

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
на „КОРПОРАЦИЯ ЗА ТЕХНОЛОГИИ И ИНОВАЦИИ „СЪЕДИНЕНИЕ“ АД

ДОКЛАД

по Чл. 262и от Търговския закон
от Управителния съвет на
„КОРПОРАЦИЯ ЗА ТЕХНОЛОГИИ И ИНОВАЦИИ „СЪЕДИНЕНИЕ“ АД
ЕИК 115086942

Относно: Преобразуване на „КОРПОРАЦИЯ ЗА ТЕХНОЛОГИИ И ИНОВАЦИИ „СЪЕДИНЕНИЕ“ АД чрез отделяне и учредяване на еднолично търговско дружество „АТЛАС ФИНАНС“ ЕАД при условията на Чл. 262г и Чл. 263т, ал.3 от Търговския закон и чл. 122 и сл. от ЗППЦК

Настоящият доклад е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 262и от Търговския закон /ТЗ/. Същият има за цел да разясни правната и икономическа обосновка по чл.123, ал.1 от ЗППЦК на Плана от 22.12.2009г. и анекса към него от 12.02.2010г. за преобразуване чрез отделяне и учредяване на еднолично търговско дружество „АТЛАС ФИНАНС“ ЕАД, приети с решения по Протоколи от 22.12.2009г. и 12.02.2010г. на съвместни заседания на Управителния и Надзорния съвети на „КОРПОРАЦИЯ ЗА ТЕХНОЛОГИИ И ИНОВАЦИИ „СЪЕДИНЕНИЕ“ АД

I. ПРАВНА И ИКОНОМИЧЕСКА ОБОСНОВКА НА ПЛАНА ЗА ПРЕОБРАЗУВАНЕ

1. ПРЕОБРАЗУВАЩО СЕ ДРУЖЕСТВО - „КОРПОРАЦИЯ ЗА ТЕХНОЛОГИИ И ИНОВАЦИИ „СЪЕДИНЕНИЕ“ АД, публично дружество, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 115086942, със седалище и адрес на управление: гр.София, район Средец, ул. "Дякон Игнатий", №2, ет.2 Дружеството е с предмет на дейност: 1. Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества. 2. Придобиване, управление и продажба на облигации. 3. Придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензи за използване на патенти на дружества, в които дружество участва. 4. Финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва. 5. Търговско представителство и посредничество на местни и чуждестранни лица. 6. Организиране на електронна търговия и електронни магазини. 7. Дружеството може да извършва собствена производствена и търговска дейност на едро и дребно: екохрани и напитки; машини и съоръжения за населението и промишлеността; строителни материали – всички видове; туристическа дейност - туроператорство и турагентство, туристически предприятия и хотелски комплекси; къмпинг, организация на туристически пътувания вътре и извън страната и други видове туристически дейности и обекти, както и всякакви други незабранени от закона дейности.

Регистрираният капитал на 24 000 064 лева, разпределен в 24 000 064 безналични поименни акции с номинална стойност един лев всяка една.

Дружеството е с двустепенна система на управление - Надзорен и

Управителен съвет.

2. ОТДЕЛЯЩО СЕ ДРУЖЕСТВО: „Атлас Финанс“ ЕАД - публично дружество с Едноличен собственик на капитала - „КОРПОРАЦИЯ ЗА ТЕХНОЛОГИИ И ИНОВАЦИИ „СЪЕДИНЕНИЕ“ АД.

В резултат на успешно проведената процедура по преобразуване, „Атлас Финанс“ ЕАД ще бъде вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията със съответния ЕИК по БУЛСТАТ, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Хр. Ботев“ № 27А и предмет на дейност: „Финансови, счетоводни, юридически консултации и услуги; консултации и услуги по изготвяне на документи за лицензиране на дружества от органите на финансовия и банковия надзор; управление на процеси и административна дейност; рекламна и информационна дейност; търговия със стоки или други вещи; комисионни сделки, търговско представителство и посредничество на местни и чуждестранни лица в страната и чужбина; както и всякакви други дейности, разрешени от Българското законодателство при спазване на всички действащи лицензионни, регистрационни и други режими“.

