

Акционерное общество
LATVIJAS GĀZE
Проспект реорганизации

Рига, 12 июля 2017 года

Введение

Проект реорганизации акционерного общества Latvijas Gāze (далее – «Проспект») подготовлен в соответствии с требованиями части первой статьи 339 Коммерческого закона в целях обеспечения информации о планируемой реорганизации акционерного общества Latvijas Gāze (далее – Latvijas Gāze), указания и разъяснения положений, правовых и экономических реорганизационных аспектов решения о разделении Latvijas Gāze (далее – «Решение о разделении»), подготовленного согласно статье 338 и части третьей статьи 355 Коммерческого закона, а также для разъяснения прав акционеров Latvijas Gāze в связи с планируемой реорганизацией.

Реорганизация Latvijas Gāze реализуется во исполнение требований, определенных в поправках к Закону об энергетике от 11 февраля 2016 года (далее – «Поправки к Закону об энергетике») в отношении отделения оператора системы распределения природного газа от Latvijas Gāze.

Правление Latvijas Gāze подготовило Проспект и акцептировало его 20 июня 2017 года, а также после заседания совета Latvijas Gāze 12 июля 2017 года уполномочило председателя правления Айгарса Калвитиса и членов правления Зане Котане и Гинтса Фрейбергса его подписать.

В соответствии с положениями статьи 343¹ Коммерческого закона Latvijas Gāze обеспечит электронный доступ ко всем документам, предусмотренным третьей частью статьи 343 Коммерческого закона, опубликовав их на своем веб-сайте: www.lg.lv в разделе «Реорганизация общества», откуда эти документы можно будет загрузить бесплатно. Также Latvijas Gāze обеспечит представление информации о реорганизации в соответствии с требованиями Закона о рынке финансовых инструментов.

Контактным лицом для получения информации и по вопросам, связанным с реорганизацией Latvijas Gāze, является представитель Latvijas Gāze по отношениям с инвесторами Винсентс Макарис, ул. Вагону, 20, Рига, LV-1009, тел.: +371 67 369 144, эл. почта: Vinsents.Makaris@lg.lv.

* * *

Термины, используемые в проспекте

Биржа	Единственный лицензированный организатор регулируемого рынка финансовых инструментов в Латвии – акционерное общество Nasdaq Riga, зарегистрированное в Коммерческом регистре под № 40003167049.
Поправки к Закону об энергетике	Принятые Сеймом Латвийской Республики 11 февраля 2016 года «Поправки к Закону об энергетике», опубликованные в официальном издании Latvijas Vēstnesis, № 37 (5609) от 23.02.2016, номер официальной публикации: 2016/37.1.
Приобретающее общество	Акционерное общество «Gaso», учреждаемое в процессе реорганизации Latvijas Gāze.
Коммерческий регистр	Совокупность сведений и документов, состоящая из записей и дел коммерческого регистра. Коммерческий регистр ведется Регистром предприятий Латвийской Республики в соответствии с Коммерческим законом и законом «О Регистре предприятий Латвийской Республики».
Имущество	Принадлежащие Latvijas Gāze активы, в которые входят телесные вещи и бестелесные вещи, или права, и пассивы Latvijas Gāze (например, обязательства Latvijas Gāze как коммерсанта), которые отражены в Акте раздела имущества и, на его основе, в Балансе раздела.
Акт раздела имущества	Акт раздела имущества Latvijas Gāze № _____ от _____ 2017 года, в котором описано отделяемое от Latvijas Gāze и передаваемое Приобретающему обществу Имущество.
Уведомление кредиторов	Уведомление кредиторов Latvijas Gāze о том, что принято Решение о реорганизации, которое в порядке, установленном второй частью статьи 345 Коммерческого закона, должно публиковаться в официальном издании Latvijas Vēstnesis.
Решение о реорганизации	Решение собрания акционеров Latvijas Gāze о реорганизации Latvijas Gāze и утверждении Решения о разделении.
Вступление реорганизации в силу	Реорганизация Latvijas Gāze путем отделения от него Приобретающего общества в соответствии с первой частью статьи 350 Коммерческого закона вступает в силу с момента внесения записей о Latvijas Gāze и Приобретающем обществе в Коммерческий регистр.
Решение о разделении	Проект Решения о разделении, подготовленный правлением Latvijas Gāze вместо договора о реорганизации в соответствии со статьей 338 и третьей частью статьи 355 и акцептированный советом Latvijas Gāze на заседании 12 июля 2017 года.

* * *

ЧАСТЬ А ПОЛОЖЕНИЯ РЕШЕНИЯ О РАЗДЕЛЕНИИ И ИХ ТОЛКОВАНИЕ

1. Вид реорганизации

1.1. Разделение как вид реорганизации

Согласно третьей части статьи 355 Коммерческого закона, если при разделении общества учреждается новое приобретающее общество и в реорганизации не участвует другое, уже существующее общество, разделяемое общество принимает Решение о разделении, заменяющее указанный в статье 338 Коммерческого закона договор о реорганизации.

Решение о разделении предусматривает, что Latvijas Gāze реорганизуется в процессе разделения, в котором Latvijas Gāze является разделяемым обществом.

