

NÁVRH - PROJEKT PREMENY OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTÍ – ZLÚČENIE

v zmysle ust. § 7 a nasl. zákona č. 309/2023 Z. z. o premenách obchodných spoločností a družstiev
v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o premenách**“)

I. Spoločnosť **A & R Management, s.r.o.**, so sídlom Demänová 474, 031 01 Liptovský Mikuláš, Slovenská republika, IČO: 46 398 473, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, v Oddiele: Sro, vložka: 55496/L, v mene ktorej samostatne koná konateľ: Mgr. Adriána Talmor, rod. Sedláková, nar. 13.12.1977, rod. č. , trvale bytom Demänová 507, 031 01 Liptovský Mikuláš, Slovenská republika, štátne občianstvo Slovenská republika,

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

a

II. Spoločnosť **R investment, s. r. o.**, so sídlom 031 01 Demänová 474, Slovenská republika, IČO: 36 747 769, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, v Oddiele: Sro, vložka: 18707/L, v mene ktorej samostatne konajú konateľ: Raz Talmor, rod. Talmor, nar. 09.02.1983, rod. č. , trvale bytom Dlhá 507/6, 031 01 Liptovský Mikuláš, Slovenská republika, štátne občianstvo Izrael, a konateľ: Ing. Dušan Cagala, rod. Cagala, nar. 19.11.1978, rod. č. , trvale bytom 031 01 Demänovská Dolina 267, Slovenská republika, štátne občianstvo Slovenská republika

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

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

I. PREAMBULA

Tento návrh PROJEKTU PREMENY OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTÍ - ZLÚČENIE (ďalej aj ako "**Projekt**" a/alebo „**Projekt premeny**“) bol vyhotovený štatutárnymi orgánmi Zúčastnených spoločností v zmysle ust. § 7 a nasl. Zákona o premenách.

Tento Projekt upravuje podmienky a spôsob realizácie fúzie - zlúčenia, t. j. prechodu obchodného imania Zanikajúcej spoločnosti na existujúcu Nástupnícku spoločnosť, ktorá sa stáva právnym nástupcom Zanikajúcej spoločnosti (ďalej aj ako "**Zlúčenie**").

1. POUŽITÉ USTANOVENIA ZÁKONA O PREMENÁCH

1.1. Zúčastnené spoločnosti zabezpečia splnenie svojej povinnosti podľa § 10 Zákona o premenách a návrh Projektu premeny zverejnenia v Obchodnom vestníku, pričom za Zanikajúcu spoločnosť môže túto povinnosť splniť aj Nástupnícka spoločnosť. Zverejnenie návrhu Projektu premeny v Obchodnom vestníku musí byť vykonané najmenej jeden mesiac pred dňom konania valného zhromaždenia, ktoré má rozhodovať o jeho schválení.

1.1.1. Nástupnícka spoločnosť splní svoju povinnosť podľa § 28 Zákona o premenách a spolu s pozvánkou na valné zhromaždenie spoločníkom Zúčastnených spoločností zašle tieto listiny:

1.1.2. návrh Projektu premeny;

1.1.3. účtovné závierky a správy podľa § 192 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Obchodný zákonník**“), 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;

1.1.4. 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;

1.1.5. povinnosť uvedenú v odseku 1 si spoločnosť môže splniť aj uverejnením listín najmenej počas 30 dní pred dňom konania valného zhromaždenia na svojom webovom sídle, ak ho má zriadené; o takomto uverejnení musia byť spoločníci informovaní v pozvánke na valné zhromaždenie;

1.1.6. priebežná účtovná závierka podľa bodu 1.1.4. sa vyhotovuje podľa rovnakých metód a v rovnakom členení ako posledná riadna účtovná závierka pred vypracovaním návrhu Projektu premeny.

1.2. V zmysle ust. § 29 ods. 1, ods. 2 Zákona o premenách, na schválenie návrhu Projektu sa vyžaduje súhlas dvojtretinovej väčšiny hlasov všetkých spoločníkov, ak spoločenská zmluva nevyžaduje vyšší počet hlasov, pričom o schválení návrhu Projektu sa vyhotoví notárska zápisnica. O schválení návrhu Projektu v Zanikajúcej spoločnosti rozhoduje jediný spoločník. Spoločenská zmluva Zanikajúcej spoločnosti, ako aj Nástupníckej spoločnosti stanovuje, že návrh Projektu sa schvaľuje na valnom zhromaždení Zúčastnených spoločností všetkými hlasmi všetkých spoločníkov.