„Атлас Финанс“ ЕАД ще бъде с Регистриран капитал в размер на 9 595 108 лева, разпределен в 9 595 108 безналични поименни акции с номинална стойност един лев всяка една и с двустепенна система на управление на дружеството - Надзорен и Управителен съвет.

3. ПРЕОБРАЗУВАНЕТО на „КОРПОРАЦИЯ ЗА ТЕХНОЛОГИИ И ИНОВАЦИИ „СЪЕДИНЕНИЕ“ АД чрез отделяне и учредяване на еднолично търговско дружество „АТЛАС ФИНАНС“ ЕАД се извършва на основание правните разпоредби на Чл. 262г и Чл. 263т, ал.3 от Търговския закон и чл. 122 и сл. от ЗППЦК. Предвижда се част от имущество на преобразуващото се дружество да премине към новоучредено еднолично търговско дружество „АТЛАС ФИНАНС“ ЕАД. „КОРПОРАЦИЯ ЗА ТЕХНОЛОГИИ И ИНОВАЦИИ „СЪЕДИНЕНИЕ“ АД става едноличен собственик на капитала на новоучредено еднолично търговско дружество „АТЛАС ФИНАНС“ ЕАД. Регистрирания капитал на преобразуващото се дружество „КОРПОРАЦИЯ ЗА ТЕХНОЛОГИИ И ИНОВАЦИИ „СЪЕДИНЕНИЕ“ АД в размер на 24 000 064 остава непроменен.

„КОРПОРАЦИЯ ЗА ТЕХНОЛОГИИ И ИНОВАЦИИ „СЪЕДИНЕНИЕ“ АД е холдингово дружество с разностранна дейност, в това число финансови, счетоводни и юридически консултации и услуги.

Управляващите органи на „КОРПОРАЦИЯ ЗА ТЕХНОЛОГИИ И ИНОВАЦИИ „СЪЕДИНЕНИЕ“ АД считат, че продуктовата и функционална диверсификация е достигнала такова равнище, при което развитието на холдинга няма да следва желаните темпове, ако не се осъществи отделяне чрез учредяване на еднолично търговско дружество („АТЛАС ФИНАНС“ ЕАД), в което да се съсредоточат финансовите, счетоводните и юридическите консултации и услуги.

Във връзка с качествено новия етап в развитието на холдинга, управляващите органи на „КОРПОРАЦИЯ ЗА ТЕХНОЛОГИИ И ИНОВАЦИИ „СЪЕДИНЕНИЕ“ АД планират след отделянето на новоучреденото дружеството „АТЛАС ФИНАНС“ ЕАД – в началния етап дружеството да извършва горепосочените консултации и услуги, а в последствие да бъде

регистрирано като небанкова финансова институция по Закона за кредитните институции (ЗКИ)

II. КРИТЕРИЙ ЗА РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА АКЦИИТЕ

4. ОПИСАНИЕ НА АКЦИИТЕ, КОИТО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА ПРИДОБИВА В НОВОУЧРЕДЕНОТО ДРУЖЕСТВО

Капиталът на новоучреденото търговско дружество «Атлас Финанс» ЕАД е в размер на 9 595 108 лева, разпределен в 9 595 108 обикновени безналични акции с номинална стойност 1 (един) лев.

Едноличният собственик на капитала получава всичките 9 595 108 безналични поименни акции с номинална стойност 1 (един) лев всяка една.

