

ДОКЛАД
ОТНОСНО ВЛИВАНЕТО
на
„МИА БИЛД“ ЕАД
в
„БОЯНА КЛУБ“ ЕООД

Изготвен от Изпълнителния директор на „МИА БИЛД“ ЕАД

Настоящият доклад е изготвен от Изпълнителния директор на „МИА БИЛД“ ЕАД, ЕИК: 202454021, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Любляна“ № 46А, на основание чл. 262и от Търговския закон, с цел представянето пред едноличния собственик на капитала на дружеството на икономическите и правни аспекти на договора за вливане на „МИА БИЛД“ ЕАД в „БОЯНА КЛУБ“ ЕООД, предложен на вниманието на едноличния собственик на капитала на дружеството - „БОЯНА КЛУБ“ ЕООД, ЕИК: 175063987, със седалище и адрес на управление: гр. София, 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 „БОЯНА КЛУБ“ ЕООД е едноличен собственик на капитала на „МИА БИЛД“ ЕАД, първото притежава всички 500 (петстотин) броя обикновени поименни акции, всяки с номинална стойност от 100 (сто) лева, на обща номинална стойност 50 000 (петдесет хиляди) лева, от капитала на Вливащото се дружество от капитала на „МИА БИЛД“ ЕАД.

Към настоящият момент „МИА БИЛД“ ЕАД не осъществява реално търговска дейност, като предмета на дейност на дружеството може да бъде упражнен успешно и от едноличния собственик на капитала – „БОЯНА КЛУБ“ 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 „МИА БИЛД“ ЕАД в едноличния собственик на неговия капитал („БОЯНА КЛУБ“ ЕООД) е в съществен интереси на двете дружества и на техните собственици – едноличния 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 „МИА БИЛД“ ЕАД, вливането ще се осъществи на основание 263т, ал. 3 от Търговския закон, без обективно да се заменят обикновените поименни акции на „МИА БИЛД“ ЕАД за дружествени дялове в капитала на „БОЯНА КЛУБ“ 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 „БОЯНА КЛУБ“ ЕООД.

При това вливане няма да се промени разпределението на дружествените дялове от капитала на „БОЯНА КЛУБ“ ЕООД, тъй като в патримониума на „БОЯНА КЛУБ“ ЕООД не влиза по същество ново имущество, и няма (не са налице) трети лица съдружници (едноличен собственик на капитала) във вливащото се дружество – „МИА БИЛД“ ЕАД,

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 „БОЯНА КЛУБ“ ЕООД.

Едноличният собственик на капитала в „БОЯНА КЛУБ“ ЕООД – „Ди Ар Си Инвест“ ЕООД, ЕИК: 202538238, със седалище и адрес на управление: град Пловдив ул. „Рогошко шосе“ № 1, представлявано от управителя ЕЛИЦА АСПАРУХОВА КРУМОВА, ще остане едноличен собственик на капитала в „БОЯНА КЛУБ“ ЕООД и след осъществяване на вливането, като притежаваните от него дружествени дялове ще останат непроменени и след тази дата, а именно: „Ди Ар Си Инвест“ ЕООД, ЕИК: 202538238 ще продължи да притежава 175 500 (сто седемдесет и пет хиляди и петстотин) дружествени дяла, всеки с номинална стойност от 100 (сто) лева, на обща номинална стойност 17 550 000 (седемнадесет милиона петстотин и петдесет хиляди) лева, представляващи 100 % от капитала на „БОЯНА КЛУБ“ ЕООД.

III. Проверител

Изпълнителният директор на „МИА БИЛД“ ЕАД, 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 „МИА БИЛД“ ЕАД 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.

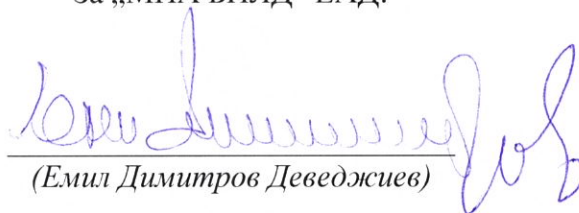
По тази причина, договорът за вливане предвижда поемане на задължения, свързани с :

- 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, с което да одобри договора за вливане. 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, „МИА БИЛД“ ЕАД ще прекрати своето съществуване като отделно дружество и респективно всички негови права и задължения ще преминат върху „БОЯНА КЛУБ“ ЕООД.
- извършването на действия само от „БОЯНА КЛУБ“ 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, „БОЯНА КЛУБ“ ЕООД трябва да плати разликата между корпоративния данък върху печалбата, дължим от „МИА БИЛД“ ЕАД и начислен с натрупване за периода от 1 януари 2019 г., до датата на вписване на вливането, и размера на авансовите плащания, извършени от МИА БИЛД“ ЕАД, ако има такива. Накрая, най-важното задължение на „БОЯНА КЛУБ“ ЕООД след вливането е задължението му да управлява преминалото върху него имущество на „МИА БИЛД“ ЕАД 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 „МИА БИЛД“ ЕАД:


(Емил Димитров Деведжиев)