

**ДОГОВОР ЗА  
ПРЕОБРАЗУВАНЕ**

между

**“ИДЕАЛ СТАНДАРТ - ВИДИМА” АД**

и

**“ИДЕАЛ СТАНДАРТ БЪЛГАРИЯ” ЕАД**

**04.11.2010 г.**

**ДОГОВОР ЗА ПРЕОБРАЗУВАНЕ**

**Този Договор** се сключи на 04.11.2010 г. между

**“ИДЕАЛ СТАНДАРТ - ВИДИМА” АД**, акционерно дружество, вписано в търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията, Единен идентификационен код („ЕИК”) 107021444, със седалище и адрес на управление: гр. Севлиево, ул. “Марин Попов” № 53, представлявано от Красимир Христов Копчев, ЕГН- 5304232200, л.к. №640248536, издадена на 04.06.2010 г. от МВР - Габрово, в качеството му на Изпълнителен директор и специално упълномощен съгласно решение от 03.11.2010 г. на Съвета на директорите на „Идеал Стандарт Видима” АД (наричано по-долу **“Приемащо дружество”** или **“ИСВ”**), от една страна,

и

**“ИДЕАЛ СТАНДАРТ БЪЛГАРИЯ” ЕАД**, акционерно дружество, вписано в търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията, ЕИК 107017737, със седалище и адрес на управление: гр. Севлиево, ул. “Бял бряг” 1, представлявано от Валентин Атанасов Ганев, български гражданин, ЕГН 6707145620, л.к. №192648919, издадена на 11.01.2006 г. от МВР - Габрово, в качеството му на Изпълнителен директор и специално упълномощен съгласно решение от 03.11.2010 г. на Съвета на директорите на „Идеал Стандарт България” ЕАД (наричано по-долу **“ИСБ”** или **“Преобразуващото се дружество”**)

История \* Р



а заедно ИСВ и ИСБ наричани **“Страните”**

КАТО ВЗЕХА ПРЕДВИД, ЧЕ:

- A. Страните към настоящия договор възнамеряват да осъществят процедура по преобразуване, уредена от Търговския закон на Република България (обн. ДВ, бр. 48 от 18.06.1991 г., с последващи изменения) и следователно се съгласяват да сключат този Договор на основание чл.262д и сл. от Търговския закон (**“Преобразуването”** или **“Вливането”**);
- B. С този Договор Страните възнамеряват да уредят най-подходящата форма за преобразуване, процедурата за извършването му и правоприемството от страна на ИСВ на всички права и задължения на Преобразуващото се дружество.

#### **ЧЛЕН 1. ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СТРАНИТЕ. КОРПОРАТИВЕН СТАТУТ ПРЕДИ ПРЕОБРАЗУВАНЕТО**

1.1. **“ИДЕАЛ СТАНДАРТ - ВИДИМА” АД** е акционерно дружество, вписано в търговския регистър, воден от Агенцията по вписвания, ЕИК 107021444, със седалище и адрес на управление: гр. Севлиево, ул. “Марин Попов” № 53. Регистрираният капитал на ИСВ в размер на 15 020 673 (петнадесет милиона двадесет хиляди шестстотин седемдесет и три) лева е внесен изцяло и е разделен на 15 020 673 (петнадесет милиона двадесет хиляди шестстотин седемдесет и три) поименни, налични, с право на глас акции с номинална стойност 1 (един) лев всяка. Предмет на дейност на дружеството са производство и търговия в страната и чужбина със санитарна и промишлена арматура и керамика, климатични инсталации и други дейности незабранени от закона.

