

## Projekty premeny

**O000675**

Spoločnosť

Obchodné meno:

LUSTROJ - ALFA, s.r.o.

Sídlo:

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

IČO:

36 771 431

Zapísaná v Obchodnom registri registrového súdu:

Okresný súd Banská Bystrica

Oddiel:

Sro

Vložka číslo:

13004/S

zverejňuje podľa zákona č. 309/2023 Z. z. o premenách obchodných spoločností a družstiev a o zmene a doplnení niektorých zákonov

návrh projektu:

zlúčenia

## Projekty premeny

**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.

## Projekty premeny

## 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;

## Projekty premeny

- (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 dôvodou 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 otvárací 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 otvárací 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>

## Projekty premeny

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**

## Projekty premeny

**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 audítorom** 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 nepožiadal 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 audítorom, 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 „Audítor“).
- 5.** Vzhľadom na to, že Zanikajúca spoločnosť nemá povinnosť nechať si overiť účtovnú závierku audítorom, 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.

## Projekty premeny

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