

N Á V R H

ZMLUVY O ZLÚČENÍ

uzatvorená v zmysle § 69 ods. 6, § 218a ods. 1 a § 218k ods. 4 zákona č. 513/1991 Zb.
Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov
(ďalej len „**Zmluva o zlúčení**“)

medzi

- 1. obchodné meno:** **Tatry mountain resorts, a.s.**
sídlo: Demänovská Dolina 72, 031 01 Liptovský Mikuláš
IČO : 31 560 636
IČ DPH: SK2020428036
zapísaná: v Obchodnom registri vedenom Okresným súdom Žilina,
oddiel Sa, vložka č. 62/L
zastúpený: Ing. Igor Rattaj, predseda predstavenstva
Ing. Jozef Hodek, člen predstavenstva

(ďalej len „**Nástupnícka spoločnosť**“)

a

- 2. obchodné meno:** **1.Tatranská, akciová spoločnosť**
sídlo: K vodopádom 4051, 059 85 Štrbské Pleso
IČO : 31 395 783
IČ DPH: SK2020326264
zapísaná: v Obchodnom registri vedenom Okresným súdom Prešov,
oddiel Sa, vložka č. 10427/P
zastúpená: Ing. Dušan Slavkovský, člen predstavenstva
Ing. Peter Tomko, člen predstavenstva

(ďalej len „**Zanikajúca spoločnosť**“)

(Zanikajúca spoločnosť a Nástupnícka spoločnosť ďalej spoločne len „**Zmluvné strany**“ alebo jednotlivito len „**Zmluvná strana**“)

1. ÚVODNÉ USTANOVENIA

- 1.1 Zmluva o zlúčení upravuje v súlade s § 69 ods. 6, § 218a a §218k ods. 4 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Obchodný zákonník**“) podmienky a spôsob zlúčenia Nástupníckej spoločnosti a Zanikajúcej spoločnosti, v ktorej Nástupnícka spoločnosť vlastní všetky akcie, s ktorými je spojené hlasovacie právo, t.j. 100% akcií.

2. IDENTIFIKÁČNÉ ÚDAJE ZANIKAJÚCEJ SPOLOČNOSTI A VYHLÁSENIE ZANIKAJÚCEJ SPOLOČNOSTI

- 2.1 **Zanikajúca spoločnosť** je obchodnou spoločnosťou, ktorá bola založená podľa slovenského práva zakladateľskou listinou zo dňa 17.03.1995 v zmysle príslušných ustanovení Obchodného zákonníka, prijatou vo forme notárskej zápisnice č. N 43/95, Nz 43/95.
- 2.2 Základné imanie Zanikajúcej spoločnosti predstavuje =5.341.400,-EUR (slovom Päťmiliónovtristoštyridsaťjednatísícštyristo EUR), ktoré je ku dňu uzavretia tejto Zmluvy splatené v celom rozsahu. Všetky akcie Zanikajúcej spoločnosti sú akciami kmeňovými, listinnými, znejúcimi na meno, s menovitou hodnotou jednej akcie =1.571,-EUR. Akcie neboli prijaté na burze cenných papierov, a teda nie sú verejne obchodovateľné.