Всяка акция дава на своя притежател следните права:

1. имуществени:

а) право на дивидент, съразмерен с номиналната стойност на акцията;

б) право на ликвидационен дял, съразмерен с номиналната стойност на акцията;

2. неимуществени:

а) право на участие в управлението чрез ОС;

б) право на един глас в ОС;

в) право да избира и да бъде избран в органите на управление на дружеството;

г) право на информация за дружеството;

д) право на защита по реда на чл. 71 и чл. 74 от ТЗ;

е) малцинствени права;

ж) право за записване на нови акции по реда на чл. 112 от ЗППЦК;

5. УСЛОВИЯ ОТНОСНО РАЗПРЕДЕЛЕНИЕТО И ПРЕДАВАНЕТО НА АКЦИИТЕ ОТ НОВОУЧРЕДЕНОТО ДРУЖЕСТВО

Тъй като едноличния собственик на капитала трябва да получи безналични акции, управителният орган на новоучреденото дружество "АТЛАС ФИНАНС" ЕАД трябва да заяви пред Централния депозитар регистрацията на емисията акции, включително откриването на сметка на едноличния собственик на капитала. След вписването на учредяването на "АТЛАС ФИНАНС" ЕАД в Търговския регистър по чл. 263в, ал. 1, Централният депозитар регистрира емисията акции.

6. МОМЕНТА, ОТ КОЙТО УЧАСТИЕТО В НОВОУЧРЕДЕНОТО ДРУЖЕСТВО ДАВА ПРАВО НА ДЯЛ ОТ ПЕЧАЛБАТА, КАКТО И ВСИЧКИ ОСОБЕНОСТИ, СВЪРЗАНИ С ТОВА ПРАВО

Едноличния собственик на капитала КТИ «Съединение» АД има право на дял от печалбата на "АТЛАС ФИНАНС" ЕАД от момента на вписване на настоящото отделяне в Търговския регистър.

7. Моментa, от който действията на преобразуващото се дружество се смятат за извършени за сметка на новоучреденото дружество за целите на счетоводството

Действията на КТИ «Съединение» АД по отношение на отделеното имущество се считат от гледна на счетоводството за извършени за сметка на «АТЛАС ФИНАНС» ЕАД от момента на вписване на настоящото отделяне в Търговския регистър.

8. Правата, които новоучреденото дружество дава на акционерите с особени права и на притежателите на ценни книги, които не са акции.

Всички акции на новоучреденото дружество дават еднакви права на своите притежатели.

III. ДАНИ ЗА НАЗНАЧЕНИЯ ПРОВЕРИТЕЛ

9. Съгласно изискванията на чл.262ф от Търговския закон, когато при преобразуване се учредява капиталово търговско дружество се съставя доклад, в който се проверява дали са спазени условията по чл. 262с, ал. 3 и чл. 262у, ал. 1. от Т.З.

С решение от 22.12.2009г. на Управителния и Надзорния съвет на „КОРПОРАЦИЯ ЗА ТЕХНОЛОГИИ И ИНОВАЦИИ „СЪЕДИНЕНИЕ“ АД „Алияна Одитинг“ ООД, юридическото лице-одитор, Булстат № 121153662, № 0007 в Регистъра на Специализираните одиторски предприятия при ИДЕС, със седалище и адрес на управление гр. София, ул. „Могилата“ № 8, представлявано от управителя Аксения Малинова Добазова – регистриран одитор, включено в списъка на независимите проверители на Комисията за финансов надзор по Чл. 123, ал. 3 от ЗППЦК **е избрано за Проверител** на настоящото преобразуване.

На проверителя е осигурен достъп до всяка информация и писмени материали, отнасящи се до преобразуването и участващите в преобразуването дружества, които са свързани със задачата му.

На независимия проверител, както и на членовете на управителните и контролните органи на КТИ «Съединение» АД и «АТЛАС ФИНАНС» ЕАД не се предоставят никакви преимущества при настоящото преобразуване чрез отделяне на еднолично търговско дружество.

