

NÁVRH PROJEKTU PREMENY - ZLÚČENIE

podľa § 7 zákona č. 309/2023 Z. z., o premenách obchodných spoločností a družstiev a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zákon o premenách“) (ďalej len „Projekt“)

medzi spoločnosťami:

PROBUGAS Projects s.r.o., so sídlom na adrese Dúbravca 5, Martin 036 01, Slovenská republika, IČO: 36 430 749, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sro, Vložka č.: 16236/L

(ďalej len „Nástupnícka spoločnosť“ alebo „PBG“)

a

ECOEN Slovakia s.r.o., so sídlom na adrese Dúbravca 5, Martin 036 01, Slovenská republika, IČO: 44 794 142, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sro, Vložka č.: 83927/L

(ďalej len „Zanikajúca spoločnosť 1“ alebo „ECOEN“)

a

AEN Batteries s. r. o., so sídlom na adrese Nám. 1. mája 18, Bratislava – mestská časť Staré Mesto 811 06, Slovenská republika, IČO: 52 818 683, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro, Vložka č.: 142897/B

(ďalej len „Zanikajúca spoločnosť 2“ alebo „AENB“)

(Zanikajúca spoločnosť 1 a Zanikajúca spoločnosť ďalej spolu aj „Zanikajúce spoločnosti“)

(Nástupnícka spoločnosť a Zanikajúce spoločnosti spolu aj „Zúčastnené spoločnosti“)

ÚVODNÉ USTANOVENIA

- A. Zúčastnené spoločnosti sú majetkovo prepojené spoločnosti a dôvodom zlúčenia je celková reštrukturalizácia Zúčastnených spoločností spočívajúca najmä v zjednodušení organizačnej, administratívnej štruktúry a aktivít, a s tým spojené zníženie celkových nákladov.
- B. Zlúčenie spoločností s ručením obmedzeným je v zmysle Zákona o premenách prípustné.
- C. Nástupnícka spoločnosť je jediným spoločníkom v Zanikajúcej spoločnosti 1 a v Zanikajúcej spoločnosti 2, t.j. vlastní 100 % obchodný podiel v spoločnosti AENB a 100 % obchodný podiel v spoločnosti ECOEN, v zmysle § 33 Zákona o premenách sa na zlúčenie v zmysle tohto Projektu nepoužijú ustanovenia § 5 ods. 1 písm. b), § 6, § 8 písm. c) a e), § 17, § 22 ods. 1 písm. e), § 24 až 27, § 28 ods. 1 písm. d) a e) a § 45 až 48 Zákona o premenách.

1. Zlúčenie Zúčastnených spoločností

1.1. Zrušenie Zanikajúcej spoločnosti. Zúčastnené spoločnosti sa dohodli, že dôjde:

- a) k dobrovoľnému zrušeniu Zanikajúcich spoločností bez likvidácie ku dňu účinnosti zlúčenia

a súčasne

b) k zlúčeniu Nástupnickej spoločnosti a Zanikajúcich spoločností ku dňu vykonania zápisu zlúčenia do Obchodného registra Slovenskej republiky.

1.2. Účinky zlúčenia. Zápisom zlúčenia do Obchodného registra Slovenskej republiky nastanú nasledovné účinky (§ 5 ods. 1 Zákona o premenách):

a) imanie Zanikajúcich spoločností prechádza na spoločnosť PBGP;

b) spoločnosť ECOEN zanikne;

c) spoločnosť AENB zanikne;

d) spoločnosť PBGP sa stane právnym nástupcom Zanikajúcich spoločností.

2. Základné imanie Zúčastnených spoločností pred a po zlúčení

2.1. Základné imanie Zanikajúcej spoločnosti 1 pred zlúčením. Základné imanie spoločnosti ECOEN pred zlúčením je vo výške 25.000 EUR, je splatené v celom rozsahu a je tvorené vkladom jediného spoločníka – spoločnosti PBGP, t.j. spoločnosť PBGP má obchodný podiel v spoločnosti ECOEN vo výške 100%, s ktorým je spojený vklad do základného imania spoločnosti ECOEN vo výške 25.000 EUR.

2.2. Základné imanie Zanikajúcej spoločnosti 2 pred zlúčením. Základné imanie spoločnosti AENB pred zlúčením je vo výške 5.000 EUR, je splatené v celom rozsahu a je tvorené vkladom jediného spoločníka – spoločnosti PBGP, t.j. spoločnosť PBGP má obchodný podiel v spoločnosti AENB vo výške 100%, s ktorým je spojený vklad do základného imania spoločnosti AENB vo výške 5.000 EUR.

2.3. Základné imanie spoločnosti PBGP pred zlúčením. Základné imanie spoločnosti PBGP pred zlúčením je vo výške 6.639 EUR, je splatené v celom rozsahu a je tvorené vkladom jediného spoločníka – spoločnosti P R O B U G A S a. s., so sídlom na adrese Nám. 1. mája 18, Bratislava – mestská časť Staré mesto 811 06, Slovenská republika, IČO: 47 695 421, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sa, Vložka č.: 6048/B (ďalej aj „PROBUGAS“), t.j. spoločnosť PROBUGAS má obchodný podiel v spoločnosti PBGP vo výške 100%, s ktorým je spojený vklad do základného imania spoločnosti AENB vo výške 6.639 EUR.

2.4. Základné imanie spoločnosti PBGP po zlúčení. Základné imanie spoločnosti PBGP sa z dôvodu zlúčenia nezvyšuje a aj po zlúčení zostane vo výške 6.639 EUR.

