

Návrh projektu premeny

vypracovaná štatutárnymi orgánmi nižšie uvedených spoločností podľa ustanovení § 4, § 7 - 16 a zákona č. 309/2023 Z.z. Zákon o premenách obchodných spoločností a družstiev a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

LUSTROJ – ALFA, s.r.o.

so sídlom Ul. Hlavná 102/17, 985 11 Stará Halič, Slovenská republika

IČO 36 771 431

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo 13004/S

v zast. Ing. Tomáš Hlavatý

(ďalej ako „**Zanikajúca spoločnosť**“)

a

LUSTROJ s.r.o.

so sídlom Partizánska 15, 985 11 Halič, Slovenská republika

IČO: 31 645 992

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo 3365/S

v zast. Ing. Tomáš Hlavatý

(ďalej ako „**Nástupnícka spoločnosť**“)

(Zanikajúca spoločnosť a Nástupnícka spoločnosť ďalej spolu aj ako „**Zúčastnené spoločnosti**“)

I.

Preambula

1. Zlúčenie je postup, pri ktorom na základe zrušenia spoločnosti bez likvidácie dochádza k zániku jednej spoločnosti alebo viacerých spoločností, pričom **obchodné imanie** (ďalej len „**imanie**“) **zanikajúcich spoločností prechádza na inú už existujúcu spoločnosť**, ktorá sa stáva právnym nástupcom zanikajúcich spoločností.
2. Zúčastnené spoločnosti sú personálne prepojené spoločnosti a **dôvodom zlúčenia** je celková reorganizácia Zúčastnených spoločností spočívajúca najmä v zjednodušení organizačnej, administratívnej a logistickej štruktúry a aktivít a s tým spojené zníženie celkových nákladov.
3. V súlade s ustanoveniami § 4, § 7 - 16 a zákona č. 309/2023 Z.z. zákon o premenách obchodných spoločností a družstiev a za predpokladu splnenia ďalších podmienok stanovených právnymi predpismi dochádza v dôsledku procesu zlúčenia k zániku Zanikajúcej spoločnosti bez likvidácie s tým, že jej celé imanie, vrátane práv a povinností z pracovnoprávných vzťahov prechádza na Nástupnícku spoločnosť, ktorá sa stane univerzálnym **právnym nástupcom Zanikajúcej spoločnosti**.
4. Preto z vyššie uvedených dôvodov **štatutárne orgány** Zúčastnených spoločností vypracovali nižšie tento **návrh projektu premeny** podľa § 8 zákona č. 309/2023 Z.z. zákon o premenách obchodných spoločností a družstiev.

II.

Základné údaje o Zúčastnených spoločnostiach

1. Základné imanie **Zanikajúcej spoločnosti** je vo výške **6700 EUR** a je tvorené vkladom spoločníkov, ktorých obchodné podiely v Zanikajúcej spoločnosti sú nasledovné:
 - 1.1 Spoločnosť **ADURO A/S**, so sídlom: Beringvej 17, DK-8361 Hasselager, Dánsko, identifikačné číslo: 28488602, ktorá má v Zanikajúcej spoločnosti **54%** obchodný podiel zodpovedajúci vkladu do základného imania Zanikajúcej spoločnosti vo výške **3.618 EUR**,
 - 2.1 Spoločnosť **hm invest s.r.o.**, so sídlom: Dukelských hrdinov 1345/14, 984 01 Lučenec, Slovenská republika, IČO: 56 076 495, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, Oddiel: Sro, Vložka č.: 48576/S, ktorá má v Zanikajúcej spoločnosti **33%** obchodný podiel zodpovedajúci vkladu do základného imania Zanikajúcej spoločnosti vo výške **2.211 EUR**,
 - 3.1 **Ing. Miloš Lúč**, bytom: osloboditeľov 11, 984 01 Lučenec, dátum narodenia:, rodné číslo:, ktorý má v Zanikajúcej spoločnosti **13%** obchodný podiel zodpovedajúci vkladu do základného imania Zanikajúcej spoločnosti vo výške **871 EUR**.
2. Základné imanie Zanikajúcej spoločnosti je splatené v celom rozsahu.
3. Základné imanie **Nástupníckej spoločnosti** je vo výške **18.751,00 EUR** a je tvorené vkladom spoločníkov, ktorých obchodné podiely v Nástupníckej spoločnosti sú nasledovné:
 - 1.1 Spoločnosť **ADURO A/S**, so sídlom: Beringvej 17, DK-8361 Hasselager, Dánsko, identifikačné číslo: 28488602, ktorá má v Nástupníckej spoločnosti **54%** obchodný podiel zodpovedajúci vkladu do základného imania Nástupníckej spoločnosti vo výške **10.125 EUR**,
 - 2.1 Spoločnosť **hm invest s.r.o.**, so sídlom: Dukelských hrdinov 1345/14, 984 01 Lučenec, Slovenská republika, IČO: 56 076 495, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, Oddiel: Sro, Vložka č.: 48576/S, ktorá má v Nástupníckej spoločnosti **33%** obchodný podiel zodpovedajúci vkladu do základného imania Nástupníckej spoločnosti vo výške **6.188 EUR**,
 - 3.1 **Ing. Miloš Lúč**, bytom: Osloboditeľov 11, 984 01 Lučenec, dátum narodenia:, rodné číslo:, ktorý má v Nástupníckej spoločnosti **13%** obchodný podiel zodpovedajúci vkladu do základného imania Nástupníckej spoločnosti vo výške **2.438 EUR**.
 - 4.1 Základné imanie Nástupníckej spoločnosti je splatené v celom rozsahu.
 - 5.1 Zúčastnené spoločnosti majú sídlo v Slovenskej republike.

