listinné, jmenovitá hodnota akcií – 1.000,- Kč (slovy: jeden tisíc korun českých) každá, které lze upsat bez využití přednostního práva (všichni akcionáři se přednostního práva vzdali); nové akcie jsou vydány bez hlasovacího práva, ledaže zákon vyžaduje hlasování na valné hromadě podle druhu akcií (pro případ, že vlastník nově vydané akcie může v souladu se stanovami a zákonem hlasovat na valné hromadě, bude s každou novou akcií spojen při hlasování na valné hromadě jeden hlas); navrhovaná výše emisního kursu upisovaných akcií činí u každé akcie 1.000,- Kč (slovy: jeden tisíc korun českých); -----
3. Všechny nové akcie budou nabídnuty k upsání předem určenému zájemci, kterým je:
 - Společnost LeMiRoJ Investment, a.s., se sídlem Kytlická 780, Prosek, 190 00 Praha 9, IČ 253 61 821 – upíše 20 (slovy: dvacet) kusů nových zaměstnaneckých akcií na jméno, které budou vydány jako akcie listinné, ve jmenovité hodnotě jedné akcie 1.000,- Kč (slovy: jeden tisíc korun českých), tj. celkem ve výši 20.000,- Kč (slovy: dvacet tisíc korun českých); navrhovaná výše emisního kursu všech upisovaných akcií činí částku 20.000,- Kč (slovy: dvacet tisíc korun českých); -----
4. Lhůta pro upsání akcií začíná běžet zájemci ode dne přijetí tohoto rozhodnutí o zvýšení základního kapitálu a smlouvu o upsání akcií je povinen uzavřít ve lhůtě 30 (slovy: třiceti) dnů ode dne tohoto rozhodnutí; -----
5. Místo pro upsání akcií: sídlo společnosti H&P Account Tax Consulting a.s., IČ 019 19 270 – čp. 1250, 739 95 Bystřice; -----
6. Zájemce, společnost LeMiRoJ Investment, a.s., se sídlem Kytlická 780, Prosek, 190 00 Praha 9, IČ 253 61 821, splatí emisní kurs upsaných akcií peněžitým vkladem ve výši 20.000,- Kč (slovy: dvacet tisíc korun českých) ve lhůtě 30 (slovy: třiceti) dnů ode dne uzavření smlouvy o úpisu akcií na účet společnosti H&P Account Tax Consulting a.s., číslo 262411424/0300.-----

Za druhé: Valná hromada schvaluje, s účinností ke dni nabytí účinnosti zvýšení základního kapitálu, změnu článků 4, 5, 7 a 8 a změnu článku 10 bodu 1) stanov společnosti ze dne 21. 6. 2023 tak, že je nahrazují tímto novým zněním: -----

Čl. 4 Základní kapitál společnosti

Základní kapitál společnosti činí 2,020.000,- Kč (slovy: dva miliony dvacet tisíc korun českých).

Čl. 5 Akcie

1) Základní kapitál společnosti je rozvržen na: -----

- 100 (slovy: sto) kusů kmenových akcií znějících na jméno, vydaných jako akcie listinné, každá ve jmenovité hodnotě 20.000,- Kč (slovy: dvacet tisíc korun českých);-----
- 20 (slovy: dvacet) kusů zaměstnaneckých akcií znějících na jméno, vydaných jako akcie listinné, každá ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč (slovy: jeden tisíc korun českých; dále jen „zaměstnanecká akcie“), s nimiž je spojeno právo na podíl na zisku nebo na jiných vlastních zdrojích společnosti, a to přinejmenším za každý rok, ve kterém společnost vykáže v účetní závěrce disponibilní zisk. Valná hromada může rozhodnout, že dividenda vyplácená na zaměstnanecké akcie může mít jinou výši než dividenda vyplácená na akcie kmenové. Valná hromada může rozhodnout, že dividenda bude vyplacena pouze na zaměstnanecké akcie. Zaměstnanecké akcie mohou vlastnit pouze zaměstnanci společnosti nebo akcionáři společnosti vlastníci kmenové akcie.

