

NÁVRH PROJEKTU PREMENY OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTÍ

podľa ust. § 7 a nasl. v spojení s ust. § 21 nasl. zák. č. 309/2023 Z.z. o premenách obchodných spoločností a družstiev a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „**Projekt premeny**“)

Zúčastnené spoločnosti

Nástupnícka spoločnosť: DO Biela Skala, spol. s r.o.
so sídlom: Biela Skala, 900 89 Častá
IČO: 35 742 496
registrácia: spoločnosť s ručením obmedzeným zapísaná v OR MS Bratislava III, odd.: Sro, vl.č.: 16890/B
zastúpená: Ing. Michal Drobny, konateľ
(ďalej len „**Nástupnícka spoločnosť**“)

a

Zanikajúca spoločnosť: CFD 01, s.r.o.
so sídlom: Ševčenkova 19, 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka
IČO: 52 851 699
registrácia: spoločnosť s ručením obmedzeným zapísaná v OR MS Bratislava III, odd.: Sro, vl.č.: 142590/B
zastúpená: Ing. Michal Drobny, konateľ
(ďalej len „**Zanikajúca spoločnosť**“)

Nástupnícka spoločnosť a Zanikajúca spoločnosť sa môžu ďalej označovať aj ako „**Zúčastnené spoločnosti**“.

Preambula:

- A. Keďže, Zanikajúca spoločnosť je spoločnosťou s ručením obmedzeným, výška základného imania 5 000,-EUR, rozsah splatenia 5 000,-EUR, ktorá má dvoch spoločníkov, a to spoločnosť CONTINENTAL FILM, s.r.o., so sídlom Ševčenkova 19, 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka, IČO: 35 730 897, zapísaná v OR MS Bratislava III, Odd.: Sro, vložka č. 15838/B, výška vkladu 4 250 EUR, rozsah splnenia vkladovej povinnosti: 4 250 EUR, výška podielu: 85% na základnom imaní (ďalej len „**CONTINENTAL FILM**“) a pán Ing. Michal Drobny, bytom Doľany 238, 900 88 Doľany, rodné číslo XXXXXX/XXXX, výška vkladu 750 EUR, rozsah splnenia vkladovej povinnosti: 750 EUR, výška podielu: 15% na základnom imaní (ďalej len „**Michal Drobny**“);
- B. Keďže, Nástupnícka spoločnosť je spoločnosťou s ručením obmedzeným, výška základného imania 6 638,783775 EUR, **po zaokrúhlení 6 639,-EUR**, rozsah splatenia 6 638,783775 EUR, **po zaokrúhlení 6 639,-EUR**, ktorá má jediného spoločníka, a to Zanikajúcu spoločnosť, výška vkladu 6 638,783775 EUR, **po zaokrúhlení 6 639,-EUR**, rozsah splnenia vkladovej povinnosti: 6 638,783775 EUR, **po zaokrúhlení 6 639,-EUR**, výška podielu: 100% na základnom imaní;
- C. Keďže, spoločníci Zúčastnených spoločností žiadajú o racionalizáciu vlastníckej štruktúry, zvýšenie efektívnosti riadenia, zjednodušenie a optimalizáciu procesov, združenie funkcií do jednej spoločnosti, zjednodušenie a zlepšenie financovania – zlepšenie možnosti získania úverových prostriedkov na refinancovanie prvotnej investície spoločníkov Zanikajúcej spoločnosti alebo operatívneho financovania Nástupníckej spoločnosti, zjednodušenie organizačnej a administratívnej štruktúry, a s tým spojené zníženie celkových nákladov na ich správu, pružnosť pri schvaľovaní finančných operácií a prijímaní strategických a naliehavých rozhodnutí Zúčastnených spoločností;

štatutárne orgány Zúčastnených spoločností vypracovali tento Projekt premeny, ktorý predkladajú na schválenie príslušným orgánom Zúčastnených spoločností:

čl. I

- 1.1. Nástupnícka spoločnosť a Zanikajúca spoločnosť sa zavŕšením projektu premeny zlúčia v zmysle ust. § 7 a nasl. zák. č. 309/2023 Z.z. o premenách obchodných spoločností a družstiev a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „**zákon o premenách**“) v spojitosti s § 21 a nasl. zákona o premenách, pričom Zanikajúca spoločnosť sa zrušuje bez likvidácie a zlučuje sa s Nástupníckou spoločnosťou. Dôvodom zlúčenia Nástupníckej spoločnosti a Zanikajúcej spoločnosti je požiadavka spoločníkov na racionalizáciu vlastníckej štruktúry, zvýšenie efektívnosti riadenia, zjednodušenie a optimalizáciu procesov,

zdruzenie funkcií do jednej spoločnosti, zjednodušenie a zlepšenie financovania – zlepšenie možnosti získania úverových prostriedkov na refinancovanie prvotnej investície spoločníkov Zanikajúcej spoločnosti alebo operatívneho financovania Nástupníckej spoločnosti, zjednodušenie organizačnej a administratívnej štruktúry, a s tým spojené zníženie celkových nákladov na ich správu, pružnosť pri schvaľovaní finančných operácií a prijímaní strategických a naliehavých rozhodnutí.

- 1.2. Na základe Projektu premeny po jeho schválení príslušnými orgánmi Zúčastnených spoločností a zápisom zlúčenia do príslušného obchodného registra prejde obchodné imanie Zanikajúcej spoločnosti na Nástupnícku spoločnosť ako právneho nástupcu Zanikajúcej spoločnosti.

čl. II

Podiely spoločníkov Zúčastnených spoločností v Nástupníckej spoločnosti

- 2.1 Vzhľadom na skutočnosť, že Nástupnícka spoločnosť v súvislosti so zlúčením nemení výšku svojho základného imania spoločníci Zanikajúcej spoločnosti nenadobúdajú žiadne nové podiely v Nástupníckej spoločnosti, a ani na seba nepreberajú žiaden záväzok na splatenie vkladov v Nástupníckej spoločnosti.
- 2.2 V Projekte premeny sa v súlade s ust. § 19 ods. 1 zákona o premenách dohodlo, že Michal Drobný ako spoločník Zanikajúcej spoločnosti sa nestane spoločníkom Nástupníckej spoločnosti. Michal Drobný podpisom tohto Projektu premeny vyjadruje svoj súhlas v zmysle ust. § 19 ods. 3 zákona o premenách. Nástupnícka spoločnosť je povinná Michalovi Drobnému vyplatiť vyrovnací podiel. Účasť spoločníka Zanikajúcej spoločnosti Michala Drobného zaniká.
- 2.3 Po zápise zlúčenia do príslušného obchodného registra bude mať Nástupnícka spoločnosť zmenenú vlastnícku štruktúru, novým jediným spoločníkom Nástupníckej spoločnosti bude spoločnosť CONTINENTAL FILM, výška vkladu 6 638,783775 EUR, po zaokrúhlení 6 639,-EUR, rozsah splnenia vkladovej povinnosti: 6 638,783775 EUR, po zaokrúhlení 6 639,-EUR, výška podielu: 100% na základnom imaní.
- 2.4 CONTINENTAL FILM ako spoločník Zanikajúcej spoločnosti sa premenou stáva spoločníkom v Nástupníckej spoločnosti. Výška vkladu alebo podielu v Nástupníckej spoločnosti sa pri zlúčení nemení. CONTINENTAL FILM nadobudne právo na podiel na zisku ako spoločník Nástupníckej spoločnosti odo dňa (-).
- 2.5 **Výška základného imania Nástupníckej spoločnosti po zlúčení:** Základné imanie Nástupníckej spoločnosti sa z dôvodu zlúčenia nemení. Základné imanie Zanikajúcej spoločnosti ku dňu (-) sa od (-) stane súčasťou nerozdelných ziskov a strát Nástupníckej spoločnosti.

čl. III

Určenie rozhodného dňa, od ktorého sa úkony Zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet Nástupníckej spoločnosti

- 3.1. Úkony Zanikajúcej spoločnosti sa s účinnosťou odo dňa (-) od (-) považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané Nástupníckou spoločnosťou.