2.3 Zanikajúca spoločnosť prehlasuje, že:

- 2.3.1 splnila oznamovaciu povinnosť podľa ust. §6 9 ods. 13 Obchodného zákonníka
- 2.3.2 dodržala ust. § 218a ods. 6 Obchodného zákonníka týkajúce sa uloženia návrhu Zmluvy o zlúčení do zbierky listín príslušného registrového súdu a zverejnenia informácie o jej uložení v Obchodnom vestníku, resp. zverejnenia návrhu Zmluvy o zlúčení v Obchodnom vestníku najneskôr 3.
- 2.3.3 jediný akcionár vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia Zanikajúcej spoločnosti v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a stanovami na návrh predstavenstva Zanikajúcej spoločnosti rozhodnutím zo dňa..... rozhodol o zrušení Zanikajúcej spoločnosti bez likvidácie, o zlúčení Zanikajúcej spoločnosti s Nástupníckou spoločnosťou a schválil návrh Zmluvy o zlúčení,
- 2.3.4 priebežná účtovná závierka k 31.07.2020 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Zanikajúcej spoločnosti v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi
- 2.3.5 nie je vlastníkom akcií Nástupníckej spoločnosti, prioritných alebo vymeniteľných dlhopisov vydaných Nástupníckou spoločnosťou
- 2.3.6 sú splnené všetky podmienky pre uzatvorenie Zmluvy o zlúčení a zlúčenie Nástupníckej spoločnosti a Zanikajúcej spoločnosti podľa všeobecne záväzných právnych predpisov a stanov Zanikajúcej spoločnosti, ktoré sú nevyhnutné pre proces zlúčenia ku dňu podpisu Zmluvy o zlúčení

3. IDENTIFIKÁČNÉ ÚDAJE NÁSTUPNÍCKEJ SPOLOČNOSTI A VYHLÁSENIE NÁSTUPNÍCKEJ SPOLOČNOSTI

4. Identifikačné údaje Nástupníckej spoločnosti a vyhlásenie Nástupníckej spoločnosti

- 4.1 **Nástupnícka spoločnosť** je obchodnou spoločnosťou, ktorá bola založená podľa slovenského práva zakladateľskou zmluvou zo dňa 20.03.1992 a rozhodnutím zakladateľa podľa § 154 a nasl. Obchodného zákonníka a prijatím stanov v súlade s ustanoveniami zák. č. 92/91 Zb.
- 4.2 Základné imanie Nástupníckej spoločnosti predstavuje =46.950.386,- EUR (slovom Štyridsaťšesťmiliónovdeväťstopäťdesiatštyristoosemdesiatšesť EUR), ktoré je ku dňu uzavretia tejto Zmluvy splatené v celom rozsahu. Všetky akcie Nástupníckej spoločnosti sú akciami kmeňovými, zaknihovanými, znejúcimi na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie =7,-€. Akcie boli prijaté na burze cenných papierov a sú verejne obchodovateľné.

4.3 Nástupnícka spoločnosť je jediným akcionárom Zanikajúcej spoločnosti a v zmysle § 218k ods. 4 Obchodného zákonníka je spoločnosťou, ktorá vlastní všetky akcie Zanikajúcej spoločnosti, s ktorými je spojené hlasovacie právo.

4.4 Nástupnícka spoločnosť prehlasuje, že:

- 4.4.1 dodržala ust. § 218a ods. 6 Obchodného zákonníka týkajúce sa uloženia Návrhu zmluvy o zlúčení do zbierky listín príslušného registrového súdu a zverejnenia informácie o jej uložení v Obchodnom vestníku, resp. zverejnenia návrhu zmluvy o zlúčení v Obchodnom vestníku.
- 4.4.2 zlúčenie Nástupníckej spoločnosti so Zanikajúcou spoločnosťou a Návrh zmluvy o zlúčení boli dňa schválené rozhodnutím predstavenstva Nástupníckej spoločnosti, pričom o schválení zlúčenia Nástupníckej spoločnosti a Zanikajúcej spoločností nebude v súlade s ust. § 218k ods. 4 posledná veta Obchodného zákonníka rozhodovať valné zhromaždenie Nástupníckej spoločnosti.
- 4.4.3 priebežná účtovná závierka sa v zmysle § 218 ods. 5 Obchodného zákonníka nevyhotovuje, nakoľko Nástupnícka spoločnosť uverejňuje polročnú finančnú správu podľa osobitného zákona a bola akcionárom k dispozícii na webovom sídle Nástupníckej spoločnosti
- 4.4.4 sú splnené všetky podmienky pre uzatvorenie Zmluvy o zlúčení a zlúčenie Nástupníckej spoločnosti a Zanikajúcej spoločnosti podľa všeobecne záväzných právnych predpisov a stanov Nástupníckej spoločnosti, ktoré sú nevyhnutné pre proces zlúčenia ku dňu podpisu Zmluvy o zlúčení