Akcie musí obsahovat náležitosti stanovené v § 259 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZOK“). Akcie na jméno je cenným papírem na řad. Akcie nejsou přijaty jako účastnické cenné papíry k obchodování na evropském regulovaném trhu. -----

- 2) Hlasovací právo je spojeno s kmenovými akciemi. Se zaměstnaneckými akciemi není spojeno hlasovací právo, ledaže zákon vyžaduje hlasování na valné hromadě podle druhu akcií. Při hlasování na valné hromadě připadá na každou kmenovou akcii o jmenovité hodnotě 20.000,- Kč (slovy: dvacet tisíc korun českých) jeden hlas. Celkový počet hlasů ve společnosti je 100 (slovy: sto) hlasů. V případě, kdy vlastník zaměstnanecké akcie může v souladu s těmito stanovami a zákonem hlasovat na valné hromadě, připadá na každou zaměstnaneckou akcii o jmenovité hodnotě 1.000,- Kč (slovy: jeden tisíc korun českých) jeden hlas; celkový počet hlasů ve společnosti je v tomto případě 120 (slovy: sto dvacet) hlasů. -----
- 3) Akcie, resp. akcií představovaný podíl ve společnosti, může být společným majetkem více osob. Spolumajitelé akcie musí určit společného zmocněnce. Na vzájemné vztahy mezi spolumajiteli akcie se použijí obdobně ustanovení občanského zákoníku o spoluvlastnictví. -----
- 4) Při změně druhu nebo formy akcií se práva spojená s tímto druhem nebo formou akcií mění účinností změny stanov bez ohledu na to, kdy dojde k výměně akcií. -----

Čl. 7

Převod akcií

- 1) Pro případ převodu kmenových akcií na jiného akcionáře či třetí osobu mají dosavadní akcionáři vlastníci kmenové akcie předkupní právo ke kmenovým akciím ostatních akcionářů, a to poměrně podle počtu jimi vlastněných kmenových akcií. Nabídku na odkup kmenových akcií akcionářům jako nositelům předkupního práva podává akcionář (převodce) písemně prostřednictvím představenstva společnosti. Představenstvo společnosti do 5 (slovy: pěti) pracovních dnů informuje písemně o nabídce všechny akcionáře společnosti, kteří vlastní kmenové akcie. K nabídce na odkup kmenových akcií se akcionáři vyjadřují ve lhůtě 15 (slovy: patnácti) dnů od doručení písemného oznámení představenstva. Pokud žádný z akcionářů, který má předkupní právo, ve stanovené lhůtě nabídku neakceptuje, je akcionář (převodce) oprávněn po splnění podmínek pro převod akcií podle bodů 4 a 5 tohoto článku stanov nabízené kmenové akcie prodat třetí osobě. -----
- 2) Pro případ převodu zaměstnaneckých akcií mají dosavadní akcionáři vlastníci kmenové akcie (dále jen „oprávnění akcionáři“) předkupní právo. V případě ukončení pracovního poměru ve společnosti je akcionář vlastníci zaměstnanecké akcie povinen nabídnout všechny své zaměstnanecké akcie oprávněným akcionářům k odkupu za cenu za 1 (slovy: jeden) kus akcie ve výši 1.000,- Kč (slovy: jeden tisíc korun českých) násobeno počtem odpracovaných ukončených let. Nabídku na odkup zaměstnaneckých akcií oprávněným akcionářům jako nositelům předkupního práva podává akcionář (převodce) písemně prostřednictvím představenstva společnosti. Představenstvo společnosti do 5 (slovy: pěti) pracovních dnů informuje písemně o nabídce oprávněné akcionáře. K nabídce na odkup zaměstnaneckých akcií se oprávnění akcionáři vyjádří ve lhůtě 15 (slovy: patnácti) dnů od doručení písemného oznámení představenstva. Pokud žádný z oprávněných akcionářů ve stanovené lhůtě nabídku neakceptuje, je akcionář (převodce) povinen nabídnout všechny své zaměstnanecké akcie jinému (novému) zaměstnanci, který nastupuje na pracovní pozici tohoto akcionáře (převodce); věta druhá až pátá tohoto bodu stanov se použije obdobně. Pokud ani tento jiný (nový) zaměstnanec, který nastupuje na pracovní pozici akcionáře (převodce) nabídku ve stanovené lhůtě neakceptuje, je společnost povinna na žádost akcionáře (převodce) tyto zaměstnanecké akcie odkoupit za cenu uvedenou ve druhé větě tohoto bodu stanov. --
- 3) Skončí-li pracovní poměr akcionáře vlastníciho zaměstnanecké akcie jeho smrtí, je nabídku dle předchozího bodu tohoto článku stanov povinen učinit jeho dědic, a to do 30 (slovy: třiceti) dnů od právní moci usnesení o nabytí dědictví. -----
- 4) Akcie jsou převoditelné jen se souhlasem představenstva společnosti; totéž platí pro zastavení či jakékoliv jiné zatížení akcií společnosti. Představenstvo společnosti je povinno odmítnout udělit souhlas s převodem akcií společnosti v případě, kdy bylo opomenuto předkupní právo akcionářů dle bodů 1) až 3) tohoto článku stanov. -----
- 5) Akcionář, který má v úmyslu převést kmenové akcie, požádá písemně představenstvo společnosti o souhlas s převodem akcií. V žádosti uvede identifikační údaje o sobě a nabyvateli, tj. jméno, příjmení (obchodní firmu), datum narození (identifikační číslo) a adresu bydliště (sídla), u právnické osoby dále rejstříkový soud, oddíl a číslo vložky, v němž je právnická osoba zapsána a není-li zapsána v obchodním rejstříku, pak uvedení registru, v němž je evidována a číslo, pod nímž je v tomto registru vedena, a cenu za jednu akcii. Příslušný orgán je povinen do 30 (slovy: třiceti) dnů od obdržení žádosti žádost projednat a rozhodnout. Pokud příslušný orgán nerozhodne do 2 (slovy: dvou)