1.2. **“ИДЕАЛ СТАНДАРТ БЪЛГАРИЯ” ЕАД** е еднолично акционерно дружество, вписано в търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията, ЕИК 107017737, със седалище и адрес на управление: гр. Севлиево, ул. “Бял бряг” 1. Регистрираният капитал на ИСБ в размер на 9 600 022 (девет милиона шестстотин хиляди и двадесет и два) лева е внесен изцяло и е разделен на 9 600 022 (девет милиона шестстотин хиляди и двадесет и две) поименни, налични с право на глас акции с номинална стойност 1 (един) лев всяка. Предметът на дейност на ИСБ е производство и търговия в страната и чужбина със санитарна керамика, както и всяка друга търговска дейност, която не е забранена от закона (след получаване на необходимите лицензи или разрешения, когато такива се изискват от закона).

Район  
КОО  
Нег  
Старице



1.3. Към момента на подписването на този договор Страните са контролирани от общо дружество – „Идеал Стандарт Холдингс (БК) Холандия” Б.В., дружество, регистрирано по законите на Кралство Нидерландия в Регистъра на дружествата под №34282192 на 6 септември 2007 г. с адрес на управление Наритавег 165 Телестон 8, 1043 BW Амстердам. Последното притежава 100% от акциите на ИСБ и 99,99% (15 020 443 акции) от акциите на ИСВ. Останалата част от капитала на ИСВ в размер на 230 акции се притежава от група физически лица.

1.4. Страните имат една и съща правна форма като дружества. Страните взаимно си декларират, че отговарят на законовите изисквания и са изпълнители всички необходими корпоративни процедури за сключването и изпълнението на този Договор.

## **ЧЛЕН 2. ОТНОШЕНИЯ МЕЖДУ СТРАНИТЕ ПРЕДИ ПРЕОБРАЗУВАНЕТО; ПРИЧИНА ЗА ПРЕОБРАЗУВАНЕТО**

2.1. ИСВ и ИСБ са понастоящем членове на групата на Идеал Стандарт Интернешънъл („Групата”) в България. Групата има глобално присъствие на световните пазари, а основния и предмет на дейност е производството на продукти за бани и кухни.

2.2. Преобразуването е част от глобален проект за опростяване на корпоративната структура на Групата. Чрез преобразуването се цели синхронизиране на вътрешните процеси в дружествата в България, опростяване на юридическата структура, синергия на структурите на Страните, по-добро и гъвкаво обслужване на клиентите, оптимизиране на управлението, премахване на дублиращите се структури, намаляване на административните разходи, извличане на корпоративни и търговски ползи от по-голямата разпознаваемост на името „Идеал Стандарт-Видима” АД и повишаване на ефективността на стопанската дейност на Групата в България.

## **ЧЛЕН 3. НАЧИН НА ПРЕОБРАЗУВАНЕТО**

3.1. Страните възнамеряват да извършат преобразуване, представляващо вливане съгласно чл. 262, ал. 1 от българския Търговски закон, при което Преобразуващото се дружество ще се влее в Приемащото дружество („**Вливането**”). В резултат от Вливането цялото имущество на Преобразуващото се дружество ще премине в Приемащото дружество и последното ще стане негов универсален правопреемник. Преобразуващото се дружество ще преустанови съществуването си и ще се прекрати без ликвидация.

Нотариус  
г. Кемерово  
Пав. П.



3.2. Съветът на директорите на ИСВ ("**СД на ИСВ**") и Съветът на директорите на ИСБ ("**СД на ИСБ**") се задължават да информират акционерите си за всички промени в имуществените права и задължения на Приемащото и Преобразуващото се дружества, настъпили между датата на подписване на този Договор и датата на вземане на решенията за Преобразуването.

3.3. СД на ИСВ и СД на ИСБ се задължават да приемат общ писмен доклад за правната и икономическа обосновка на Договора и съотношението на замяна на акциите в съответствие с чл. 262и от Търговския закон.

3.4. СД на ИСВ и СД на ИСБ се задължават да предприемат всички действия, необходими за изпълнението на процедурата по Преобразуването съгласно Търговския закон.