IV. ДАНИ ЗА УПЪЛНОМОЩЕНИЯ ДЕПОЗИТАР ПО ЧЛ. 262Ч ОТ Т.З.

10. Преобразуващото се дружество «КОРПОРАЦИЯ ЗА ТЕХНОЛОГИИ И ИНОВАЦИИ «СЪЕДИНЕНИЕ» АД е публично дружество, чиито акции се търгуват на пода на „Българска Фондова Борса – София“ АД. Съгласно Чл. 122. от ЗППЦК в случаите на преобразуване по глава шестнадесета от Търговския закон, в което участва поне едно публично дружество, новоучреденото и приемащото дружество или дружества, също са публични. Съгласно ЗППЦК акциите на публичните дружества са безналични и следователно акциите на «АТЛАС ФИНАНС» ЕАД също са безналични.

Централен Депозитар АД е единствената организация в България, която осъществява сетълмент на безналични корпоративни ценни книжа. Издаването и разпореждането с безналични ценни книжа има действие от регистрацията им в Централния депозитар.

Дейността на Централен Депозитар АД е регламентирана в Глава девета от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и в наредба № 8 от 12.11.2003г. на Комисията за финансов надзор. КФН и Заместник председателят на комисията, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност“ упражняват контрол върху дейността на Централен Депозитар.

„Централен депозитар“ АД е учреден като акционерно дружество. Най-малко три четвърти от капитала на Централен депозитар АД се притежава от Министерството на финансите, Българската народна банка, банки и от инвестиционни посредници. Участието на Министерството на финансите и Българската народна банка не може да бъде по-малко от 34 на сто. Всеки инвеститор има право на достъп до регистрите на Централния депозитар чрез негов член само относно информацията, свързана с притежаваните от него ценни книжа, и със сделки с ценни книжа, по които той е страна.

В регистъра на Централния депозитар се записват имената на притежателите на безналични ценни книжа, както и имената на чуждестранните лица по чл. 41, ал. 1 от Закона за пазарите на финансови инструменти, придобили ценни книжа на свое име, но за сметка на други чуждестранни лица.

Централният депозитар води книгите на акционерите на дружествата с безналични акции, както и книгите на притежателите на други безналични ценни книжа по ред, определен в наредба.

Издаването и разпореждането с безналични ценни книжа се удостоверява с акт за регистрация. Условието и редът за издаването на акта за регистрация на ценни книжа или на вписаното в регистъра на Централния депозитар чуждестранно лице по чл. 136, ал. 1 се определят в наредбата по чл. 140. от ЗППЦК.

Сключените и приети за изпълнение сделки с ценни книжа от Централния депозитар се приключват съгласно правилника на Централния депозитар.

Централният депозитар е длъжен при поискване да представи на Комисията за финансов надзор и на заместник-председателя всякакви други сведения и документи, свързани с неговата дейност.

Централният депозитар АД се намира на следния адрес:
гр.София, ул. „Три уши“ № 10, ет.4;
Интернет страница: www.cdad.bg

V. Трудности по оценяването

11. Настоящата процедура по преобразуване чрез отделяне и учредяване на еднолично търговско дружество се осъществява на основание чл.263т. от Търговския закон, при което не се определя и проверява съотношение на замяна. Отделянето на имуществото се осъществява по балансова стойност към 30.11.2009г.

Не са констатирани затруднения.

VI. ДАННИ И ЗА ПРЕМИНАВАЩОТО КЪМ „АТЛАС ФИНАНС“ ЕАД ИМУЩЕСТВО

12. Имуществените права на новоучреденото дружество са върху активите, които преминават към него, представени в баланса на преобразуващото се дружество и във встъпителния баланс на новоучреденото дружество - на обща стойност 12 573 хил.лв., както следва:

A. Нетекущи активи – 9 728 хил.лв :

1. „Офис“ със площ 290 кв. м. в гр. София, Община Сердика, ул. „Клокотница“ №29 и на стойност 431 хил.лв

2. финансови активи – инвестиции в дъщерни предприятия - 8 939 хил. лв, както следва:

- в Оптела – лазерни технологии АД- 1 496 хил.лв.