měsíců, platí, že souhlas k převodu akcií byl udělen. Jestliže představenstvo odmítne udělit souhlas k převodu akcií, ačkoliv nebylo podle těchto stanov povinno souhlas odmítnout, je společnost povinna na žádost akcionáře tyto akcie odkoupit za cenu přiměřenou jejich hodnotě. Právo na odkoupení akcie lze uplatnit do 1 (slovy: jednoho) měsíce ode dne, v němž bylo akcionáři doručeno odmítnutí souhlasu s převodem akcie, jinak zaniká. V případě, že společnost svou povinnost k odkoupení akcií nesplní, platí ustanovení § 329 odst. 1 a 2 ZOK obdobně. -----

- 6) K účinnosti převodu akcie vůči společnosti se vyžaduje oznámení změny osoby akcionáře společnosti a předložení akcie společnosti. -----
- 7) Změna v osobě akcionáře akcie na jméno se prokazuje předložením listinné akcie a rubopisem. -----
- 8) Převodem akcie se převádějí všechna práva s ní spojená, pokud smlouva o převodu akcií v souladu se zákonem nestanoví jinak. -----
- 9) Samostatně lze převádět právo na vyplacení podílu na zisku nebo jiných vlastních zdrojích, přednostní právo na upisování akcií a vyměnitelných a prioritních dluhopisů

a právo na podíl na likvidačním zůstatku spojené jinak s akcií (dále jen „samostatně převoditelné právo“). -----

- 10) Samostatně převoditelné právo se převádí smlouvou o postoupení pohledávky. Osoba, která uplatňuje samostatně převoditelné právo na základě smlouvy o postoupení pohledávky, je povinna prokázat, že jí toto právo bylo postoupeno osobou, která byla v době jeho postoupení oprávněna z tohoto samostatně převoditelného práva. -----
- 11) Společnost může sama nebo prostřednictvím jiné osoby nabývat vlastní akcie, budou-li naplněny podmínky dle § 301 a násl. ZOK. V uvedeném případě se neuplatní pravidla omezující převoditelnost akcií dle odstavců jedna až pět výše. -----

Článek 8 se ruší bez náhrady. -----

Čl. 10

Práva a povinnosti akcionářů

- 1) Akcionář je oprávněn účastnit se valné hromady a hlasovat na ní (akcionář vlastníci zaměstnanecké akcie je oprávněn hlasovat na valné hromadě pouze v případech stanovených těmito statuty a zákonem), má právo na podíl na zisku a na jiných vlastních zdrojích, který valná hromada schválí k rozdělení mezi akcionáře. Akcionář má rovněž přednostní právo na úpis nových akcií, a to za podmínek stanovených příslušnými právními předpisy (zvyšuje-li se základní kapitál upisováním akcií pouze některého z vydaných druhů, má přednostní právo nejprve akcionář vlastníci kmenovou či kmenové akcie, a to v rozsahu poměru jmenovité hodnoty jeho akcií k takové části základního kapitálu, kterou představuje souhrn jmenovitých hodnot akcií tohoto druhu).

Za druhé: Valná hromada odvolává člena představenstva, paní Ing. Radku Laurincovou, nar. 29. 10. 1973, Rudolfa Vaška 473, Místek, 738 01 Frýdek - Místek. -----

Za třetí: Valná hromada volí člena představenstva, paní Věru Sniegoňovou, nar. 26. 5. 1994, čp. 27, 739 84 Písek.