#### **ЧЛЕН 4. СПРАВЕДЛИВАТА ЦЕНА НА АКЦИИТЕ, ОБОСНОВКА НА ЦЕНАТА, СЪОТНОШЕНИЕ НА ЗАМЯНА, РЕЛЕВАНТНА ДАТА, ПРОМЕНИ В РЕГИСТРИРАНИЯ КАПИТАЛ**

4.1. В резултат от Вливането, единствения акционер на ИСБ - „Идеал Стандарт Холдингс (БК) Холандия“ Б.В., дружество, регистрирано по законите на Холандия в Регистъра на дружествата под №34282192 на 6 септември 2007 г. с адрес на управление Наритавег 165 Телестон 8, 1043 BW Амстердам, ще придобие акции в ИСВ и ще увеличи акционерното си участие.

4.2. Налице е специално изготвена оценка от 25.10.2010 г. на справедливата цена на акциите ("**СЦА**") на ИСБ и ИСВ ("**Оценката**") към 31.08.2010 г. ("**Релевантната дата**") от ЕТ „МК–Консулт – Мирослава Кунчева“, Булстат (ЕИК) 121795478, гр. София, със сертификат за оценителска правоспособност на търговски предприятия и вземания рег. № 500100273, издаден на 14.09.2009 г., от Камарата на Независимите Оценители в България (въз основа на лиценз 11192/10.04.2008 г. от Агенцията по приватизация). Оценката, както и всички съпътстващи я документи се намират на адресите на управление на Дружествата и могат да бъдат предоставени на всяко заинтересовано лице.

4.3. При изготвянето на Оценката са използвани два метода за определяне на СЦА на ИСБ и ИСВ – метода на дисконтираните парични потоци и метода на чистата стойност на активите, като обосновано е посочено защо другите възможни методи са неприложими или биха дали неточни резултати.

Потари.  
He  
КС  
Райт  
РС  
\* Делу 61.  
1941





4.4. Съгласно Оценката препоръчителната СЦА на ИСБ и ИСВ е както следва:

4.4.1. СЦА за една акция от капитала на ИСВ е 4,59 лв. (четири лева и петдесет и девет стотинки).

4.4.2. СЦА за една акция от капитала на ИСБ е 3,30лв. (три лева и тридесет стотинки).

4.5. СД на ИСВ и СД на ИСБ приемат Оценката за препоръчителната СЦА на ИСБ и ИСВ за обективна и обоснована и съотношението на замяна се изчислява на нейна база.

4.6. При така определените в чл. 4.4 СЦА на Дружествата, СД на ИСВ и СД на ИСБ приемат, че съотношението на замяна към Релевантната дата следва да бъде 1 (една) акция на ИСБ за 0,71895 (нула цяло и седемдесет и една хилядни осемстотин деветдесет и пет стохилядни) нови акции на ИСВ. След преобразуването съществуващите 9 600 022 (девет милиона шестстотин хиляди и двадесет и две) акции на ИСБ със СЦА за една акция 3,30 лв. следва да бъдат заменени за 6 901 936 (шест милиона деветстотин и една хиляди деветстотин тридесет и шест) нови акции на ИСВ със СЦА от 4,59 лв. (четири лева и петдесет и девет стотинки) на основание чл.261б, ал.1 от ТЗ. Релевантната дата е 31.08.2010 г., поради което е спазена разпоредбата на чл.262ж, ал.4 от Търговския закон.

4.7. За извършването на замяната, след одобряване на Вливането, ИСВ ще увеличи регистрирания си капитал като издаде нови 6 901 936 (шест милиона деветстотин и една хиляди деветстотин тридесет и шест) поименни, налични, с право на глас акции с номинална стойност 1 (един) лев всяка (инкорпорирани в ново временно удостоверение) които ще бъдат получени от „Идеал Стандарт Холдингс (БК) Холандия” Б.В. при условията на чл.7 от настоящия договор. Правата по новоиздадените акции и техния вид ще бъдат идентични с тези на досега съществуващите акции на ИСВ.