čl. IV

Ďalšie dojednania

- 4.1 Projektom zlúčenia sa zlučuje spoločnosť s ručením obmedzeným (Nástupnícka spoločnosť) so spoločnosťou s ručením obmedzeným (Zanikajúca spoločnosť), predmetom zlúčenia je zlúčenie Zanikajúcej spoločnosti (tzv. materskej spoločnosti) do Nástupníckej spoločnosti (tzv. dcérskej spoločnosti), t. j. zjednoduší sa vlastnícka štruktúra.
- 4.2 Neurčujú sa žiadne osobitosti týkajúce sa práva spoločníkov Zúčastnených spoločností na podiel na zisku v Nástupníckej spoločnosti.
- 4.3 Štatutárnym orgánom Zúčastnených spoločností ani nezávislému expertovi, resp. audítovi (ak pripadajú do úvahy) sa neposkytuje žiadna osobitná výhoda.
- 4.4 **Pokračovanie v podnikaní Nástupníckej spoločnosti:** V súlade s ust. § 14 ods. 1 a ods. 2 zákon č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v platnom znení nebude Nástupnícka spoločnosť pokračovať v prevádzkovaní živností Zanikajúcej spoločnosti.
- 4.5 **Precenenie majetku:** Pre účely dane z príjmov budú Zúčastnené spoločnosti pri premene postupovať v súlade s ust. § 17c zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmu v platnom znení (ďalej len „Zákon o DzP“).

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov pri zlúčení, ktoré predstavujú rozdiel medzi reálnou hodnotou a účtovnou hodnotou majetku a záväzkov Zanikajúcej spoločnosti, budú v súlade s ust. § 17c ods. 1 písm. a) Zákona o DzP zahrnuté do základu dane Zanikajúcej spoločnosti. Samotné precenenie majetku sa bude riadiť ust. § 27 ods. 1 písm. c) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení.

4.6 Vlastné imanie Zanikajúcej spoločnosti: V dôsledku zlúčenia sa základné imanie, zákonný rezervný fond, nerozdelené zisky minulých období Zanikajúcej spoločnosti preúčtujú na účet 428 – Nerozdelený zisky minulých rokov. Neuhradené straty minulých rokov Zanikajúcej spoločnosti sa preúčtujú na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov. Jednotlivé ďalšie zložky vlastného imania Zanikajúcej spoločnosti a akékoľvek prípadné účtovné rozdiely spôsobené zlúčením sa zaúčtujú v otváracíj súvahe Nástupníckej spoločnosti na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov, v súlade s príslušnými účtovnými predpismi. Oceňovacie rozdiely spôsobené precenením aktív a záväzkov Zanikajúcej spoločnosti na reálnu hodnotu sa zaúčtujú v otváracíj súvahe Nástupníckej spoločnosti na účte 416 – Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení.

4.7 Zmena spoločenskej zmluvy Nástupníckej spoločnosti: V dôsledku premeny sa spoločenská zmluva Nástupníckej spoločnosti zmení tak, že čl. IV. bod 1 bude znieť nasledovne:

1. Jediným spoločníkom Spoločnosti je:

CONTINENTAL FILM, s.r.o.

so sídlom Ševčenkova 19, 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka, Slovenská republika

IČO: 35 730 897

zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III

odd. Sro, vložka č. 15838/B

4.8 Sprístupnenie dokumentov:

Spolu s pozvánkou na valné zhromaždenie sa spoločníkom Zúčastnených spoločností zasielajú tieto listiny

- a) návrh projektu premeny,
- b) účtovné závierky a správy podľa § 192 ods. 2 Obchodného zákonníka, a to Zúčastnených spoločností, prípadne ich právnych predchodcov za posledné tri roky; ak niektorá zo spoločností vznikla neskôr a nemala právneho predchodcu, za všetky roky jej trvania,
- c) priebežná účtovná závierka vyhotovená ku dňu, ktorý nesmie byť skorší ako prvý deň tretieho mesiaca predchádzajúceho vypracovaniu návrhu projektu premeny, ak posledná riadna účtovná závierka je vyhotovená ku dňu, od ktorého do vypracovania návrhu projektu premeny uplynulo viac ako šesť mesiacov,
- d) správy štatutárnych orgánov zúčastnených spoločností podľa § 25, ak sa vypracúvajú a
- e) správy audítorov o preskúmaní návrhu projektu premeny pre všetky zúčastnené spoločnosti podľa § 23, ak sa vypracúvajú.

