

Komerctiesības

Reorganizācijas process

Janis.Grasis@ba.lv

Regulējums

- Komerclikums 334.- 377.pants
- Kredītiestāžu likuma XVI nodaļa
- Ļoti būtiska lieta: reorganizācijas nodaļa stājas spēkā pirms komerclikma(!?!)

Reorganizācijas veidi

- Apvienošanās
- Sadalīšanās
- Pārveidošana

Apvienošana

- **1) Pievienošana** ir process, kurā sabiedrība (pievienojamā sabiedrība) **nodod visu savu mantu citai sabiedrībai (iegūstošā sabiedrība)**.
- **2) Saplūšana** ir process, kurā divas vai vairākas sabiedrības (pievienojamās sabiedrības) **nodod visu savu mantu jaundibināmai sabiedrībai (iegūstošā sabiedrība)**.

Apvienošana I

- **Apvienošanas gadījumā pievienojamā sabiedrība** beidz pastāvēt bez likvidācijas procesa.
- Apvienošanas gadījumā pievienojamās sabiedrības **tiesības un saistības pāriet iegūstošajai sabiedrībai.**

Apvienošana II

- Apvienošanas gadījumā pievienojamās sabiedrības dalībnieki kļūst par iegūstošās sabiedrības dalībniekiem.

Sadalīšana

- 1) **Sašķelšanas** gadījumā sadalāmā sabiedrība nodod visu **savu mantu divām vai vairākām iegūstošajām sabiedrībām un beidz pastāvēt bez likvidācijas procesa.**
- 2) **Nodalīšanas** gadījumā sadalāmā sabiedrība nodod daļu savas mantas vienai iegūstošajai sabiedrībai vai vairākām šādām sabiedrībām.

Sadalīšana I

- Nodalīšanas gadījumā **sadalāmā sabiedrība turpina pastāvēt.**
- **Iegūstošā sabiedrība var būt jau esoša vai jaundibināma sabiedrība.**

Pārveidošana

- Pārveidošana ir process, kurā viena veida sabiedrība (pārveidojamā sabiedrība) tiek pārveidota par cita veida sabiedrību (iegūstošā sabiedrība).
- Visas pārveidojamās sabiedrības tiesības un saistības pāriet iegūstošajai sabiedrībai.

Procesa problēmas?!?

- Kādas Jūs varat saskatīt skatoties uz uzzīmēto?

Reorganizācijas procesa problēmas

- Mazākumakcionāru aizsardzība
- Kreditoru aizsardzība
- Sekas darbiniekiem
- Konkurences noteikumu ievērošana

Reorganizācijas līgums

- Slēdz, ja piedalās vismaz divas sabiedrības
- Līgums jāslēdz rakstveidā
- Atsevišķos gadījumos tiek gatavots papildus reorganizācijas prospekts

Reorganizācijas līguma saturs

- Pušu identifikācija
- Kapitāla daļu (akciju) apmaiņas koeficientu un piemaksu (ja tādas paredzētas) lielumu
- Kapitāla daļu (akciju) sadalījumu starp iegūstošās sabiedrības dalībniekiem
- Iegūstošās sabiedrības kapitāla daļu (akciju) nodošanas noteikumus pievienojamās, sadalāmās vai pārveidojamās sabiedrības dalībniekiem

Reorganizācijas līguma saturs I

- Laiku, no kura nodotās kapitāla daļas (akcijas) dod tiesības saņemt dividendes vai peļņas daļu iegūstošajā sabiedrībā, un šo laiku ietekmējošos noteikumus (ja tādi paredzēti);
- Tiesības, kuras iegūstošā sabiedrība piešķir pievienojamās, sadalāmās vai pārveidojamās sabiedrības akcionāriem,

Reorganizācijas līguma saturs II

- Dienu, ar kuru pievienojamās, sadalāmās vai pārveidojamās sabiedrības darījumi iegūstošās sabiedrības grāmatvedībā tiks uzskatīti par iegūstošās sabiedrības darījumiem;
- Reorganizācijas sekas pievienojamās, sadalāmās vai pārveidojamās sabiedrības darbiniekiem

Reorganizācijas līguma saturs III

- Reorganizācijas procesā veicamās darbības un to veikšanas termiņus

Ja līgums paredz atliekošus nosacījumus un tie neiestājas triju gadu laikā no līguma noslēgšanas dienas, katra reorganizācijas procesā iesaistītā sabiedrība drīkst vienpusēji atkāpties no līguma, paziņojot par to pārējām līgumslēdzējām.

Revidenta pārbaude

- Komercreģistra iestāde ieceļ **revidentu no tās apstiprinātā saraksta**
- Par revidentu var būt persona, kurai saskaņā ar likumu ir tiesības veikt sabiedrības gada pārskata pārbaudi.