4.8. След регистриране на Вливането, регистрирания капитал на ИСВ ще бъде 21 922 609 лв. (двадесет и един милиона деветстотин двадесет и две хиляди шестстотин и девет лева), разделен на 21 922 609 (двадесет и един милиона деветстотин двадесет и две хиляди шестстотин и девет) поименни, налични, с право на глас акции с номинална стойност 1 (един) лев всяка.

4.9. На база на гореизложеното, акционерната структура в капитала на ИСВ (след Вливането), ще бъде както следва:

Нотариус  
Не  
КО  
Район  
РСС  
Республика

- 
- „Идеал Стандарт Холдингс (БК) Холандия” Б.В., дружество, регистрирано по законите на Кралство Нидерландия в Регистъра на дружествата под № 34282192 на 6 септември 2007 г. с адрес на управление Наритавег 165 Телестон 8, 1043 BW Амстердам ще притежава 21 922 379 (двадесет и един милиона деветстотин двадесет и две хиляди триста седемдесет и девет) акции от регистрирания капитал на ИСВ.
  - Миноритарните акционери ще притежават 230 (двеста и тридесет) акции от регистрирания капитал на ИСВ.

4.10. В проценти акционерната структура ще изглежда по следния начин:

| Акционерен капитал                           |            |                      |
|----------------------------------------------|------------|----------------------|
|                                              | Брой акции | % акционерно участие |
| „Идеал Стандарт Холдингс (БК) Холандия” Б.В. | 21 922 379 | 99,999               |
| Миноритарни акционери                        | 230        | 0,001                |
| ОБЩО                                         | 21 922 609 | 100,000              |

4.11. Изчисленията в чл. 4.10 могат да бъдат предмет на уточнение, при условие, че е налице промяна на СЦА, на която и да е от Страните.

4.12. СД на ИСВ и СД на ИСБ ще уведомят Общото събрание (респ. едноличния собственик), ако по причина, възникнала след датата на настоящия договор, се налага промяна на съотношението на замяна на акциите.

4.13. Счетоводното третиране на Вливането на ИСБ в ИСВ ще бъде в съответствие с приложимите счетоводни стандарти и ще следва счетоводната политика, възприета от ИСВ.

## **ЧЛЕН 5. ОПИСАНИЕ НА АКЦИИТЕ В ПРИЕМАЩОТО ДРУЖЕСТВО**

5.1. Всички акции в Приемащото дружество (включително и новоиздадените такива) са обикновени, поименни, налични, с право на глас акции, с номинална стойност 1 (един) лев всяка.

5.2. Всяка акция дава на съответния си собственик право на 1 (един) глас в общото





събрание на акционерите, право на дивидент и ликвидационен дял, съразмерни с номиналната ѝ стойност, както и всички други права предоставени от приложимото законодателство.

#### **ЧЛЕН 6. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ПАРИЧНИ ПЛАЩАНИЯ ПО ЧЛ. 2616, АЛ. 2 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН. СРОК НА ПЛАЩАНЕ**

6.1. Няма да бъдат правени допълнителни парични плащания.

#### **ЧЛЕН 7. УСЛОВИЯ ЗА РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ И ПРЕДАВАНЕ НА АКЦИИТЕ В ПРИЕМАЩОТО ДРУЖЕСТВО**

7.1. На основание чл. 262ч от ТЗ Управителните органи на Страните са определили **„Адвокатско дружество Борислав Боянов и Ко“**, създадено и съществуващо съгласно законите на Република България, вписано в регистъра на адвокатските дружества на Софийски градски съд под номер 3762/2005, персонален номер 2200000410 на Висшия адвокатски съвет, Булстат 131403089 със седалище гр. София и адрес на управление бул. „Патриарх Евтимий“ 82, София, България, тел. 02/ 8 055 055, представлявано от Борислав Цветков Боянов за депозитар на временните удостоверения за акциите, които ще бъдат получени от „Идеал Стандарт Холдингс (БК) Холандия“ Б.В. в резултат на вливането.