- в ЗММ Металик АД – 1 655 хил.лв

- в Орфей Клуб Уелнес АД – 5 788 хил.лв

3. Вземания от свързани предприятия – 358 хил.лв, дългосрочни заеми както следва:

- от ЗММ Металик АД – 197 хил.лв

- от ЗММ Металик-леярна ООД – 120 хил.лв

- от Трансмобил-21 ООД – 21 хил.лв

- от Платон 5 ЕООД – 20 хил.лв

B. Текущи активи – 2 845 хил.лв. :

1. Материални запаси – 9 хил. лв (списание „Финанси“)

2. Вземания от свързани предприятия – 220 хил.лв, както следва:

- краткосрочен заем от ФК Интернет компания Популярна каса АД – 100 хил.лв

- лихви по предоставени заеми – 120 хил.лв, както следва:

▪ ЗММ Металик АД – 47 хил.лв

▪ ЗММ Металик-леярна ООД – 25 хил.лв

▪ Трансмобил-21 ООД – 11 хил.лв

▪ Платон 5 ЕООД – 14 хил.лв

▪ ФК Интернет компания Популярна каса АД – 23 хил.лв

3. Финансови активи за търгуване – 2 616 хил.лв, както следва:

- Арбанаси АД – 1 569 хил.лв

- Феникс-Юг АД – 1 047 хил.лв

ВСИЧКО АКТИВИ: 12 573 хил.лв

13. Имушествените задължения, които преминават към новоучреденото дружество са представени в баланса на преобразуващото се дружество КТИ „Съединение“ АД към 30.11.2009г. и във встъпителния баланс на новоучреденото дружество и са на обща стойност 2 978 хил.лв., както следва:

А. Нетекущи пасиви- 2 634 хил.лв.:

1. Задължения към свързани предприятия – 1 299 хил.лв. дългосрочни заеми, както следва:

- ОБТК Орфей АД – 141 хил.лв
- Оптела-лазерни технологии АД – 88 хил.лв
- Унимаш индъстрис АД – 80 хил.лв
- Иновационен фонд Д1 АД – 171 хил.лв.
- Петър Нейчев и синове ООД – 85 хил.лв
- Балкан сис АД – 20 хил.лв
- Орфей Клуб Уелнес АД – 714 хил.лв

2. Пасиви по отсрочени данъци – 1 335 хил.лв

Б. Текущи пасиви – 344 хил.лв:

1.Задължения към свързани предприятия – 344 хил.лв лихви по получени заеми, както следва:

- ОБТК Орфей АД – 53 хил.лв
- Оптела-лазерни технологии АД – 61 хил.лв
- Унимаш индъстрис АД – 22 хил.лв
- Иновационен фонд Д1 АД – 37 хил.лв.
- Петър Нейчев и синове ООД – 18 хил.лв
- Балкан сис АД – 5 хил.лв
- Орфей Клуб Уелнес АД – 148 хил.лв

ВСИЧКО ПАСИВИ: 2 978 хил.лв.

14. Настоящия доклад е приет на съвместно заседание на Управителния и Надзорния съвети на „КОРПОРАЦИЯ ЗА ТЕХНОЛОГИИ И ИНОВАЦИИ „СЪЕДИНЕНИЕ“ АД, проведено на 12.02.2010г.

ИЗПЪЛНИТЕЛНИ ДИРЕКТОРИ
НА «КОРПОРАЦИЯ ЗА ТЕХНОЛОГИИ И ИНОВАЦИИ «СЪЕДИНЕНИЕ» АД:

Изпълнителен директор:.....
/ Стойо Иванов Киприн/

Изпълнителен директор:.....
/ Димитър Костадинов Гишин/