III.

Zlúčenie

1. V súlade s podmienkami tejto Zmluvy sa Zanikajúca spoločnosť zlučuje s Nástupníckou spoločnosťou tak, že na základe a v súlade s rozhodnutím Valného zhromaždenia Nástupníckej spoločnosti a rozhodnutím Valného zhromaždenia Zanikajúcej spoločnosti, sa Zanikajúca spoločnosť zrušuje bez likvidácie a zlučuje sa s Nástupníckou spoločnosťou, na ktorú prejde celé imanie Zanikajúcej spoločnosti, a ktorá sa tak stane univerzálnym právnym nástupcom Zanikajúcej spoločnosti v súlade s § 5 zákona č. 309/2023 Z.z. zákon o premenách obchodných spoločností a družstiev.
2. Zlúčenie Zanikajúcej spoločnosti a Nástupníckej spoločnosti podľa tejto Zmluvy bolo schválené:
 - (a) **rozhodnutím Valného zhromaždenia Zanikajúcej spoločnosti** o zrušení Zanikajúcej spoločnosti bez likvidácie a jej zlúčení s Nástupníckou spoločnosťou;

- (b) **rozhodnutím Valného zhromaždenia Nástupníckej spoločnosti** o prevzatí imania Zanikajúcej spoločnosti Nástupníckou spoločnosťou.
3. Spôsob zlúčenia v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z o dani z príjmov je nasledujúci:
- Zanikajúca spoločnosť a Nástupnícka spoločnosť súhlasia s tým, že pre účely dane z príjmu právnických osôb bude zlúčenie vykonané v reálnych hodnotách podľa § 17c zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

IV.

Základné imanie, obchodné podiely Zúčastnených spoločností, žiadny výmenný pomer, žiadna výmena obchodných podielov Nástupníckej spoločnosti za obchodné podiely Zanikajúcej spoločnosti

- Základné imanie** Nástupníckej spoločnosti sa v dôsledku zlúčenia podľa tejto Zmluvy nezvýši o základné imanie Zanikajúcej spoločnosti, v dôsledku čoho základné imanie Nástupníckej spoločnosti zostane po zlúčení vo výške **18.751,00 EUR**.
- Vzhľadom na to, že Zúčastnené spoločnosti majú rovnakú štruktúru spoločníkov a teda všetci spoločníci Zanikajúcej spoločnosti sú zároveň spoločníkmi aj Nástupníckej spoločnosti, určuje sa, že po účinnosti zlúčenia **zostávajú spoločníkmi Nástupníckej spoločnosti doterajší spoločníci Nástupníckej spoločnosti**. Všetci spoločníci Zanikajúcej spoločnosti vyhlasujú, že sa vzdávajú nároku na poskytnutie dodatočného podielu na Nástupníckej spoločnosti.
- Z dôvodom uvedených podľa tejto zmluvy sa ustanovenia o určení výmenného pomeru obchodného podielu Nástupníckej spoločnosti a o peňažnom doplatku neaplikujú a preto nie sú obsiahnuté v tejto zmluve.
- Spôsob zaúčtovania položiek vlastného imania Zanikajúcej spoločnosti vykázaných ku dňu predchádzajúcemu Rozhodnému dňu podľa článku 5 tejto Zmluvy v otváracíj súvahe Nástupníckej spoločnosti k Rozhodnému dňu podľa článku 5 tejto Zmluvy je nasledujúci:

<i>Zostatky jednotlivých položiek vlastného imania Zanikajúcej spoločnosti ku dňu predchádzajúcemu Rozhodnému dňu podľa tejto Zmluvy zaúčtovaných na nižšie uvedených účtoch v zmysle Rámcovej účtovnej osnovy pre podnikateľov</i>		<i>Príslušný účet vlastného imania Nástupníckej spoločnosti podľa Rámcovej účtovnej osnovy pre podnikateľov v otváracíj súvahe Nástupníckej spoločnosti k Rozhodnému dňu podľa tejto Zmluvy, na ktorý zaúčtujú zostatky jednotlivých položiek vlastného imania Zanikajúcej spoločnosti vykázaných ku dňu predchádzajúcemu Rozhodnému dňu podľa tejto Zmluvy</i>
<i>Účet 411 – Základné imanie</i>	<i>sa zaúčtuje na</i>	<i>Účet 413 – Ostatné kapitálové fondy</i>
<i>Účet 421 – Zákonný rezervný fond</i>	<i>sa zaúčtuje na</i>	<i>Účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov</i>
<i>Účet 416 – Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení</i>	<i>Sa zaúčtuje na</i>	<i>Účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov</i>

Účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov	sa zaúčtuje na	Účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov
Účet 431 – Výsledok hospodárenia v schvaľovaní Ostatné položky vlastného imania, napr. akékoľvek rozdiely spôsobené precenením aktív a záväzkov Zanikajúcej spoločnosti na reálnu hodnotu	sa zaúčtuje na	Účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov alebo Účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov podľa charakteru výsledku hospodárenia v schvaľovaní

V.

Zvláštne výhody členom štatutárneho orgánu a nezávislému expertovi

1. V súvislosti so zlúčením podľa tejto Zmluvy nebola konateľom žiadnej zo Zúčastnených spoločností poskytnutá žiadna osobitná výhoda.
2. V súvislosti so zlúčením podľa tejto Zmluvy žiadna osobitná výhoda nebola poskytnutá ani nezávislému audítorovi.

VI.

Rozhodný deň a právo na podiel na zisku

1. Rozhodným dňom, od ktorého sa budú úkony Zanikajúcej spoločnosti považovať z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet Nástupníckej spoločnosti, je **01.10.2024 o 00:00** (nultá hod. (ďalej ako „**Rozhodný deň**“).
2. Právne účinky zlúčenia podľa tejto Zmluvy nastávajú dňom zápisu zlúčenia do obchodného registra. V súlade s rozhodnutím Valného zhromaždenia Zanikajúcej spoločnosti a rozhodnutím Valného zhromaždenia Nástupníckej spoločnosti podľa bodu 2 tejto Zmluvy, sa Zanikajúca spoločnosť zruší bez likvidácie **dňom zápisu zlúčenia do obchodného registra**.
3. Pretože nedôjde k výmene obchodného podielu spoločníkov v Zanikajúcej spoločnosti za obchodný podiel v Nástupníckej spoločnosti a spoločníci Nástupníckej spoločnosti a ich obchodný podiel v Nástupníckej spoločnosti zostane nezmenený, **zostane právo na podiel na zisku nezmenené aj po účinnosti zlúčenia**. Z uvedeného dôvodu táto Zmluva neobsahuje ustanovenie o určení času, odkedy nadobudnú spoločníci Zanikajúcej spoločnosti právo na podiel na zisku ako spoločníci Nástupníckej spoločnosti.
4. Zanikajúca a Nástupnícka spoločnosť sa dohodli že vzniknuté oceňovacie rozdiely zo zlúčenia bude v zmysle § 17c ods.3 písm. a) zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov zahŕňať do základu dane Nástupnícka spoločnosť.

VII.

Zmeny v Nástupníckej spoločnosti

1. V dôsledku zlúčenia Zúčastnených spoločností podľa tejto Zmluvy Nástupnícka spoločnosť nepreberie žiadny z predmetov podnikania Zanikajúcej spoločnosti. **Členovia orgánov Zanikajúcej spoločnosti sa v dôsledku zlúčenia Zúčastnených spoločností podľa tejto**

Zmluvy nestávajú bez ďalšieho členmi orgánov Nástupníckej spoločnosti. Spoločenská zmluva Nástupníckej spoločnosti sa v dôsledku zlúčenia nemení.