7.2. Веднага след вземането на решението за Вливането временните удостоверения, които следва да бъдат получени от „Идеал Стандарт Холдингс (БК) Холандия“ Б.В. ще бъдат предадени на депозитаря за съхранение.

7.3. Предаването на временните удостоверения от депозитаря на „Идеал Стандарт Холдингс (БК) Холандия“ Б.В. ще се извърши при условията на чл. 262ч и сл. от ТЗ, без да е необходимо изпълнението на допълнителни условия.

#### **ЧЛЕН 8. УПРАЖНЯВАНЕ НА ПРАВА ОТ АКЦИОНЕРА НА ПРЕОБРАЗУВАЩОТО СЕ ДРУЖЕСТВО ПО ОТНОШЕНИЕ НА ПРИЕМАЩОТО ДРУЖЕСТВО, ВКЛЮЧИТЕЛНО ПРАВОТО НА УЧАСТИЕ В РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПЕЧАЛБАТА**

8.1. Акционерът на Преобразуващото се дружество има правото да упражнява всички свои права на акционер, веднага след вписването на Преобразуването в търговския регистър, в съответствие с приложимото право.

8.2. Акционерът на Преобразуващото се дружество има правото да участва в разпределението на печалбата на ИСВ веднага след вписването на Преобразуването

Потариус  
Делат  
Росі  
Парог на  
Росі  
\* Република



в търговския регистър, в съответствие с приложимото право.

8.3. Акционерните права спрямо ИСВ на Едноличният собственик на ИСВ са еднакви с тези на акционерите на ИСВ към момента на Преобразуването.

**ЧЛЕН 9. ДАТА ОТ КОЯТО ДЕЙСТВИЯТА НА ПРЕОБРАЗУВАЩОТО СЕ ДРУЖЕСТВО СЕ СЧИТАТ ЗА ИЗВЪРШЕНИ ЗА СМЕТКА НА ПРИЕМАЩОТО ДРУЖЕСТВО ЗА ЦЕЛИТЕ НА СЧЕТОВОДСТВОТО**

9.1. За целите на счетоводството действията на Преобразуващото се дружество ще се считат за извършени за сметка на Приемащото Дружество считано от датата, на която Вливането се регистрира в търговския регистър („Дата на влизане в сила“).

9.2. Страните потвърждават, че датата, от която действията на Преобразуващото се дружество ще се считат за извършени за сметка на Приемащото Дружество не предхожда датата на този Договор с повече от 6 месеца и следователно изискването на чл. 263ж, ал. 2 от Търговския закон е изпълнено.

**ЧЛЕН 10. ПРАВА, КОИТО СЕ ПРЕДОСТАВЯТ НА АКЦИОНЕРИТЕ С ОСОБЕНИ ПРАВА И НА ПРИТЕЖАТЕЛИТЕ НА ЦЕННИ КНИГИ, КОИТО НЕ СА АКЦИИ**

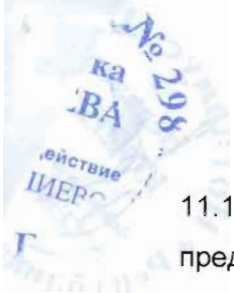
10.1. Като се вземе предвид, че към настоящия момент в капитала на нито една от Страните няма специални или привилегировани акции, то никакви специални права няма да се предоставят на акционерите в резултат от приключването на Преобразуването.

10.2. Никоя от Страните не е издавала специални корпоративни ценни книги, които не са акции и следователно никакви права не могат да бъдат предоставяни на притежатели на такива ценни книги. Притежателите на търговски ценни книги, издадени от която и да е от Страните, като облигации, записи на заповед и подобни, продължават да се ползват от права идентични на тези, които имат сега по ценните книги, които притежават. Никакви специални права или привилегии няма да се предоставят на тези притежатели в резултат от приключването на Преобразуването. Тези притежатели ще се ползват единствено от правата, които вече са инкорпорирани в съответната ценна книга, издадена от съответната Страна.