5. PREDMET ZMLUVY

- 5.1 Predmetom tejto Zmluvy o zlúčení je dohoda Zmluvných strán o zlúčení Zanikajúcej spoločnosti s Nástupníckou spoločnosťou, a to za podmienok dohodnutých v tejto Zmluve o zlúčení a v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi.
- 5.2 Zanikajúca spoločnosť a Nástupnícka spoločnosť sa na základe tejto Zmluvy o zlúčení **zlučujú**, pričom Zanikajúca spoločnosť **zaniká** a jej univerzálnym právnym nástupcom sa stáva Nástupnícka spoločnosť.
- 5.3 Zlúčením Zanikajúcej spoločnosti s Nástupníckou spoločnosťou prechádzajú na Nástupnícku spoločnosť všetky veci, pohľadávky, iné práva a majetkové hodnoty, ako aj všetky (známe i neznáme) záväzky a povinnosti Zanikajúcej spoločnosti.
- 5.4 Účinky zlúčenia Zmluvných strán na základe tejto Zmluvy o zlúčení nastávajú dňom zápisu tohto zlúčenia do príslušného obchodného registra.
- 5.5 Zmluvné strany prehlasujú, že zlúčením podľa tejto Zmluvy o zlúčení nedochádza k navýšeniu (ani k zmene) základného imania Nástupníckej spoločnosti.

6. STANOVY NÁSTUPNÍCKEJ SPOLOČNOSTI A INÉ ZMENY

- 6.1 Zmluvné strany sa dohodli, že len v dôsledku zlúčenia na základe tejto Zmluvy o zlúčení sa nemení:
 - 6.1.1 znenie stanov Nástupníckej spoločnosti
 - 6.1.2 obchodné meno Nástupníckej spoločnosti
 - 6.1.3 personálne zloženie predstavenstva Nástupníckej spoločnosti
 - 6.1.4 personálne zloženie dozornej rady Nástupníckej spoločnosti

7. DEN ÚČINNOSTI ZLÚČENIA A ROZHODUJÚCI DEŇ Z HLADISKA ÚČTOVNÍCTVA

- 7.1 Zmluvné strany sa dohodli, že v návrhu na zápis ich zlúčenia na základe tejto Zmluvy o zlúčení do obchodného registra príslušného podľa sídla Zmluvných strán, navrhnú ako deň zápisu zlúčenia Zanikajúcej spoločnosti s Nástupníckou spoločnosťou **deň 01.11.2020 o 00:00 hod.** (ďalej len „**Deň účinnosti zlúčenia**“). V prípade, ak registrové súdy príslušné podľa sídla Zmluvných strán rozhodnú o zápise zlúčenia do a o výmaze Zanikajúcej spoločnosti z obchodného registra až po tomto dátume,

v takomto prípade nadobudne zúčenie účinnosť dňom zápisu zúčenia do a výmazu Zanikajúcej spoločnosti z príslušného obchodného registra.