- 2. Zloženie členov štatutárneho orgánu** Nástupníckej spoločnosti sa v dôsledku zlúčenia Zanikajúcej spoločnosti do Nástupníckej spoločnosti nemení.
- 3.** Ani jedna zo Zúčastnených spoločností nemá dozornú radu.
- 4.** Neboli stanovené žiadne osobitné práva, povinnosti, obmedzenia či podmienky týkajúce sa práva spoločníkov Zúčastnených spoločností na podiel na zisku v Nástupníckej spoločnosti.
- 5.** Vzhľadom na to, že Zanikajúca spoločnosť je spoločnosťou s ručením obmedzeným, nevydala prioritné akcie, prioritné alebo vymeniteľné dlhopisy, ani iné cenné papiere s osobitnými právami, a vzhľadom na to, že spoločníci Zanikajúcej spoločnosti sa nestanú spoločníkom Nástupníckej spoločnosti, nie sú v tomto Návrhu určené žiadne práva, ktoré by Nástupnícka spoločnosť poskytla spoločníkom Zanikajúcej spoločnosti.

VIII.

Správa o zlúčení, preskúmanie návrh projektu premeny, určenie audítora

- 1.** Konatelia Zúčastnených spoločností sa v zmysle §25 ods.2 zákona 309/2023 Z.z. vzdali práva na predloženie písomnej správy štatutárneho orgánu.
- 2.** Spoločníci Zúčastnených spoločností sa dohodli a oznámili Zúčastneným spoločnostiam, že sa vzdali práva na preskúmanie návrhu projektu premeny **nezávislým audítorm** a vypracovania písomnej správy o preskúmaní v zmysle § 24 ods.1 zákona 309/2023 Z.z. Ani jeden zo spoločníkov Zúčastnených spoločností v zmysle § 24 nepožiadaval o preskúmanie návrhu zmluvy o zlúčení **nezávislým expertom**. Ani jedna zo Zúčastnených spoločností **nie je v kríze**.
- 3.** Ani jedna zo Zúčastnených spoločností nemá ustanovenú dozornú radu, preto sa ustanovenie § 27 zákona č. 309/2023 Z.z. zákon o premenách obchodných spoločností a družstiev nepoužije.
- 4.** V súlade s § 15 zákona č. 309/2023 Z.z. zákona o premenách obchodných spoločností a družstiev sa určuje, že audítorm, ktorý vypracuje správu, v ktorej osvedčí, že za predpokladu zachovania stavu Zúčastnených spoločností ku dňu podľa § 8 písm. d) zákona č. 309/2023 Z.z. nebude premena neprípustná podľa § 3 ods. 5 zákona č. 309/2023 Z.z. Audítorskou spoločnosťou je **D.E.A. AUDIT s.r.o., so sídlom Hviezdoslavova 49/11, 984 01 Lučenec, IČO 46 067 159, zápis v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo 19776/S** (ďalej ako „Audítorm“).
- 5.** Vzhľadom na to, že Zanikajúca spoločnosť nemá povinnosť nechať si overiť účtovnú závierku audítorm, súčasťou správy Audítora je aj osvedčenie Audítora, že pohľadávky a záväzky Zanikajúcej spoločnosti zodpovedajú **ekonomickej skutočnosti ku dňu predchádzajúcemu dňu podľa § 8 písm. d)** zákona č. 309/2023 Z.z.

IX.

Záverečné ustanovenia

- 1.** Tento Návrh projektu premeny, ktorý bol schválený príslušnými orgánmi Zúčastnených spoločností, nadobúda platnosť dňom jej podpísania všetkými Zúčastnenými spoločnosťami.
- 2.** Pred podpísaním tejto Zmluvy sa Zúčastnené spoločnosti vzájomne oboznámili s listinami osvedčujúcimi riadne rozhodnutie príslušných orgánov Zúčastnených spoločností o zlúčení a o schválení návrhu projektu premeny.
- 3.** Tento Návrh projektu premeny sa riadi právom Slovenskej republiky.

4. Zúčastnené spoločnosti zabezpečia, aby ich štatutárne orgány alebo splnomocnenci podali návrh na zápis zlúčenia do obchodného registra doložený všetkými potrebnými listinami.

V Haliči dňa 01.júla 2024

Zanikajúca spoločnosť:

LUSTROJ – ALFA, s.r.o.

V Haliči dňa 01.júla 2024

Nástupnícka spoločnosť:

LUSTROJ s.r.o.

Ing. Tomáš Hlavatý
konateľ

Ing. Tomáš Hlavatý
konateľ