4.9 Preskúmanie Projektu premeny audítorom podľa § 23 zákona o premenách: spoločníci Zúčastnených spoločností nežiadali o preskúmanie Projektu premeny audítorom v zmysle ust. § 23 zákona o premenách. Štatutárne orgány Zúčastnených spoločností preveria, či sa vyžaduje preskúmanie Projektu premeny audítorom podľa § 23 zákona o premenách z dôvodu, že aspoň jedna zo Zúčastnených spoločností je v kríze podľa § 67a Obchodného zákonníka.

4.10 Určenie audítora podľa ust. § 15 zákona o premenách, resp. návrh spoločného audítora podľa ust. § 23 ods. 2 zákona o premenách: Zúčastnené spoločnosti týmto určujú spoločnosť AUDIT COMPANY SLOVAKIA, s.r.o., so sídlom Šamorínska 32, 821 06 Bratislava, IČO: 35 683 511, zapísaná v OR Mestského súdu Bratislava III, odd.: Sro, vl.č.: 10364/B ako audítorskú spoločnosť, ktorá vydá správu, ktorá osvedčí, že za predpokladu zachovania stavu Zúčastnených spoločností ku dňu podľa § 8 písm. d) zákona o premenách nebude premena neprípustná podľa § 3 ods. 5 zákona o premenách.

4.11 Správa štatutárneho orgánu: Pred konaním valného zhromaždenia, ktoré rozhoduje o schválení návrhu projektu premeny, je štatutárny orgán každej Zúčastnenej spoločnosti povinný vypracovať písomnú správu, v ktorej z právneho a ekonomického hľadiska vysvetlí a odôvodní premenu a náležitosti návrhu projektu premeny. Písomná správa sa v zmysle ust. § 25 ods. 2 zákona o premenách nevyžaduje v prípade, ak sa všetci spoločníci písomne alebo do zápisnice z valného zhromaždenia vzdajú práva na predloženie správy štatutárneho orgánu.

čl. V

- 5.1 Návrh Projektu premeny bol v súlade s ust. § 10 ods. 1 zákona o premenách uložený v zbierke listín Zúčastnených spoločností a oznámenie o uložení návrhu projektu premeny do zbierky listín bolo v Obchodnom vestníku zverejnené v lehote určenej zákonom.
- 5.2 Valné zhromaždenie Zanikajúcej spoločnosti rozhodne v súlade s ust. § 29 ods. 1 zákona o premenách v spojení s ust. § 68 ods. 2 Obchodného zákonníka o zrušení Zanikajúcej spoločnosti bez likvidácie, o jej zlúčení s Nástupníckou spoločnosťou a schváli návrh Projektu premeny;
- 5.3 Valné zhromaždenie Nástupníckej spoločnosti schváli v súlade s ust. § 29 ods. 1 zákona o premenách návrh Projektu premeny;
- 5.4 Každá Zúčastnená osoba vyhotoví a doručí bez zbytočného odkladu na vlastné náklady všetky dokumenty a vykoná všetky úkony, alebo zabezpečí vyhotovenie dokumentov a vykonanie úkonov, ktoré sú nevyhnutné na uskutočnenie Projektu premeny.

Bratislava, (•)

Štatutárny orgán Zanikajúcej spoločnosti

Štatutárny orgán Nástupníckej spoločnosti

**CFD 01, s.r.o.
Ing. Michal Drobny
konateľ**

**DO Biela Skala, spol. s r.o.
Ing. Michal Drobny
konateľ**

**CFD 01, s.r.o.
Tomáš Drobny
konateľ**

**DO Biela Skala, spol. s r.o.
Tomáš Drobny
konateľ**

Spoločník Zanikajúcej spoločnosti

**DO Biela Skala, spol. s r.o.
Andrea Drobna
konateľ**

Ing. Michal Drobny