- 7.2 Zmluvné strany sa dohodli, že dňom, od ktorého sa v zmysle ust. §69 ods. 6, písm. d) Obchodného zákonníka a § 4 ods. 3 zákona č. 431/2020 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov budú úkony Zanikajúcej spoločnosti z hľadiska účtovníctva považovať za úkony vykonané na účet Nástupníckej spoločnosti, **bude deň 01.11.2020** (ďalej len „**Rozhodný deň**“). Tento dátum bude rozhodným dňom pre účely účtovníctva a daní aj v prípade, ak nebude vykonaný zápis zúčenia do obchodných registrov príslušných podľa sídla Zmluvných strán k 01.011.2020.
- 7.3 Pre účely predpisov z oblasti účtovníctva a daní sa skončí účtovanie na účet Zanikajúcej spoločnosti v deň predchádzajúci Rozhodnému dňu o 24:00 hod (dvadsiatej štvrtjej hodine).
- 7.4 Zmluvné strany v súlade s ust. § 69a ods. 4 Obchodného zákonníka podajú súčasne návrh na zápis zúčenia na základe tejto Zmluvy do príslušného obchodného registra.
- 7.5 V prípade, ak príslušný registrový súd odmietne vykonať zápis zúčenia do obchodného registra, Zmluvné strany sa dohodli, že vykonajú všetky úkony potrebné na odstránenie nedostatkov podania tak, aby námietky podané proti odmietnutiu zápisu mohli byť podané v zákonnej lehote.

8. SPRÁVA AUDÍTORA

- 8.1 Zmluvné strany sa dohodli, že audítorom určeným na vyhotovenie správy podľa § 69 ods. 14 Obchodného zákonníka, je spoločnosť STRAKA & Partners, s. r. o., so sídlom Kultúrna 19, 821 04 Bratislava, IČO: 43 963 064, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo: 51798/B (ďalej len „**Audítor**“).
- 8.2 Audítor vyhotoví o zistených skutočnostiach správou, ktorou osvedčí, zachovanie stavu Zmluvných strán k Rozhodnému dňu a splneniu podmienok podľa ust. § 69 ods. 11 písm. a) Obchodného zákonníka.

9. OSOBITNÉ USTANOVENIA

- 9.1 Vzhľadom na to, že Nástupnícka spoločnosť vlastní všetky akcie Zanikajúcej spoločnosti, s ktorými je spojené hlasovacie právo, v zmysle ust. § 218k ods. 4 Obchodného zákonníka sa na zúčenie Zmluvných strán použije právna úprava zúčenia podľa Obchodného zákonníka **okrem** ustanovení § 69 ods. 6 písm. b) a e), § 69a ods. 1 písm. b), § 218a ods. 1 písm. a) až d), § 218a ods. 2 až 5, § 218b, § 218c ods. 2 písm. d) a e), § 218g, § 218h ods. 2, § 218i a § 218j.
- 9.2 Vzhľadom na to, že Nástupnícka spoločnosť je jediným akcionárom Zanikajúcej spoločnosti a Nástupnícka spoločnosť **nemá** v Zanikajúcej spoločnosti žiadne prioritné akcie, nie je majiteľom prioritných alebo vymeniteľných dlhopisov, alebo iných cenných papierov s osobitnými právami vydanými Zanikajúcou spoločnosťou, táto Zmluva neobsahuje určenie príslušných práv v zmysle § 218a ods. 1, písm. f) Obchodného zákonníka.
- 9.3 Vzhľadom na to, že Nástupnícka spoločnosť je jediným akcionárom Zanikajúcej spoločnosti, Nástupnícka spoločnosť **nenadobudne** v dôsledku zúčenia podľa tejto Zmluvy právo na podiel na vlastnom zisku a ust. § 218a ods. 1, písm. e) Obchodného zákonníka sa nepoužije.
- 9.4 Vzhľadom na to, že sú splnené podmienky podľa ust. § 218k ods. 1 písm. a) a b) a § 218k ods. 2 Obchodného zákonníka, **ust. § 218c ods. 1 Obchodného zákonníka sa nepoužije.**
- 9.5 Zmluvné strany sa dohodli, že členom štatutárnych orgánov Zmluvných strán, členom dozornej rady Zmluvných strán a ani žiadnej inej osobe podieľajúcej sa na zúčení nebudú v súvislosti so zúčením podľa tejto Zmluvy poskytnuté žiadne osobitné výhody v zmysle ust. § 218a ods. 1 písm. g) Obchodného zákonníka.