Реорганизация Общества как разделяемого общества проводится в соответствии с четвертой частью статьи 336 Коммерческого закона посредством отделения части имущества Общества. Имущество в процессе реорганизации передается Приобретающему обществу.

После реорганизации Latvijas Gāze продолжает существовать, сохраняя в своем распоряжении ту часть имущества, которая необходима для торговли природным газом.

1.2. Решение акционеров о начале процесса отделения

Соблюдая требования поправок к Закону об энергетике, на внеочередном собрании акционеров 16 июня 2017 года акционеры Latvijas Gāze приняли решение о начале подготовительных работ к реорганизации Latvijas Gāze, определив следующие основные принципы реорганизации:

1) утвердить модель «дочерней компании» в качестве модели разделения Latvijas Gāze;

2) утвердить начало предусмотренного Законом об энергетике разделения Latvijas Gāze, отделив от общества направление хозяйственной деятельности, предусмотренное второй частью статьи 45 Закона об энергетике (управление системы распределения), путем реорганизации в установленном Коммерческим законом порядке и определив, что:

- a) Приобретающее общество является акционерным обществом;
- b) Единственным акционером Приобретающего становится сама Latvijas Gāze.

Вышеупомянутое решение собрания акционеров Latvijas Gāze означает, что Latvijas Gāze передаст Имущество вновь созданному обществу путем отделения, создав самостоятельное юридическое лицо (т. е. Приобретающее общество).

2. Основной капитал Latvijas Gāze

2.1. Имеющийся основной капитал

Основной капитал Latvijas Gāze составляет 55 860 000 EUR (пятьдесят пять миллионов восемьсот шестьдесят тысяч *евро*) и разделен на 39 900 000 (тридцать девять миллионов девятьсот тысяч) акций с номинальной стоимостью каждой акции 1,40 EUR (один *евро* сорок центов).

2.2. Акции

Все акции Latvijas Gāze являются акциями одной категории с одинаковым правом голоса на собраниях акционеров Latvijas Gāze и одинаковыми правами на получение дивидендов и ликвидационной квоты.

25 328 520 (двадцать пять миллионов триста двадцать восемь тысяч пятьсот двадцать) акций Общества являются акциями на предъявителя, котирующимися на Бирже.

По состоянию на день подготовки Проспекта Latvijas Gāze эмитировало следующие акции:

Вид акций	% основного капитала	Количество акций
Именные акции (акции закрытой эмиссии)	36,52	14 571 480
Акции на предъявителя (акции публичной эмиссии)	63,48	25 328 520
Итого:	100,00	39 900 000

2.3. Акционеры

Акционеры Latvijas Gāze:

Акционеры	% основного капитала	Количество акций
Uniper Ruhrgas International GmbH	18,26	7 285 740
Marguerite Gas II S.à r.l.	28,97	11 560 645
Общество с ограниченной ответственностью ITERA Latvija	16,00	6 384 001
ПАО «Газпром»	34,00	13 566 701
Латвийская Республика (переданы Министерству экономики как держателю)	менее 0,01	117
Акции на предъявителя неидентифицированных акционеров	2,77	1 102 796
Итого:	100,00	39 900 000

2.4. Биржа

С 15 февраля 1999 года акции Latvijas Gāze котируются на Бирже, торговый код акций с 1 августа 2004 года: GZE1R. Общее количество ценных бумаг не менялось с 1999 года:

ISIN	LV0000100899
Биржевой код	GZE1R
Список	Второй список
Номинальная стоимость	1,40 EUR
Общее количество ценных бумаг	39 900 000
Количество ценных бумаг в публичном обращении	25 328 520
Обеспечители ликвидности	Нет

2.5. Размер основного капитала после реорганизации

Объем оставшихся после реорганизации активов Latvijas Gāze и прогнозируемый денежный поток будут достаточны для того, чтобы уменьшения основного капитала Latvijas Gāze не потребовалось, поэтому Решение о разделении этого не предусматривает и в связи с реорганизацией акционерам Latvijas Gāze не будет предлагаться принять решение об уменьшении основного капитала Latvijas Gāze.

Кроме того, реорганизация не может рассматриваться как случай, указанный во втором предложении статьи 271 или во второй части статьи 331 Коммерческого закона, когда возникает обязанность уменьшения основного капитала общества капитала.

3. Приобретающее общество, его основной капитал

3.1. Фирма, юридический адрес и основной капитал

При разделении Latvijas Gāze в Коммерческий регистр будет внесено новое юридическое лицо – Приобретающее общество. Фирмой Приобретающего общества (названием, которым оно будет пользоваться в коммерческой деятельности) станет «Акционерное общество «Gasos», а юридическим адресом: ул. Вагону 20, г. Рига, LV-1009.

Решение о разделении предусматривает, что основной капитал Приобретающего общества будет 39 900 000 EUR (тридцать девять миллионов девятисот тысяч *евро*).

Номинальная стоимость одной акции Приобретающего общества составит 1 EUR (один *евро*). Все акции Приобретающего общества будут дематериализованными именованными акциями с одинаковым правом на получение дивидендов и ликвидационной квоты, а также с правом голоса на собрании акционеров.