Revidenta atzinums

- 1) vai revidentam ir iesniegti **visi nepieciešamie** dokumenti;
- 2) vai līguma projektā norādītais kapitāla daļu (akciju) apmaiņas koeficients un piemaksu lielums ir taisnīgs un pamatots;

Revidenta atzinums I

- 3) vai reorganizācija var radīt zaudējumus sabiedrības kreditoriem;**
- 4) vai metodes, kuras izmantotas kapitāla daļu (akciju) apmaiņas koeficienta un piemaksu lieluma noteikšanai, ir atbilstošas;**

Revidenta atzinums II

5) īpašās grūtības, kuras radušās, vērtēšanā piemērojot izraudzītās metodes

Revidents atbild par zaudējumiem, kas, veicot pārbaudi, radušies viņa vainas dēļ.

Reorganizācijas līguma apstiprināšana

- Līguma projektu izskata un **lēmumu par reorganizāciju** pieņem katras reorganizācijas procesā iesaistītās sabiedrības **dalībnieku sapulce**.
- **Ne mazāk kā mēnesi līdz dienai, kad paredzēta dalībnieku sapulce par līguma apstiprināšanu, visiem dalībniekiem jādod iespēja sabiedrības juridiskajā adresē iepazīties ar dokumentiem**

Reorganizācijas līguma apstiprināšana I

- **Valdei pēc dalībnieku pieprasījuma jāsniedz paskaidrojumi par līguma projektu un prospektu, par reorganizācijas tiesiskajām un saimnieciskajām sekām**
- **Lēmums par reorganizāciju sastādāms atsevišķa dokumenta veidā**

Reorganizācijas līguma apstiprināšana II

- Lēmumam par reorganizāciju pievienojams to dalībnieku saraksts (ar viņu parakstiem), kuri dalībnieku sapulcē balsojuši pret šo lēmumu.
- Nepieciešamās balsis: SIA 2/3; AS 3/4

Kreditoru aizsardzība

- **Piecpadsmit dienu laikā** no dienas, kad pieņemts lēmums par reorganizāciju, katra reorganizācijas procesā iesaistītā sabiedrība par reorganizāciju **rakstveidā informē visus zināmos kreditorus, kuriem līdz lēmuma par reorganizāciju pieņemšanai bija prasījuma tiesības pret sabiedrību + "LV"**

Kreditoru tiesības

- **Pievienojamā vai sadalāmā sabiedrība nodrošina kreditora prasījumu, ja viņš to prasa un ja tas pieteikts šā panta otrajā daļā minētajā paziņojumā noteiktajā termiņā.**
- **Nodrošinātais kreditors var prasīt nodrošinājumu tikai parāda nenodrošinātās daļas apmērā.**

Reorganizācijas lēmuma apstrīdēšana

- Tiesa var atzīt lēmumu par reorganizāciju par spēkā neesošu, ja tas pieņemts, pārkāpjot likumu, kapitālsabiedrības statūtus vai personālsabiedrības līgumu, un šos pārkāpumus nav iespējams novērst vai tie netiek novērsti tiesas noteiktajā termiņā.
- Prasības celšanas termiņš ir trīs mēneši

Pieteikums komercreģistram

- **Ne agrāk kā trīs mēnešus pēc paziņojuma publicēšanas dienas "LV" Sabiedrība apliecina, ka ir nodrošināti vai apmierināti to kreditoru prasījumi, kuri pieteikuši savus prasījumus noteiktā termiņā, un ka lēmums par reorganizāciju nav apstrīdēts tiesā vai ka attiecīgā prasība nav apmierināta.**

Pieteikumam pievieno

- 1) līgumu vai tā attiecīgi apliecinātu kopiju;
- 2) protokola izrakstu un lēmumu par reorganizāciju;
- 3) to dalībnieku sarakstu, kuri balsojuši pret reorganizāciju;

Pieteikumam pievieno I

4) likumā noteiktajos gadījumos - reorganizācijas atļauju;

5) prospektu (ja likumā noteikta prospekta sagatavošana);

6) revidenta atzinumu (ja likumā noteikta revidenta pārbaude);

Pieteikumam pievieno II

7) pievienojamās vai sašķelšanas ceļā sadalāmās sabiedrības slēguma finansu pārskatu (ja iesniegumu iesniedz pievienojamā vai sadalāmā sabiedrība);

8) iegūstošās kapitālsabiedrības statūtus (ja reorganizācijas rezultātā tiek izveidota jauna sabiedrība vai ja sabiedrība tiek pārveidota);

Pieteikumam pievieno III

- **iegūstošās kapitālsabiedrības valdes locekļu vai personālsabiedrības to dalībnieku sarakstu, kuriem ir tiesības pārstāvēt sabiedrību, un notariāli apliecinātus viņu parakstu paraugus (ja reorganizācijas rezultātā tiek izveidota jauna sabiedrība vai ja sabiedrība tiek pārveidota);**

Pieteikumam pievieno IV

10) iegūstošās kapitālsabiedrības padomes locekļu sarakstu (ja reorganizācijas rezultātā tiek izveidota jauna sabiedrība vai ja sabiedrība tiek pārveidota un ja iegūstošajai sabiedrībai paredzēta padome).