- 9.6 Ku Dňu účinnosti prechádzajú na Nástupnícku spoločnosť všetky veci, pohľadávky, iné práva a majetkové hodnoty, ako aj všetky (známe i neznáme) záväzky a povinnosti z Zanikajúcej spoločnosti. Zmluvné strany sa dohodli na ich protokolárnom odovzdaní najneskôr v deň prechádzajúci Dňu účinnosti a to v priestoroch a na miestach, na ktorých sa budú fyzicky nachádzať. Zmluvné strany sa dohodli, že Zanikajúca spoločnosť najneskôr v deň predchádzajúci Dňu účinnosti odovzdá Nástupníckej spoločnosti všetku účtovnú, právnu, technickú, obchodnú a inú dokumentáciu, vrátane už archivovanej dokumentácie, a to v priestoroch a na miestach, na ktorých sa budú fyzicky nachádzať.
- 9.7 Majetok a záväzky prevzaté Nástupníckou spoločnosťou od Zanikajúcej spoločnosti budú v zmysle ust. § 25 ods. 1, písm. f) zákona č. 431/2020 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“) ocenené reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 Zákona o účtovníctva..

10 ÚČTOVNÉ A DAŇOVÉ DOJEDNANIA

- 10.1 V Rozhodný deň sa akékoľvek vzájomné pohľadávky Nástupníckej spoločnosti a Zanikajúcej spoločnosti zaúčtujú v účtovníctve Nástupníckej spoločnosti ako započítané pohľadávky.
- 10.2 Jednotlivé zložky vlastného imania Zanikajúcej spoločnosti a akékoľvek prípadné účtovné rozdiely spôsobené zlúčením, napr. akékoľvek rozdiely spôsobené precenením aktív a záväzkov Zanikajúcej spoločnosti na reálnu hodnotu, sa zaúčtujú v otvárací súvahe Nástupníckej spoločnosti na účte 428 – nerozdelený zisk minulých rokov, v súlade s príslušnými účtovnými predpismi.

11 ZÁVERČNÉ USTANOVENIA

- 11.1 Táto Zmluva o zlúčení nadobúda platnosť okamihom jej podpísania Zmluvnými stranami. Účinky zlúčenia nastanú odo dňa jeho zápisu do obchodného registra príslušného podľa sídla Zmluvných strán.
- 11.2 V prípade, ak je alebo sa neskôr stane niektoré z ustanovení Zmluvy o zlúčení neplatné alebo nevykonateľné, nemá takáto neplatnosť alebo nevykonateľnosť niektorého z ustanovení Zmluvy o zlúčení vplyv na platnosť a vykonateľnosť ostatných ustanovení Zmluvy o zlúčení.
- 11.3 Zmluvné strany sa dohodli, že na práva a povinnosti Zmluvných strán bližšie neupravené Zmluvou o zlúčení sa vzťahujú ustanovenia Obchodného zákonníka.
- 11.4 Zmluva o zlúčení je vyhotovená v štyroch (4) rovnopisoch s tým, že všetky rovnopisy majú platnosť originálu a každá zo Zmluvných strán obdrží po dva (2) rovnopisy.
- 11.5 Zmluvné strany zhodne vyhlasujú, že si Zmluvu o zlúčení pozorne prečítali, pochopili jej účel, význam a obsah a že bola spísaná podľa ich slobodnej a vážnej vôle zbavenej omylu a na dôkaz toho pripájajú svoje podpisy.

Nástupnícka spoločnosť
V _____ dňa _____

Zanikajúca spoločnosť
V _____ dňa _____

Tatry mountain resorts, a.s.
Ing. Igor Rattaj
predseda predstavenstva

1.Tatranská, akciová spoločnosť
Ing. Dušan Slavkovský
člen predstavenstva

Tatry mountain resorts, a.s.
Ing. Jozef Hodek
člen predstavenstva

1.Tatranská, akciová spoločnosť
Ing. Peter Tomko
člen predstavenstva