3.2. Оценка имущества

Согласно положениям первой части статьи 377 Коммерческого закона необходимо произвести оценку Имущества, подлежащего передаче Приобретающему обществу, чтобы определить его достаточность для учреждения Приобретающего общества.

Лицо, выполнявшее проверку Решения о разделении, производит оценку Имущества и составляет письменное заключение. Решение внеочередного собрания акционеров Latvijas Gāze от 16 июня 2017 года предусматривает, что присяжным ревизором для проверки Решения о разделении (и для выполнения связанных с ним действий в порядке, установленном Коммерческим законом) выбрано SIA Grant Thornton Baltic (лицензия коммерческого общества присяжных ревизоров № 155). Следовательно, это коммерческое общество присяжных ревизоров будет также производить оценку Имущества, чтобы определить его достаточность для учреждения Приобретающего общества.

Все акционеры Latvijas Gāze имеют право ознакомиться с заключением об оценке Имущества на веб-сайте Latvijas Gāze не менее чем за один месяц до даты, на которую назначается собрание акционеров Latvijas Gāze для утверждения Решения о разделении. Акционеры имеют право бесплатно загрузить заключение ревизора.

Заключение ревизора будет приложено к заявке на реорганизацию, представляемой в Регистр предприятий.

4. Передача Имущества

4.1. Состав Имущества

В процессе реорганизации Latvijas Gāze отделяет и передает Приобретающему обществу хозяйственную деятельность по распределению природного газа. Для покрытия учредительного капитала Приобретающего общества и выполнения требований поправок к Закону об энергетике, а также в соответствии с актом раздела имущества отделяется следующее имущество Latvijas Gāze:

- 1) нематериальные вложения (программное обеспечение ИТ), которые необходимы для распределения природного газа;
- 2) нематериальные вложения (программное обеспечение ИТ), которые необходимы для процессов руководства Приобретающим обществом;
- 3) основные средства, обеспечивающие деятельность по распределению природного газа (технологическое оборудование, здания и строения, трубопроводы);
- 4) основные средства, необходимые для процессов руководства Приобретающим обществом (в том числе здания и землю в Риге на ул. Vagonu 20);
- 5) накопления, непосредственно относящиеся к деятельности по распределению природного газа;
- 6) денежные средства, необходимые для обеспечения хозяйственных процессов Приобретающего общества на период четырех месяцев с коррекцией на объем дебиторских и краткосрочных обязательств, непосредственно относящихся к деятельности по распределению природного газа;
- 7) пассивы – резерв переоценки основных средств, отделяемых Приобретающему обществу;
- 8) пассивы – долгосрочно привлеченные средства, непосредственно относящиеся к деятельности по распределению природного газа;
- 9) пассивы – обязательства по отложенному подоходному налогу с предприятий, возникающие из отделяемых основных средств;
- 10) пассивы – обязательства в отношении затрат коллективного трудового договора отделяемых работников.

Решение о разделении предусматривает, что Приобретающее общество перенимает все права и обязанности Latvijas Gāze, связанные с Имуществом и отделенным видом хозяйственной деятельности, в том числе права и обязанности, вытекающие из договоров, заключенных между Latvijas Gāze и третьими лицами в отношении Имущества. Эти договоры перечислены в созданном Правлением Latvijas Gāze электронном реестре «Перечень договоров, подлежащих передаче оператору системы распределения (ОСР)».

В акте о разделе Имущества перечислено недвижимое и движимое имущество Latvijas Gāze, передаваемое Приобретающему обществу и внесенное в публичные регистры.

Объем финансовых средств, передаваемых Приобретающему обществу, определяется в соответствии с разделительным балансом Latvijas Gāze (далее – Разделительный баланс), который утверждается правлением Latvijas Gāze.

Идентификация прочего Имущества Latvijas Gāze, передаваемого Приобретающему обществу, выполняется в соответствии с описанием передаваемого Имущества, перечисленного в акте раздела Имущества, и Разделительным балансом, и его расшифровкой.

До передачи Имущества Приобретающему обществу правление Latvijas Gāze ежемесячно утверждает актуализированный Разделительный баланс, который составляется в порядке, утвержденном в акте раздела Имущества. По предварительному письменному запросу в Latvijas Gāze любой из акционеров Latvijas Gāze имеет право ознакомиться с актуальным Разделительным балансом и его расшифровкой.

Полный состав Имущества (подробное перечисление) Latvijas Gāze и Приобретающее общество будут указаны в акте передачи и приемки Имущества (см. подраздел Проспекта 4.4).

4.2. Выделение Имущества в бухгалтерском учете Latvijas Gāze

Несмотря на то что в настоящее время Latvijas Gāze работает как единое предприятие, все сделки в его бухгалтерском учете отражаются в соответствии с направлениями хозяйственной деятельности. Для каждого из направлений составляется отдельный баланс.

В результате реорганизации Приобретающему обществу будет передано направление хозяйственной деятельности Latvijas Gāze по распределению природного газа – самостоятельная часть предприятия как совокупность дел в понимании статьи 18 Коммерческого закона. Самостоятельная часть предприятия передается в соответствующем полном экономическом составе, включающем активы и пассивы.