Firmas izmantošana

- Ja ir viena iegūstošā sabiedrība, tā pēc reorganizācijas drīkst izmantot pievienojamās sabiedrības firmu.
- Sadalāmās sabiedrības firmas turpmākās izmantošanas noteikumus paredz līgumā

Firmas izmantošana I

- **Ja pievienojamās, sadalāmās vai pārveidojamās sabiedrības dalībnieks ir bijusi fiziskā persona, kura nav iegūstošās sabiedrības dalībnieks, iegūstošā sabiedrība drīkst izmantot tās vārdu firmā tikai ar šīs personas vai tās mantinieku rakstveida piekrišanu.**

Reorganizācijas pabeigšana

- Reorganizācija uzskatāma par spēkā stājušos ar brīdi, kad komercreģistrā izdarīti ieraksti par visām reorganizācijas procesā iesaistītajām sabiedrībām, ieskaitot jaundibinātās sabiedrības.

Sabiedrību atbildība

- **Iegūstošā sabiedrība atbild par visām pievienojamās un pārveidojamās sabiedrības saistībām.**
- **Par sadalāmās sabiedrības saistībām, kas radušās līdz reorganizācijas spēkā stāšanās brīdim, atbild solidāri visas sadalīšanā iesaistītās sabiedrības, ieskaitot jaundibinātās sabiedrības.**

Valdes un Padomes atbildība

- **Reorganizācijā iesaistīto sabiedrību padomes locekļi, valdes locekļi un personālsabiedrības biedri, kuriem ir pārstāvības tiesības, atbild solidāri par zaudējumiem, kas reorganizācijas gaitā viņu vainas dēļ nodarīti sabiedrībai, tās dalībniekiem vai kreditoriem. (noilgums – 5 gadi)**

Mazākumakcionāru atlīdzība

- **Pievienojamās, sadalāmās vai pārveidojamās sabiedrības dalībnieks, kurš nepiekrīt reorganizācijai, ir tiesīgs divu mēnešu laikā no reorganizācijas spēkā stāšanās brīža pieprasīt, lai iegūstošā sabiedrība atpērk viņa daļas par naudu (atlīdzību).**

Mazākumakcionāru atlīdzība I

- **Atlīdzības apmēram jābūt vienādam ar summu, kuru dalībnieks iegūtu, sadalot pievienojamās vai sadalāmās sabiedrības mantu likvidācijas gadījumā, ja tāda notiktu brīdī, kad tika pieņemts lēmums par reorganizāciju.**

Sadalīšanas īpatnības

- **Sadalāmās sabiedrības mantas sadale starp iegūstošajām sabiedrībām.**
- **Mantas sadales aktu var pievienot lēmumam atsevišķa dokumenta veidā.**

Bankas reorganizācijas īpatnības

- 1) Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm, kurām ir izveidotas filiāles citā dalībvalstī;
- 2) citās dalībvalstīs reģistrētām kredītiestādēm, kurām ir filiāles Latvijas Republikā;
- 3) ārvalstu kredītiestādēm, kurām vismaz viena filiāle atrodas Latvijas Republikā un viena – citā dalībvalstī;
- 4) Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm, kurām ir kreditori citā dalībvalstī.

Lēmuma pieņemšana

- Lēmumu par darbībām, kas saistītas ar mītnes valstī reģistrētu kredītiestāžu (arī to filiāļu) reorganizācijas pasākumiem vai likvidāciju iesaistītajā valstī, ir tiesīgas pieņemt tikai mītnes valsts kompetentas institūcijas atbilstoši attiecīgās valsts likumā noteiktajai kompetencei.

FKTK lēmumi

- FKTK, pirms pieņemt lēmumu par tādas kredītiestādes reorganizācijas pasākumiem vai likvidāciju, kurai ir kreditori citā dalībvalstī vai filiāle iesaistītajā valstī vai kura iesaistītajā valstī sniedz finanšu pakalpojumus, neatverot filiāli, nekavējoties informē attiecīgo iesaistītās valsts kompetentu institūciju par šīm darbībām.

FKTK lēmumi I

- Latvijas kredītiestādei jāsaņem FKTK piekrišana reorganizācijas veikšanai (3 mēneši)

Bankas sadalīšana

- Banku sadalīšanas likums – atkāpes no sadalīšanas procedūras

Paldies par uzmanību!

Kādi jautājumi?