

ДОКЛАД НА УПРАВИТЕЛНИЯ ОРГАН НА "ИНФИНИТИ 3" ООД

Настоящият доклад се състави на основание чл.262И и сл. от ТЗ във връзка с подписването на договор за преобразуване чрез отделяне на част от имущество на търговско дружество **"ИНФИНИТИ 3" ООД**, със седалище и адрес на управление гр. гр.Несебър, п.к.8240, обл.Бургас, КК (Слънчев бряг, хотел „Салфир“ вписано в Търговския регистър с ЕИК 175062262, което преминава към едно учредяващо се дружество **"ИНФИНИТИ 11" ООД**, със седалище и адрес на управление гр.София, ул."Симеоновско шосе" № 34, което става негов правопреемник по реда предвиден в чл.262 и следващите от ТЗ. Приемашото дружество **"ИНФИНИТИ 11" ООД** става правопреемник на преобразуващото се дружество **"ИНФИНИТИ 3" ООД** за отделното имущество на дружеството, като съдружниците в преобразуващото се дружество придобиват дялове в приемащото дружество **"ИНФИНИТИ 11" ООД**.

I. ПРАВНА ОБОСНОВКА

При преобразуването чрез отделяне, част от имуществото на едно търговско дружество (преобразуващо се дружество) преминава към едно или няколко дружества, които стават негови правопреемници за тази част от имуществото. Преобразуващото се дружество не се прекратява. Дружествата, към които преминава частта от имуществото на преобразуващото се дружество, могат да бъдат съществуващи дружества (приемащи дружества) при отделяне чрез придобиване, новоучредени дружества при отделяне чрез учредяване, както и съществуващи и новоучредени дружества едновременно.

Преди вземането на решение за преобразуване чрез отделяне между участващите в него приемащи и/или преобразуващи се дружества се сключва договор за преобразуване, а в случаите, когато приемащото дружество се учредява – план за преобразуване, което и налага в настоящия случай да се изготви план за преобразуване между **"ИНФИНИТИ 11" ООД** (приемащо дружество) и **"ИНФИНИТИ 3" ООД** (преобразуващо се дружество). Законът допуска договарянето за преобразуване да се сключи и след вземането на решение, като в този случай преобразуващите се и приемащите дружества подготвят проект на договор, за който се прилагат всички правила относно договора за преобразуване. За дата на договора за преобразуване по смисъла на този раздел се счита датата на проекта на договора.

Към настоящия момент е постигнато съгласие за подписване на план за преобразуване, който да бъде обявен в Търговския регистър. Планът за преобразуване се подписва от лицата, представляващи преобразуващото се дружество, в писмена форма с нотариална заверка на подписите им. Планът за преобразуване урежда начина, по който ще се извърши преобразуването и съдържа най-малко следното:

1. правната форма, фирмата, единия идентификационен код и седалището на всяко от преобразуващите се и приемащите дружества;
2. съотношението на замяна на акциите или дяловете, определено към конкретна дата;
3. размера на паричните плащания, ако такива са предвидени съгласно чл. 261б, ал. 2, както и срока за изплащането им;
4. описание на дяловете, акциите или членството, което всеки съдружник или акционер придобива в новоучредените и/или приемащите дружества;

5. условията относно разпределението и предаването на акциите от новоучредените или приемащите дружества;
6. момента, от който участието в новоучредено или приемащо дружество дава право на дял от печалбата, както и всички особености във връзка с това право;
7. момента, от който действията на преобразуващите се дружества се смятат за извършени за сметка на новоучредените или приемащите дружества за целите на счетоводството;
8. правата, които новоучредените или приемащите дружества дават на акционерите с особени права и на притежателите на ценни книжи, които не са акции;
9. всяко преимущество, предоставено на проверителите по чл. 262л или на членовете на управителните и контролните органи на участващите в преобразуването дружества.

В подготвения план за преобразуване е предвидено приемащото дружество **„ИНФИНИТИ 11“ ООД** да се учреди със седалище и адрес на управление гр.София, ул.„Симеоновско шосе“ № 34 и капитал 95 000лв. (деветдесет и пет хиляди лева), който представлява чистата стойност на отделеното имущество.

Съгласно чл.261б от ТЗ при преобразуване съдружниците или акционерите в преобразуващите се дружества стават съдружници или акционери в приемащото дружество. Придобитите дялове или акции след преобразуването трябва да са еквивалентни на справедливата цена по смисъла на пар.1, т.3 от Закона за счетоводството на притежаваните преди преобразуването дялове или акции в преобразуващото се дружество. За постигане на еквивалентното съотношение на замяна могат да бъдат направени парични плащания на съдружниците или акционерите в размер на не повече от 10% от съвкупната номинална стойност на придобитите дялове или акции.