В свою очередь, требования второй части статьи 12 Закона об энергетике о выделении внутреннего бухгалтерского учета каждому виду предпринимательской деятельности с природным газом содержат также аналитическое перечисление обязательств (в том числе обязанности по отношению к клиентам и подрядчикам). Бухгалтерский аналитический учет сделок различных направлений хозяйственной деятельности Latvijas Gāze используется для идентификации и оценки активов и пассивов, передаваемых Приобретающему обществу в связи с реорганизацией.

4.3. Признание Имущества и сделок в бухгалтерском учете Приобретающего общества

В соответствии с Решением о разделении, в бухгалтерском учете Приобретающего общества связанные с Имуществом сделки Latvijas Gāze считаются сделками Приобретающего общества со той даты, которая установлена как дата начала оказания услуг распределения природного газа в лицензии выданной Комиссии по регулированию общественных услуг.

4.4. Порядок передачи объектов, зарегистрированных в публичных регистрах, и прочих частей Имущества

В течение месяца после вступления реорганизации в силу Latvijas Gāze передает Имущество Приобретающему обществу по акту приемки-передачи.

После вступления Реорганизации в силу Latvijas Gāze и Приобретающее общество предпримут предусмотренные нормативными актами действия для перерегистрации права собственности на указанные в акте раздела Имущества на имя Приобретающего общества:

- 1) недвижимое имущество – в Земельной книге,
- 2) тракторную технику – в Регистре тракторной техники,
- 3) прочие транспортные средства, подлежащие регистрации – в Государственном регистре транспортных средств и их водителей.

4.5. Перезаключение договоров

В процессе реорганизации Latvijas Gāze произвело оценку всех заключенных договоров и совместно с Приобретающим обществом перезаключит с третьими лицами те договоры, которые необходимо полностью или частично передать Приобретающему обществу и необходимость перезаключения которых вытекает из условий самого договора или применяемых нормативных актов. Договоры, требующие перезаключения, указаны в созданном Правлением Latvijas Gāze электронном реестре «Перечень договоров, подлежащих передаче Акционерному обществу «Gasos»».

4.6. Возможные или прогнозируемые изменения в составе Имущества до его передачи Приобретающему обществу

Состав Имущества для подготовки Решения о разделении был определен на 31 марта 2017 года. В период от определения состава Имущества до передачи Имущества Приобретающему обществу по направлению деятельности, связанным с распределением природного газа, будет продолжаться коммерческая деятельность, что повлияет на состав и стоимость отделяемого Имущества.

В рамках коммерческой деятельности Latvijas Gāze будет производиться реконструкция и модернизация существующих активов, что приведет к созданию новых активов и увеличению стоимости существующих активов.

Для всех отделяемых основных средств и нематериальных активов Latvijas Gāze продолжает рассчитывать и включать в затраты расчеты износа и амортизации, что снижает стоимость этих активов.

Согласно политике бухгалтерского учета, Latvijas Gāze здания и сооружения, а также технологическое оборудование указываются по их фактической стоимости за вычетом износа и списания уменьшения стоимости. Политика также определяет, что переоценка активов должна проводиться регулярно, чтобы не допустить значительного отличия учетной стоимости от фактической стоимости.

Краткосрочные активы и обязательства Latvijas Gāze состоят из краткосрочных требований и обязательств, которые регулярно изменяются при проведении расчетов и получении оплаты за товары и услуги. Конкретные отделяемые краткосрочные требования и услуги будут определены на момент отделения Имущества Приобретающему обществу.

Также в состав отделяемого имущества входят накопления на отложенный налог и обязательства работников, которые будут перерасчитываться на конец каждого периода и изменяться до момента передачи Имущества.

Вследствие изменений в отделяемых активах и пассивах, а также в зависимости от размера основного капитала Приобретающего общества будут также изменяться передаваемые в составе Имущества другие резервы собственного капитала.

5. Последствия реорганизации для работников Latvijas Gāze

5.1. Передача трудовых правовых отношений

Поскольку путем реорганизации направления хозяйственной деятельности Latvijas Gāze по распределению природного газа будут передан Приобретающему обществу, ему же будут переданы и трудовые правовые отношения с теми работниками Latvijas Gāze, которые обеспечивают непрерывное и надежное осуществление этого направления хозяйственной деятельности.

Раздел 28 Закона о труде «Переход предприятию к другому лицу» также регулирует случаи реорганизации путем отделения (первая часть статьи 117 Закона о труде).

Работники Latvijas Gāze, указанные в утвержденном правлением Latvijas Gāze списке «Работники, переводимые в акционерное общество Gaso», становятся работниками Приобретающего общества в соответствии с первой частью статьи 118 Закона о труде, т. е. соответствующие трудовые договоры и связанные с ними правовые отношения переходят к Приобретающему обществу.

Трудовые правовые отношения переходят к Приобретающему обществу со дня вступления в силу Реорганизации. Latvijas Gāze согласно третьей части статьи 118 Закона о труде будет информировать Приобретающее общество обо всех вытекающих из трудовых правовых отношений и передаваемых Приобретающему обществу правах и обязанностях, насколько они известны Latvijas Gāze.