3. Rozhodný deň a deň právnych účinkov zlúčenia

3.1. Dňom, od ktorého sa úkony Zanikajúcich spoločností považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet Nástupnickej spoločnosti bude: 1.1.2024 (ďalej len „**Rozhodný deň**“)

3.2. Právne účinky zlúčenia nastanú ku dňu zápisu zlúčenia do Obchodného registra Slovenskej republiky (ďalej len „**Deň právnych účinkov**“).

4. Osobitné náležitosti

- 4.1. Výška vkladu, rozsah splatenia vkladovej povinnosti a výška podielu každého spoločníka Zúčastnených spoločností pred zápisom fúzie (§ 22 ods. 1 písm. a) Zákona o premenách) – špecifikované v článku 2 tohto Projektu.
- 4.2. Podiel spoločníka v Zanikajúcich spoločnosti (§ 22 ods. 1 písm. b) Zákona o premenách) – neaplikuje sa, keďže Nástupnícka spoločnosť je jediným spoločníkom v oboch Zanikajúcich spoločnostiach; v zmysle § 30 podiely nástupníckej spoločnosti nemožno vydať za podiely, ktoré sú vo vlastníctve nástupníckej spoločnosti.
- 4.3. Podiel doterajšieho spoločníka v Nástupníckej spoločnosti (§ 22 ods. 1 písm. c) Zákona o premenách) – výška vkladá a obchodného podielu spoločnosti PROBUGAS v Nástupníckej spoločnosti zostáva po zlúčení nezmenená, t.j. vo výške 6.639 EUR.
- 4.4. Výška vkladu, rozsah splnenia vkladovej povinnosti a výška podielu každého spoločníka, ktorého podiel sa vymenia v Nástupníckej spoločnosti po zápise fúzie (§ 22 ods. 1 písm. d) Zákona o premenách) – neaplikuje sa keďže Nástupnícka spoločnosť je jediným spoločníkom v oboch Zanikajúcich spoločnostiach a nedochádza k výmene vkladov a/alebo podielov.
- 4.5. Výmenný pomer podielov a určenie výšky doplatku v peniazoch (§ 22 ods. 1 písm. e) Zákona o premenách) – keďže Nástupnícka spoločnosť je jediným spoločníkom v oboch Zanikajúcich spoločnostiach, §§ 22 ods. 1 písm. e) Zákona o premenách sa nepoužije.
- 4.6. Vypracovanie správy štatutárneho orgánu (§ 25 Zákona o premenách) – keďže Nástupnícka spoločnosť je jediným spoločníkom v oboch Zanikajúcich spoločnostiach, § 25 Zákona o premenách sa nepoužije

5. Určenie audítora na prípravu správy audítora o preskúmaní návrhu projektu premeny

- 5.1 Zúčastnené spoločnosti určujú ako audítora na vypracovanie správy audítora o preskúmaní návrhu projektu premeny podľa § 23 Zákona o premenách spoločnosť D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o., so sídlom na adrese Braneckého 8, 911 01 Trenčín, Slovenská republika, IČO: 34 116 320, licencia SKAU č. 113.

6. Účtovné a daňové aspekty zlúčenia

- 6.1 Zúčastnené spoločnosti sa dohodli, že z daňového hľadiska sa zlúčenie uskutoční podľa § 17e zákona č. 595/2003 Z. z., o dani z príjmov, t.j. zlúčenie sa uskutoční v pôvodných cenách.
- 6.2 Zúčastnené spoločnosti sa dohodli na nasledovnom spôsobe zaúčtovania položiek vlastného imania Zanikajúcich spoločností v otvárací súvahe Nástupnickej spoločnosti:

Zostatky jednotlivých položiek vlastného imania Zanikajúcich spoločností zaúčtovaných na nižšie uvedených účtoch v zmysle Rámcovej účtovnej osnovy pre podnikateľov		Príslušný účet vlastného imania Nástupnickej spoločnosti podľa Rámcovej účtovnej osnovy pre podnikateľov v otvárací súvahe Nástupnickej spoločnosti, na ktorý sa zaúčtujú zostatky jednotlivých položiek vlastného imania Zanikajúcich spoločností
Účet 411 – Základné imanie	sa zaúčtuje na	Účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov
Účet 421 – Zákonný rezervný fond	sa zaúčtuje na	Účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov
Účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov	sa zaúčtuje na	Účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov
Účet 431 – Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	sa zaúčtuje na	Účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov Alebo Účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov Podľa charakteru výsledku hospodárenia v schvaľovaní

7. Súčinnosť a ochrana dôverných informácií

- 7.1 Zúčastnené spoločnosti sa zaväzujú poskytovať si v procese zlúčenia požadovanú vzájomnú súčinnosť, predovšetkým sa vzájomne informovať o všetkých skutočnostiach dôležitých na riadne plnenie si povinností so zlúčením a vyplývajúcich z právnych predpisov Slovenskej republiky.
- 7.2 Zúčastnené spoločnosti sa zaväzujú utajovať všetky informácie, s ktorými sa počas procesu zlučovania oboznámili bez ohľadu na ich charakter a záväznosť. Dôverné informácie môžu zverejniť iba v prípade písomného súhlasu druhej zmluvnej strany okrem ich zverejnenia štátnym orgánom Slovenskej republiky alebo iným orgánom, pokiaľ to vyplýva z právnych predpisov Slovenskej republiky.