Преди преобразуването съдружниците в преобразуващото се дружество **„ИНФИНИТИ 3“ ООД** - притежават капитала в следното съотношение:

- Петър Борисов Петров с ЕГН 7212347326 притежава 250 дяла от 10 лева или общо 2 500лв. от капитала на дружеството ;
- Бисер Иванов Дамянов с ЕГН 6508186966 притежава 125 дяла от 10 лева или общо 1 250лв. от капитала на дружеството ;
- Андрияна Петкова Татарова – Дамянова с ЕГН 7002034419 притежава 125 дяла от 10 лева или общо 1 250лв. от капитала на дружеството.

Капиталът на приемащото и учредяващо се дружество **„ИНФИНИТИ 11“ ООД** ще бъде 95 000лв. и ще се раздели както следва:

- Петър Борисов Петров с ЕГН 7212347326 притежава 4750 дяла от 10 лева или общо 47 500лв. от капитала на дружеството ;
- Бисер Иванов Дамянов с ЕГН 6508186966 притежава 2375 дяла от 10 лева или общо 23 750лв. от капитала на дружеството ;
- Андрияна Петкова Татарова – Дамянова с ЕГН 7002034419 притежава 2375 дяла от 10 лева или общо 23750лв. от капитала на дружеството.

1. Съотношението на замяна на притежаваните от съдружниците дялове в преобразуващото се дружество към дяловете, които ще притежават вследствие на преобразуването в учредяващото се приемащо дружество е както следва:
 - срещу притежаваните 250 дяла от 10 лева или общо 2 500лв. от капитала на дружеството (50% от капитала) на преобразуващото се дружество **„ИНФИНИТИ 3“ ООД** съдружникът Петър Борисов Петров с ЕГН

7212347326 получава 4750 дяла от 10 лева или общо 47 500лв. от капитала на приемащото дружество, които представляват 50% от същия;

- срещу притежаваните 125 дяла от 10 лева или общо 1 250лв. от капитала на дружеството (25% от капитала) на преобразуващото се дружество **"ИНФИНИТИ 3" ООД** съдружникът Бисер Иванов Дамянов с ЕГН 6508186966 получава 2375 дяла от 10 лева или общо 23 750лв. от капитала на приемащото дружество, които представляват 25% от същия;
- срещу притежаваните 125 дяла от 10 лева или общо 1 250лв. от капитала на дружеството (25% от капитала) на преобразуващото се дружество **"ИНФИНИТИ 3" ООД** съдружникът Андрияна Петкова Татарова - Даминова с ЕГН 7002034419 получава 2375 дяла от 10 лева или общо 23750лв. от капитала на приемащото дружество, които представляват 25% от същия.

Съотношението на замяна на притежавани от съдружниците дялове в преобразуващото се дружество **"ИНФИНИТИ 3" ООД** към дяловете, които ще притежава вследствие на преобразуването в приемащото дружество **"ИНФИНИТИ 11" ООД** се запазва и за тримата и с 1 : 19 (2500лв.: 47500лв.; 1250лв.:23750лв.; 1250лв.:23750лв.)

II. ИКОНОМИЧЕСКА ОБОСНОВКА

Настоящото преобразуване е продиктувано от икономическата необходимост да се обособят балансите на двете дружества, които ще извършват различна икономическа дейност. Преобразуващото се дружество ще запази част от активите и извършваната стопанска дейност, а приемащото дружество, в което се отделя част от имуществото – инвестиционна. Извършването на тази стопанска дейност само от едно юридическо лице не дава ясни показатели за ефективността. Отделянето на инвестиционната дейност в отделно дружество ще позволи оптимизиране на човешките ресурси и управлението на финансите. С минимално увеличение на финансовите средства за издръжка на дружеството ясно ще се разграничи управлението на търговската и инвестиционната дейност.

От друга страна между двете дружества – преобразуващо се и приемащо има и няма сложни финансови взаимоотношения, които лесно могат да бъдат обособени в отделните баланси.

Друг аргумент в полза на преобразуването е точното управление и отчитане на паричните потоци, прогнозирането на паричните ресурси и обезпечаването им.

III. ПРОВЕРИТЕЛИ

Предвид разпоредбите на ТЗ и необходимостта от назначаване на проверител, предлагам за проверител на **"ИНФИНИТИ 3" ООД** да бъде назначен дипломиран експерт счетоводител Валентин Богданов, от гр.Бургас, ул. „Македония“ №89, ет.3, с рег. № 464. Весто с съгласието на проверителя, както и декларация по чл.262л от ТЗ, че същият не е бил проверител на **"ИНФИНИТИ 3" ООД** през последните две години.

УПРАВИТЕЛ:
/ Петър Петров /