1.3. Ust. § 23 Zákona o premenách sa nepoužije a nie je potrebné vypracovať správu audítora o preskúmaní návrhu Projektu, keďže o to nepožiadali žiadny zo spoločníkov Zúčastnených spoločností, a všetci spoločníci Zúčastnených spoločností sa tohto práva písomne svojimi podpismi na tomto Projekte vyslovne vzdali, a žiadna zo zúčastnených spoločností nie je v kríze podľa ust. § 67a Obchodného zákonníka (tým nie dotknutý bod 6.5. tohto Projektu).

1.4. Ust. § 25 Zákona o premenách sa nepoužije a nie je potrebné vypracovať správu audítora o preskúmaní návrhu Projektu, keďže sa všetci spoločníci písomne svojimi podpismi na tomto Projekte alebo do zápisnice z valného zhromaždenia výslovne vzdávajú práva požadovať vypracovanie a predloženie Správy konateľov podľa ust. 25 Zákona o premenách, a štatutárne orgány Zanikajúcej a Nástupníckej spoločnosti preto nie sú povinné vypracovať písomnú správu, v ktorej z právneho a ekonomického hľadiska vysvetlia a odôvodnia Zlúčenie a náležitosti návrhu Projektu.

1.5. Zanikajúca spoločnosť nemá zriadenú dozornú radu. V súlade s § 27 ods. 1 Zákona o premenách sa preto vyjadrenie dozornej rady Zanikajúcej spoločnosti nevyhotovuje.

1.6. Pre účely náležitostí projektu premeny podľa § 8 Zákona o premenách Zúčastnené spoločnosti uvádzajú, že:

1.6.1. v súvislosti s § 8 písm. a) Zákona o premenách, je identifikácia Zúčastnených spoločností uvedená v záhlaví (úvode) tohto Projektu;

1.6.2. informácia podľa § 8 písm. b) Zákona o premenách sa neuvádza, keďže Zlúčením nevzniká nová spoločnosť;

1.6.3. informácie podľa § 8 písm. c) Zákona o premenách sú uvedené v bode 6.1. tohto Projektu;

1.6.4. informácia podľa § 8 písm. d) Zákona o premenách je uvedená v bode 6.2. tohto Projektu;

1.6.5. informácia podľa § 8 písm. e) Zákona o premenách je uvedená v bode 6.3. tohto Projektu;

1.6.6. informácia podľa § 8 písm. f) Zákona o premenách sa neuvádza, keďže nedochádza -

1.6.7. k splynutiu a Zlúčením nevzniká nová spoločnosť; a

1.6.8. v súvislosti s § 8 písm. g) Zákona o premenách, v súlade s bodom 7.1. tohto Projektu, nie sú žiadni spoločníci Zanikajúcej spoločnosti, ktorí sa jej zánikom stávajú spoločníkmi Nástupníckej spoločnosti.

1.7. Pre účely náležitostí Projektu premeny podľa § 22 ods. 1 Zákona o premenách Zúčastnené spoločnosti uvádzajú, že:

1.7.1. informácia podľa § 22 ods. 1 písm. a) Zákona o premenách je uvedená v bodoch 3.1., 3.2., 4.1. a 4.2. tohto Projektu;

1.7.2. informácia podľa § 22 ods. 1 písm. b) Zákona o premenách je uvedená v bode 3.3. tohto Projektu;

1.7.3. informácia podľa § 22 ods. 1 písm. c) Zákona o premenách je uvedená v bodoch 4.3. a 4.4. tohto Projektu;

1.7.4. informácie podľa § 22 ods. 1 písm. d) Zákona o premenách sa neuvádza, keďže v súvislosti so Zlúčením nedochádza k výmene podielu v Nástupníckej spoločnosti; a

1.7.5. informácie podľa § 22 ods. 1 písm. e) Zákona o premenách sa neuvádzajú z dôvodu, že v súvislosti so Zlúčením nedochádza k výmene podielu v Nástupníckej spoločnosti a teda nie je dôvod určiť doplatok.

II. PREDMET PROJEKTU

2.1. Na základe tohto Projektu a za podmienok v ňom ustanovených, s účinnosťou ku dňu zápisu Zlúčenia do Obchodného registra (ďalej aj ako "**Deň účinnosti**"), v súlade s ustanovením § 4 ods. 1 Zákona o premenách:

2.1.1. prechádza imanie Zanikajúcej spoločnosti na Nástupnícku spoločnosť; a

2.1.2. Zanikajúca spoločnosť sa zruší a dôjde k jej zániku.

2.2. Po účinnosti Zlúčenia nebude Nástupnícka spoločnosť pokračovať v prevádzkovaní podnikateľskej činnosti týkajúcej sa imania Zanikajúcej spoločnosti, ktorú v súvislosti so Zlúčením získala, okrem činností, ktoré vykonávala už pred Zlúčením.

III. USTANOVENIA O ZÁKLADNOM IMANÍ ZANIKAJÚCEJ SPOLOČNOSTI

3.1. Jediným spoločníkom Zanikajúcej spoločnosti je Mgr. Adriána Talmor, rod. Sedláková, nar. 13.12.1977, rod. č. , trvale bytom Demänová 507, 031 01 Liptovský Mikuláš, Slovenská republika, štátne občianstvo Slovenská republika. Jediný spoločník vlastní 100 % základného imania v Zanikajúcej spoločnosti, t. j. obchodný podiel pozostávajúci z peňažného vkladu vo výške 5.000,- EUR (slovom: päťtisíc Eur).

3.2. Výška základného imania Zanikajúcej spoločnosti je 5.000,- EUR (slovom: päťtisíc Eur) a bolo splatené v celom rozsahu.

3.3. V súvislosti so Zlúčením dôjde k zániku účasti Nástupníckej spoločnosti v Zanikajúcej spoločnosti.

IV. USTANOVENIA O ZÁKLADNOM IMANÍ NÁSTUPNÍCKEJ SPOLOČNOSTI

4.1. Spoločníkmi Nástupníckej spoločnosti sú Raz Talmor, rod. Talmor, nar. 09.02.1983, rod. č. , trvale bytom Dlhá 507/6, 031 01 Liptovský Mikuláš, Slovenská republika, štátne občianstvo Izrael, a Ing. Dušan Cagala, rod. Cagala, nar. 19.11.1978, rod. č. , trvale bytom 031 01 Demänovská Dolina 267, Slovenská republika, štátne občianstvo Slovenská republika. Spoločník Raz Talmor vlastní 50 % obchodný podiel v Nástupníckej spoločnosti, ktorý zodpovedá vkladu do základného kapitálu v hodnote 2.505,- EUR (slovom: dvetisícpäťstopäť Eur) a bol splatený v celom rozsahu. Spoločník Ing. Dušan Cagala vlastní 50 % obchodný podiel v Nástupníckej spoločnosti, ktorý zodpovedá vkladu do základného kapitálu v hodnote 2.505,- EUR (slovom: dvetisícpäťstopäť Eur) a bol splatený v celom rozsahu.

4.2. Výška základného imania Nástupníckej spoločnosti je 5.010,- EUR (slovom: päťtisícdesať Eur) a bolo splatené v celom rozsahu.

4.3. V súvislosti so Zlúčením nedôjde k zmene v osobách spoločníkov Nástupníckej spoločnosti.

4.4. V súvislosti so Zlúčením nedôjde k zvýšeniu základného imania Nástupníckej spoločnosti peňažnými, či nepeňažnými vkladmi.

V. ORGÁNY NÁSTUPNÍCKEJ SPOLOČNOSTI

5.1. V súvislosti so Zlúčením nedôjde k zmene zakladateľských dokumentov a poprípadne stanov, ani k žiadnym iným zmenám zapísaných údajov o Nástupníckej spoločnosti v príslušnom Obchodnom registri.

VI. EKONOMICKÉ/DAŇOVÉ A ÚČTOVNÉ ASPEKTY PROJEKTU

6.1 Podiely spoločníkov Zúčastnených spoločností v Nástupníckej spoločnosti alebo výšku vkladov spoločníkov v Nástupníckej spoločnosti podľa § 8 písm. c) Zákona o premenách:

6.1.1. spoločník Raz Talmor vlastní 50 % obchodný podiel v Nástupníckej spoločnosti, ktorý zodpovedá vkladu do základného kapitálu v hodnote 2.505,- EUR (slovom: dvetisícpäťstopäť Eur) a bol splatený v celom rozsahu;

6.1.2. spoločník Ing. Dušan Cagala vlastní 50 % obchodný podiel v Nástupníckej spoločnosti, ktorý zodpovedá vkladu do základného kapitálu v hodnote 2.505,- EUR (slovom: dvetisícpäťstopäť Eur) a bol splatený v celom rozsahu.

6.2. Rozhodným dňom Zlúčenia je v zmysle ustanovenia § 8 písm. d) Zákona o premenách **01.11.2025** (slovom: prvého novembra dvetisícdvadsaťpäť) (ďalej aj ako "**Rozhodný deň**"). S účinnosťou od Rozhodného dňa sa úkony Zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet Nástupníckej spoločnosti.

6.3. Určenie dňa, odkedy nadobudnú spoločníci Zanikajúcich spoločností právo na podiel na zisku ako spoločníci Nástupníckej spoločnosti podľa § 8 písm. e) Zákona o premenách sa na Zúčastnené spoločnosti neaplikuje, keďže jediný spoločník Zanikajúcej spoločnosti sa v dôsledku Zlúčenia nestane spoločníkom Nástupníckej spoločnosti.

6.4. Akékoľvek daňové záväzky a/alebo daňové pohľadávky za posledné zdaňovacie obdobie končiace pred Rozhodným dňom, vyplývajúce z riadnych alebo dodatočných daňových priznaní a/alebo vyplývajúce z ukončených, v súčasnosti prebiehajúcich alebo budúcich daňových kontrol za zdaňovacie obdobie končiace pred Rozhodným dňom a týkajúce sa Zanikajúcej spoločnosti, prechádzajú Zlúčením na Nástupnícku spoločnosť.

6.5. V súlade s § 15 Zákona o premenách vypracuje spoločnosť **2K spol. s.r.o.**, so sídlom Mincova 560/24, 031 05 Liptovský Mikuláš – Liptovská Ondrašová, IČO: 31 597 220, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka č.: 1577/L, zast. Jozef Kmeť, konateľ, správu audítora, ktorá bude osvedčovať, že:

6.5.1. za predpokladu zachovania stavu Zúčastnených spoločností k Rozhodnému dňu nebude premena neprípustná podľa § 3 ods. 5 Zákona o premenách; a

6.5.2. pohľadávky a záväzky Zanikajúcej spoločnosti zodpovedajú ekonomickej skutočnosti ku dňu predchádzajúcemu Rozhodnému dňu.

6.6. Zanikajúca spoločnosť odovzdá Nástupníckej spoločnosti bez zbytočného odkladu po Dni účinnosti všetku účtovnú, právnu a inú dokumentáciu potrebnú na uplatňovanie a plnenie akýchkoľvek a všetkých práv a povinností súvisiacich so Zlúčením.

VII. NÁSTUPNÍCKA SPOLOČNOSŤ

7.1. Jediný spoločník Zanikajúcej spoločnosti sa v dôsledku Zlúčenia nestane spoločníkom Nástupníckej spoločnosti, a teda ďalší podiel spoločníka Zanikajúcej spoločnosti v Nástupníckej spoločnosti nevzniká a Nástupnícka spoločnosť bude mať naďalej iba dvoch pôvodných spoločníkov v súlade s bodom 6.1. tohto Projektu, pričom výška vkladu spoločníkov Nástupníckej spoločnosti a tým aj ich obchodné podiely, sa nemenia. Zúčastnené spoločnosti sa zároveň dohodli na tom, že Nástupnícka spoločnosť nebude vyplácať spoločníkovi Zanikajúcej spoločnosti v súvislosti so zánikom jeho účasti v Zanikajúcej spoločnosti žiadny vyrovnací.

VIII. ZAMESTNANCI

8.1. Zanikajúca spoločnosť nemá ku dňu vyhotovenia tohto Projektu a nebude mať ku Dňu účinnosti žiadnych zamestnancov. Vzhľadom na to, Zlúčením neprechádzajú na Nástupnícku spoločnosť žiadni zamestnanci.

IX. VYHLÁSENIA

9.1. Zúčastnené spoločnosti vyhlasujú, že:

9.1.1. Zúčastnené spoločnosti nie sú v likvidácii;

9.1.2. voči Zúčastneným spoločnostiam nepôsobia účinky vyhlásenia konkurzu;

9.1.3. voči Zúčastneným spoločnostiam nepôsobia účinky začatia reštrukturalizačného konania alebo povolenia reštrukturalizácie; a

9.1.4. voči Zúčastneným spoločnostiam žiaden súd nevedie konanie o ich zrušení;

9.1.5. Zanikajúca spoločnosť sa zaväzuje oznámiť príslušnému správcovi dane, že bol vypracovaný návrh Projektu premeny, a to najneskôr 60 dní pred dňom konania valného zhromaždenia, na ktorom sa má rozhodnúť o schválení tohto návrhu Projektu premeny.

X. SÚČINNOSŤ

10.1. Zúčastnené spoločnosti budú spolupracovať a poskytnú si navzájom všetku potrebnú súčinnosť pri príprave dokumentov potrebných pre uskutočnenie Zlúčenia, vrátane prípravy návrhu na zápis Zlúčenia do Obchodného registra a pri zápise Zlúčenia do Obchodného registra.

10.2. Zúčastnené spoločnosti podajú návrh na zápis Zlúčenia do Obchodného registra bez zbytočného odkladu po vyhotovení tohto Projektu vo forme notárskej zápisnice, po tom, ako bude vypracovaná správa audítora podľa bodu 6.5. tohto Projektu.

XI. ZÁVEREČNÉ USTANOVENIA

11.1. Tento Projekt obsahuje celú dohodu medzi Zúčastnenými spoločnosťami týkajúcu sa Zlúčenia a nahrádza všetky prípadné predchádzajúce dohody medzi Zúčastnenými spoločnosťami, ktoré sa týkajú Zlúčenia.

11.2. Tento Projekt a jeho výklad sa riadi slovenským právom, predovšetkým ustanoveniami Zákona o premenách.