В целях защиты интересов работника третья часть статьи 118 Закона о труде предусматривает, что права и требования работника не затрагиваются даже в том случае, если Приобретающее общество не проинформировано надлежащим образом о переходящих к нему правах и обязанностях, вытекающих из трудовых правовых отношений.

Реорганизация сама по себе не является основанием для прекращения действия трудовых договоров. Latvijas Gāze не планирует увольнения работников, связанного с реорганизацией.

5.2. Информирование и консультирование

Закон о труде предусматривает мероприятия по информированию и консультированию работников в случае перехода предприятия, проведение которых обеспечивает правление Latvijas Gāze. В соответствии с положениями статьи 120 Закона о труде все работники Latvijas Gāze будут должным образом проинформированы о реорганизации, ее причинах, правовых, экономических и социальных последствиях реорганизации, а также о мероприятиях, которые будут осуществлены по отношению к работникам, как это предусматривается Решением о разделении.

5.3. Коллективный трудовой договор

Согласно положениям четвертой части статьи 118 Закона о труде, после вступления реорганизации в силу Приобретающее общество продолжает соблюдать условия коллективного трудового договора, заключенного ранее и действующего на момент вступления Реорганизации в силу, до момента прекращения действия этого договора или до момента вступления в силу нового коллективного трудового договора, либо до момента вступления в силу условий другого коллективного трудового договора. Latvijas Gāze заключило Коллективный трудовой договор на 2014, 2015 и 2016 гг., который был утвержден на конференции представителей работников Latvijas Gāze 16 декабря 2013 года, и чья деятельность, в соответствии с положениями Коллективного трудового договора автоматически продлевается также до 2017 года.

В течение одного года после перехода работников коллективный трудовой договор может изменяться только в пользу работников (четвертая часть статьи 118 Закона о труде).

6. Права, предоставляемые Приобретающим обществом

Решение о разделении не предусматривает возможности предоставления Приобретающим обществом акционерам Latvijas Gāze каких-либо особых прав в связи с реорганизацией Latvijas Gāze. Это связано с тем обстоятельством, что все акции Latvijas Gāze являются акциями одной категории и что Latvijas Gāze будет являться единственным акционером Приобретающего общества.

Поскольку Latvijas Gāze не эмитировало конвертируемых облигаций, не существует облигационеров, которым Приобретающее общество могло бы предоставить особые права в связи с реорганизацией Latvijas Gāze.

В процессе реорганизации или после него Приобретающее общество не будет предоставлять членам совета и правления Latvijas Gāze никаких особых прав в связи с этой реорганизацией.

7. Действия, предпринимаемые в процессе реорганизации, и сроки их выполнения

Решение о разделении предусматривает установленные Коммерческим законом действия, которые подлежат выполнению в процессе реорганизации Latvijas Gāze.

7.1. Уведомление кредиторов

Согласно положениям первой части статьи 345 Коммерческого закона, в течение 15 (пятнадцати) дней после принятия Решения о реорганизации правление Latvijas Gāze в письменной форме информирует об этом всех известных кредиторов Latvijas Gāze, которые до даты принятия Решения о реорганизации имели право требования к Latvijas Gāze.

Правление обеспечивает, чтобы в официальном издании Latvijas Vēstnesis было опубликовано соответствующее положениям второй части статьи 345 Коммерческого закона объявление о принятии Решения о реорганизации. В объявлении для кредиторов будут указаны:

- 1) фирма, регистрационный номер и юридический адрес Latvijas Gāze;
- 2) фирма и юридический адрес Приобретающего общества;
- 3) вид реорганизации, т. е. разделение, которое будет проведено путем отделения;
- 4) дата принятия Решения о реорганизации;
- 5) место представления требований кредиторов – юридический адрес Latvijas Gāze;
- 6) срок представления требований кредиторов – один месяц со дня публикации объявления.

Latvijas Gāze обеспечит требование кредитора, если кредитор потребует этого и если это требование будет заявлено в течение одного месяца со дня публикации Объявления для кредиторов. Кредитор, располагающий обеспечением, может требовать обеспечение только в размере необеспеченной части долга.

7.2. Созыв собрания акционеров Приобретающего общества

Правление Latvijas Gāze созывает собрание акционеров Приобретающего общества не позднее четырех месяцев после публикации Объявления для кредиторов в официальном издании Latvijas Vēstnesis. Это собрание примет решение об утверждении устава Приобретающего общества, проведет избрание совета Приобретающего общества и предпримет прочие действия, необходимые при учреждении акционерного общества.

Незамедлительно после собрания акционеров Приобретающего общества будет созвано заседание совета Приобретающего общества, которое изберет членов правления Приобретающего общества.

7.3. Уведомление об изменениях имущественного состояния

Согласно статье 344 Коммерческого закона правление Latvijas Gāze уведомит собрание акционеров Latvijas Gāze и правление Приобретающего общества обо всех существенных изменениях в имущественном положении Latvijas Gāze, произошедших до момента вступления реорганизации в силу.

В соответствии с Решением о разделении существенными признаются изменения, при которых стоимость одной отдельной сделки или события превышает 10 000 000 EUR (десять миллионов *евро*).

7.4. Подача заявок в Регистр предприятий

В соответствии с положениями первой части статьи 347 Коммерческого закона, правление Latvijas Gāze обеспечит, чтобы в предусмотренном законом порядке в Регистр предприятий была подана заявка о внесении записи о реорганизации в Коммерческий регистр, прилагая к заявке:

- 1) Решение о разделении;
- 2) выписку из протокола собрания акционеров Latvijas Gāze и Решение о реорганизации;
- 3) список акционеров Latvijas Gāze, проголосовавших против реорганизации;
- 4) Проспект;
- 5) заключение ревизора о Решении о разделении;

- 6) заключение ревизора о достаточности имущества для учреждения Приобретающего общества;
- 7) устав Приобретающего общества;
- 8) согласие членов правления Приобретающего общества на вступление в должность;
- 9) согласие членов совета Приобретающего общества на вступление в должность;
- 10) сообщение правления Приобретающего общества о юридическом адресе;
- 11) список членов правления Приобретающего общества;
- 12) список членов совета Приобретающего общества.

7.5. Лицензии и разрешения Приобретающего общества

В порядке, предусмотренном нормативными актами, Latvijas Gāze и Приобретающее общество предпримут все необходимые действия для того, чтобы Приобретающее общество получило все разрешения и лицензии, необходимые ему для обеспечения вида деятельности по распределению природного газа.

8. Ответственность по обязательствам Latvijas Gāze

Ответственность Latvijas Gāze и Приобретающего общества за обязательства Latvijas Gāze определяется статьями 20, 351 и 356 Коммерческого закона.

* * *

ЧАСТЬ В ПРАВОВЫЕ АСПЕКТЫ РЕОРГАНИЗАЦИИ

9. Причины осуществления реорганизации

11 февраля 2016 года Сейм Латвийской Республики принял поправки к Закону об энергетике со ссылкой на обязанность Латвийской Республики как государства – участника Европейского Союза ввести статью 26 Директивы 2009/73/ЕС об одинаковых условиях на внутреннем рынке природного газа, которая отменяет Директиву 2003/55/ЕС, предусматривая отделение оператора системы распределения природного газа от Latvijas Gāze.

В Проспекте оговариваются только те аспекты поправок к Закону об энергетике, которые имеют существенное значение для понимания процесса реорганизации.

Согласно поправкам к Закону об энергетике, от Latvijas Gāze следует разделить направление хозяйственной деятельности по распределению природного газа (часть вторая и третья статьи 45, которая вступает в силу 1 января 2018 года – пункт 31 Переходных правил).

Пункт 50 Переходных правил Закона об энергетике предусматривает, что создание Приобретающего общества должно происходить путем реорганизации Latvijas Gāze (см. приложение 1).

Прочие главные нормативные акты, регулирующие снабжение природным газом (торговля и распределение), указаны в приложении 2 Проспекта.

10. Право акционеров на возмещение

10.1. Срок предъявления запроса на возмещение

В соответствии с положениями статьи 353 Коммерческого закона, акционер Latvijas Gāze, не согласный с реорганизацией, имеет право в течение двух месяцев после вступления реорганизации в силу потребовать, чтобы Приобретающее общество выкупило его акции за деньги (возмещение).

10.2. Акционеры, имеющие право на возмещение

Правом требования выкупа акций обладают акционеры Latvijas Gāze, внесенные в список акционеров, которые на собрании акционеров голосовали против Решения о реорганизации. Этот список прилагается к Решению о реорганизации, и в нем должны содержаться подписи всех акционеров, голосовавших против.

10.3. Размер возмещения и момент расчета

Четвертая часть статьи 353 Коммерческого закона гласит: *«размер возмещения должен быть равен сумме, которую акционер получил бы при разделе имущества, подлежащего разделу в случае ликвидации, если бы она состоялась в момент принятия решения о реорганизации»*.

В отношении возмещения не применяются установленные Коммерческим законом ограничения касательно порядка, в котором общество может приобретать свои акции.

Расчет возмещения производится в соответствии с нормами Коммерческого закона.

В финансовом учете Latvijas Gāze активы оценены на основании принципа продолжения деятельности Latvijas Gāze. С учетом уникального характера активов Latvijas Gāze и узкой сферы их применения за пределами хозяйственной деятельности Latvijas Gāze ликвидационная стоимость активов может быть значительно ниже, чем стоимость активов, учитываемая в балансе.

10.4. Порядок предъявления запроса на возмещение

Для получения возмещения, предусмотренного статьей 353 Коммерческого закона, акционер Latvijas Gāze, соответствующий критерию, приведенному в подразделе 10.2 этого Проспекта, должен в указанный в подразделе 10.1 этого Проспекта срок представить в Приобретающее общество соответствующий письменный запрос, указав номер своего банковского счета (IBAN), на который Приобретающее общество может зачислить причитающееся акционеру возмещение.

С момента вступления реорганизации в силу Приобретающее общество платит установленные законом проценты за выплаты, произведенные не в предусмотренном размере и несвоевременно.

11. Оспаривание Решения о реорганизации

В соответствии с положениями статьи 346 Коммерческого закона, любой акционер, а также член правления или совета Latvijas Gāze имеет право подать в суд иск о признании Решения о реорганизации не имеющим силы, если выполнены следующие критерии:

- 1) Решение о реорганизации принято с нарушением законов или устава Latvijas Gāze,
- 2) и указанные нарушения невозможно устранить или они не устранены в срок, установленный судом.

Заявление в суд можно подавать в течение 3 (трех) месяцев с момента публикации Сообщения кредиторам в официальном издании Latvijas Vēstnesis.

Latvijas Gāze подаст заявку о реорганизации в Регистр предприятий после исполнения всех установленных Коммерческим законом требований, если Решение о реорганизации не будет оспорено или если требование о его оспаривании будет отклонено.

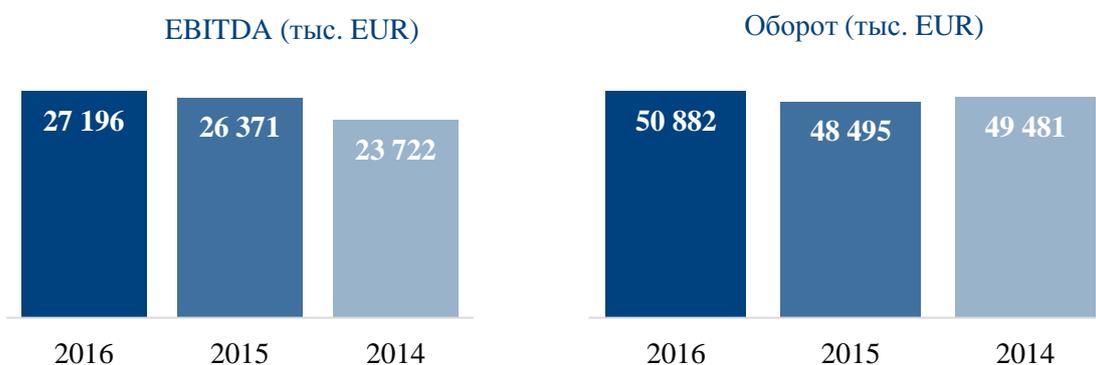
* * *

ЧАСТЬ С ЭКОНОМИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ РЕОРГАНИЗАЦИИ

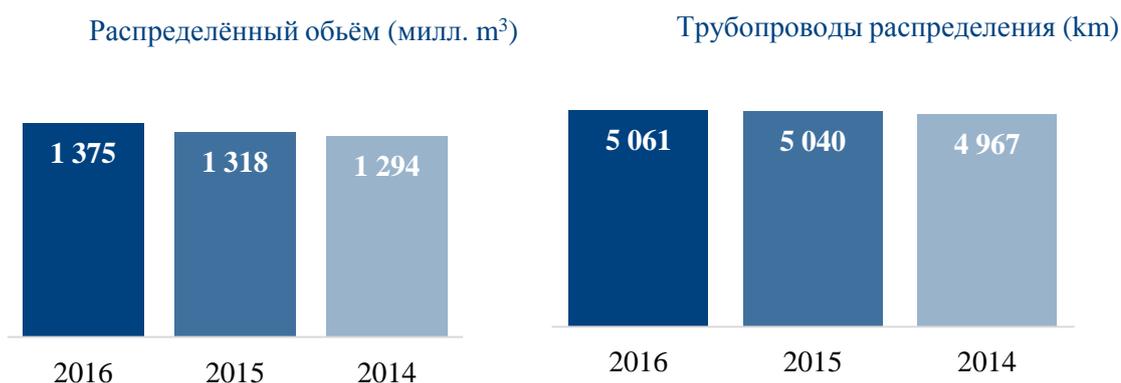
12. Информация о Latvijas Gāze (по отношению к виду деятельности распределения природного газа)

С 15 февраля 1999 года акции Latvijas Gāze котируются на Бирже. Соответственно, Latvijas Gāze подготавливает финансовые отчеты как согласно Закону о годовых отчетах Латвийской Республики, так и согласно требованиям Международных стандартов финансовых отчетов, утвержденных в Европейском Союзе. Информация о хозяйственной деятельности и финансовых результатах Latvijas Gāze, приведенная в этом разделе Проспекта, подготовлена в соответствии с Законом о годовых отчетах Латвийской Республики.