**ЧЛЕН 11. ПРЕИМУЩЕСТВА, ПРЕДОСТАВЕНИ НА ПРОВЕРИТЕЛИТЕ ПО ЧЛ. 262Л ИЛИ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИ ОРГАНИ НА СТРАНИТЕ**







11.1. Никакви специални права или привилегии не се предоставят и няма да бъдат предоставяни на проверителите по чл.262л от Търговския закон във връзка с Преобразуването.

11.2. Никакви специални права или привилегии не се предоставят и няма да бъдат предоставяни на членовете на управителните и надзорни органи на Страните във връзка с Преобразуването.

## **ЧЛЕН 12. ЗАКЛЮЧИТЕЛЕН БАЛАНС**

Заклучителния баланс на Преобразуващото се дружество се изготвя към датата на вписването на Вливането в търговския регистър и копие от него се представя на Приемащото дружество.

## **ЧЛЕН 13. ПЛАНИРАНА ДАТА ЗА ВЛИЗАНЕ В СИЛА НА ПРЕОБРАЗУВАНЕТО**

13.1. Преобразуването влиза в сила за всички цели от датата на вписването му в търговския регистър. Влизането в сила на Преобразуването за целите на счетоводството се регулира от член 9 по-горе.

13.2. Планираната дата за вписването на Преобразуването е до 31.12.2010 г. Страните и управителните им органи добросъвестно ще си сътрудничат за да извършат всички необходими действия по заявяване на вписването преди 31.12.2010 г. Въпреки това, планираната дата е индикативна и евентуално забавяне на вписването няма да се отрази по никакъв да е начин на този договор или на който и да е въпрос, свързан с Вливането.

## **ЧЛЕН 14. ДРУГИ КОРПОРАТИВНИ ПРОМЕНИ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ПРЕОБРАЗУВАНЕТО**

14.1. Общото събрание на ИСВ ще бъде свикано за да гласува (съответно едноличния собственик на ИСВ ще вземе решение), за

- 14.1.1. извършването на Преобразуването;
- 14.1.2. одобрението на този Договор;
- 14.1.3. увеличение на капитала на Приемащото дружество;
- 14.1.4. промени в Устава на Приемащото дружество;

Нотариус  
Немиж  
КРКЕР  
Республика  
\* Република

14.1.5. промени в състава на СД на Приемащото дружество;

14.1.6. вземане на решения по всички други точки от дневния ред, които бъдат поставени за обсъждане от общото събрание на акционерите;

## **ЧЛЕН 15. ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ**

15.1. Този Договор влиза в сила от датата на подписването му и нотариалната заверка на подписите. Към всички въпроси, неуредени с този договор, се прилагат разпоредбите на българското законодателство.

15.2. В случай, че дадена клауза от този Договор се окаже или стане недействителна или неприложима, тя няма да засегне останалите клаузи. Невалидната или неприложима клауза ще бъде заменена от валидна и приложима клауза, така че да се постигне до максимална възможна степен правната, икономическата и корпоративна цел на този Договор. Същото е в сила за всички празноти, които може да има в този Договор.

15.3. Този Договор се подписа в 5 (пет) еднообразни екземпляра на два езика – български и английски. В случай на противоречия между двете версии, българската версия на този Договор има предимство.

**От името и за „Идеал Стандарт-Видима” АД:**

  
**Красимир Христов Копчев**



**От името и за „Идеал Стандарт България” ЕАД:**

  
**Валентин Атанасов Ганев**



04.11.2010

На г. Н. Косева, нотариус в район р.с. Севлиево  
рег. № 298 на Нотариалната камера, удостоверявам подписите върху  
този документ, полаган от

Красимир Крстов Котев-изм. дир. на "Идеал  
стандарт-Видима" и Валентин Атанасов  
Ганев-изм. дир. на "Идеал стандарт България" ЕАД

с местожителство гр. Севлиево Рег. № 3481

Събрана такса 7,00 лв. Нотариус:

