

Д О К Л А Д
ОТНОСНО ВЛИВАНЕТО
на
„СГР ИНВЕСТ“ ЕООД
в
„ДИ АР СИ ИНВЕСТ“ ЕООД

Изготвен от Управителя на „СГР ИНВЕСТ“ ЕООД

Настоящият доклад е изготвен от Управителя на „СГР ИНВЕСТ“ ЕООД, ЕИК: 204702501, със седалище и адрес на управление: град Благоевград, ул. „Васил Левски“ № 34, на основание чл. 262и от Търговския закон, с цел представянето пред едноличния собственик на капитала на икономическите и правни аспекти на договора за вливане на „СГР ИНВЕСТ“ ЕООД в неговия едноличен собственик на капитала – „ДИ АР СИ ИНВЕСТ“ ЕООД, ЕИК: 202538238, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Овча купел“, ул. „Любляна“ № 46А.

I. Анализ на икономическите аспекти на договора за вливане

Предложението за одобрение на вливането, както е предвидено в договора, се основава на обстоятелството, че „ДИ АР СИ ИНВЕСТ“ ЕООД е едноличен собственик на капитала на „СГР ИНВЕСТ“ ЕООД като първото притежава всички 209 464 (двеста и девет хиляди четиристотин шестдесет и четири) броя дялове, всеки с номинална стойност от 1 (един) лев, на обща номинална стойност 209 464 (двеста и девет хиляди четиристотин шестдесет и четири) лева, от записания и изцяло внесен капитал на „СГР ИНВЕСТ“ ЕООД.

Към настоящият момент „СГР ИНВЕСТ“ ЕООД не осъществява реално търговска дейност, като предмета на дейност на дружеството може да бъде упражнен успешно и от едноличният собственик на капитала – „ДИ АР СИ ИНВЕСТ“ ЕООД, след извършване на вливането, предвид по-добрата организационна и управленска структура на това дружеството и по-големия опит в управлението на активи.

По тези причина, Управителят счита, че вливането на „СГР ИНВЕСТ“ ЕООД в едноличния собственик на неговия капитал („ДИ АР СИ ИНВЕСТ“ ЕООД) е в съществен интереси на двете дружества и на техните собственици – едноличният собственик на капитала, тъй като вливането ще доведе до опростяване на структурата, понастоящем състояща се от две дружества, което от своя страна ще доведе до по-добра организация на управлението на дейността и значително ще улесни както всекидневното ѝ извършване, така и стратегическото ѝ планиране, което пък ще се отрази благоприятно на печалбите, а оттам и на дивидентите, които ще бъдат изплащани.

II. Съотношение на замяната

Съгласно договора за вливане, предложен за одобрение на едноличния собственик на „СГР ИНВЕСТ“ ЕООД, вливането ще се осъществи на основание 263т, ал. 3 от Търговския

закон, без обективно да се заменят дружествените дялове на „СГР ИНВЕСТ“ ЕООД за дружествени дялове в капитала на „ДИ АР СИ ИНВЕСТ“ ЕООД, тъй като в случая еднолично търговско дружество се влива в едноличния собственик на неговия капитал и тази законова хипотеза не предвижда определяне и проверка на съотношението на замяната.

Няма необходимост при това вливане да се извърши увеличаване на капитала на „ДИ АР СИ ИНВЕСТ“ ЕООД.

При това вливане няма да се промени разпределението на дяловете от капитала на „ДИ АР СИ ИНВЕСТ“ ЕООД, тъй като в патримониума на „ДИ АР СИ ИНВЕСТ“ ЕООД не влиза по същество ново имущество, и няма (не са налице) трети лица съдружници (едноличен собственик на капитала) във вливащото се дружество – „СГР ИНВЕСТ“ ЕООД, чието участие в капитала да се запази, в резултат на вливането, чрез еквивалентната замяна на притежаваните от тях дружествени дялове срещу дружествени дялове в капитала на приемащото дружество „ДИ АР СИ ИНВЕСТ“ ЕООД.

Едноличният собственик на капитала в „ДИ АР СИ ИНВЕСТ“ ЕООД – „БЛ-Ритейл Риъл Естейт“ ЕООД, ЕИК: 204789342, остава едноличен собственик на капитала в Приемащото дружество и след Датата на осъществяване на Вливането, като притежаваните от него дялове остават непроменени и след тази дата, а именно: - „БЛ-Ритейл Риъл Естейт“ ЕООД, ЕИК: 204789342 ще продължи да притежава 10 (десет) дяла, всеки с номинална стойност от 10 (десет) лева, на обща номинална стойност 100 (сто) лева

III. Проверител

Управителят на „СГР ИНВЕСТ“ ЕООД, на основание чл. 263т, ал. 3 от Търговския закон, по силата на която разпоредба правилата на чл. 262л “Проверка на преобразуването” и на чл. 262м “Доклад на проверителя” от Търговския закон не се прилагат при вливане на еднолично търговско дружество в едноличния собственик на капитала му, няма да назначава проверител на „СГР ИНВЕСТ“ ЕООД за извършване на проверка на Договора за вливане.

IV. Анализ на правните аспекти на договора за вливане

Съдържанието на Договора за вливане следва предвидената в Глава XVI от Търговския закон процедура за вливане. Установената в закона процедура е сама по себе си поредица от няколко етапа, които в тяхната съвкупност представляват фактическият състав на вливането, като крайният и най-съществен момент е вписването на вливането в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

По тази причина, договорът за вливане предвижда поемане на задължения, свързани с :

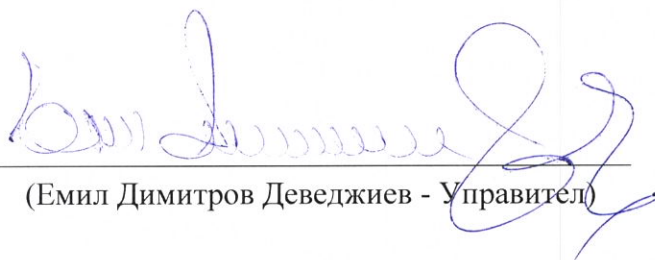
- действията, които трябва да бъдат извършени от управителните органи на двете дружества преди приемане на решение от едноличния собственик на капитала, съответно преди провеждането на общото събрание на съдружниците, за вземане на решение за вливането. Тези действия включват подаването на всички уведомления и заявления, които трябва да бъдат подадени преди вписване на вливането в Търговския регистър към Агенцията по вписванията, а при нужда, с оглед изискванията на действащото българско законодателство, и в съответните приходни администрации и регионалните поделения на НОИ, в регистър БУЛСТАТ, както и в държавните органи, компетентни по лицензите и разрешенията, необходими за дейността на всяко от Дружествата, за вливането следва да бъдат уведомени и работниците и служителите на дружеството;
- приемане на решение от едноличния собственик на капитала, съответно провеждането на общо

събрание на съдружниците, които да одобрят договора за вливане и изменения Дружествен договор на „ДИ АР СИ ИНВЕСТ“ ЕООД, приложен към него. Договорът трябва да се приеме с еднозначно решение на едноличния собственик. В случай, че едноличният собственик не одобри договора, той се прекратява автоматично;

- извършването на действия след приемането на решение от едноличния собственик на капитала, а именно заявяване на вливането за вписване в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.
- вписване на вливането в Търговския регистър към Агенцията по вписванията – вливането има действие от вписването му в Търговския регистър към Агенцията по вписванията. Като последица, „СГР ИНВЕСТ“ ЕООД ще прекрати своето съществуване като отделно дружество и респективно всички негови права и задължения ще преминат върху „ДИ АР СИ ИНВЕСТ“ ЕООД.
- извършването на действия само от „ДИ АР СИ ИНВЕСТ“ ЕООД, в качеството му на приемащо дружество, включително уведомяване относно вписването на вливането на съответните приходни администрации и регионалните поделения на НОИ, на регистър БУЛСТАТ, на съответните служби по вписванията, на Патентно ведомство и др. (в зависимост от изискванията на действащото българско законодателство). В допълнение, „ДИ АР СИ ИНВЕСТ“ ЕООД“ трябва да плати разликата между корпоративния данък върху печалбата, дължим от „СГР ИНВЕСТ“ ЕООД и начислен с натрупване за периода от 1 януари 2019 г., до датата на вписване на вливането, и размера на авансовите плащания, извършени от „СГР ИНВЕСТ“ ЕООД, ако има такива. Накрая, най-важното задължение на „ДИ АР СИ ИНВЕСТ“ ЕООД след вливането е задължението му да управлява преминалото върху него имущество на „СГР ИНВЕСТ“ ЕООД отделно от своето собствено имущество, за срок от 6 (шест) месеца, считано от датата на вписване на вливането в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

В заключение, договорът за вливане съдържа специфични уговорки, както и декларации и гаранции, които се предоставят от всяко едно от дружествата на насрещната страна по Договора. Целта на тези договорености е: (а) да се гарантира, че всяко едно от дружествата изпълнява задълженията си, предвидени в договора и закона, и (б) да се осигури, че нито едно от дружествата няма да предприеме действия, излизащи извън рамките на обикновената търговска дейност, с които биха могли да причинят вреди на другото дружество.

За „СГР ИНВЕСТ“ ЕООД:



(Емил Димитров Деведжиев - Управител)