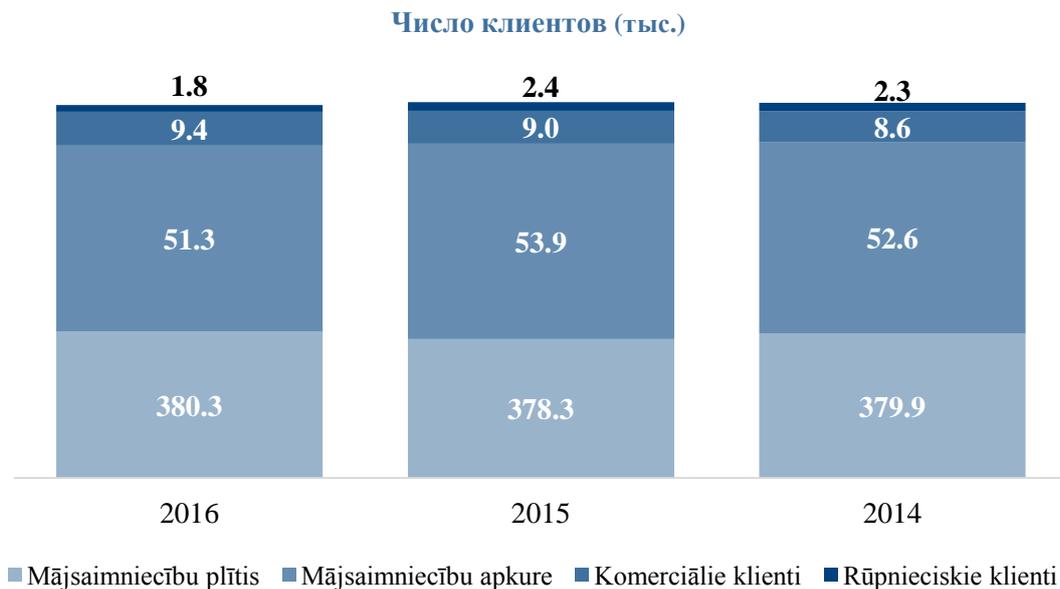
12.1. Финансовые показатели сегмента распределения природного газа



12.2. Объем распределённого природного газа и длина газопроводов распределения природного газа



12.3. Число клиентов



12.4. Число сотрудников



*Число сотрудников, прямо вовлечённых в деятельность распределения природного газа

Дополнительно, раз в квартал, Latvijas Gāze подготавливает не требующий ревизии сокращенный финансовый отчет согласно требованиям Международных стандартов финансовых отчетов, утвержденных в Европейском Союзе. С этими отчетами можно ознакомиться на веб-сайте Latvijas Gāze в разделе “Par AS Latvijas Gāze” (адрес: http://www.lg.lv/?cmd=par_uznemumu&lang=lat) и на веб-сайте Биржи (адрес: <http://www.nasdaqbaltic.com/market/?instrument=LV0000100899&list=3&pg=details&tab=reports>).

13. Влияние реорганизации на хозяйственную деятельность Latvijas Gāze

Реорганизация Latvijas Gāze должна проводиться во исполнение требований, определенных в поправках к Закону об энергетике в отношении отделения оператора системы распределения природного газа от Latvijas Gāze. В таких условиях у акционеров Latvijas Gāze значительно ограничены возможности свободного решения о проведении реорганизации Latvijas Gāze.

В настоящее время Latvijas Gāze действует как вертикально интегрированный коммерсант, обеспечивающий как услуги по торговле, так распределению природного газа. В результате реорганизации направление деятельности по распределению природного газа отделяются Приобретающему обществу, которое также должно обеспечить независимый учет и независимое руководство предприятием. Реорганизация может оказывать следующее влияние на финансовые показатели и хозяйственную деятельность Latvijas Gāze: рост административных расходов – в настоящее время обе направления деятельности Latvijas Gāze обслуживаются одной руководящей командой и централизованными функциями поддержки, обеспечивающими необходимый спектр услуг, в том числе необходимую поддержку программного обеспечения ИТ. Такой централизованный подход позволяет снизить затраты на функции поддержки и руководства, приходящиеся на каждое направление деятельности. Можно ожидать, что после реорганизации общие затраты возрастут, а также увеличится объем административных услуг и поддержки, приходящихся на каждое направление деятельности. Такой прирост затрат может означать необходимость повышения тарифов на регулируемые услуги во всех сегментах деятельности.

Председатель правления

А. Калвитис

Член правления

З. Котане

Член правления

Г. Фрейбергс

ОБЗОР ТРЕБОВАНИЙ ЗАКОНА ОБ ЭНЕРГЕТИКЕ

1. Вторая и третья части статьи 45 Закона об энергетике (согласно пункту 31 Переходных правил вступают в силу 1 января 2018 года):

«(2) Если оператор системы распределения природного газа является частью вертикально интегрированного коммерсанта энергообеспечения, этот оператор должен быть отделён как отдельная компания с независимым статусом юридического лица и отделенным от действий по транспортировке, хранения, услуг СПГ и торговли природным газом, а также обеспечивает по поводу коммуникации и брендинга, что его идентичность отделена от идентичности торговца вертикально интегрированного коммерсанта.

(3) Следующие условия должны быть выполнены в связи с положениями второго абзаца по обеспечению независимости оператора системы распределения природного газа:

1) лица, ответственные за руководство оператора системы распределения природного газа, не могут участвовать в структурах вертикально-интегрированного коммерсанта, которые прямо или косвенно ответственны за добычу, транспортировки, хранения, услуг по СПГ и торговли природным газом;

2) должны быть приняты необходимые меры для обеспечения того, чтобы лица, ответственное за руководство оператора системы распределения природного газа, способны действовать самостоятельно;

3) оператор системы распределения природного газа имеет право принимать решения независимо от вертикально интегрированного коммерсанта энергоснабжения в отношении активов, необходимых для эксплуатации, технического обслуживания или развития распределительной сети природного газа. Это не мешает вертикально интегрированному коммерсанту энергоснабжения создать соответствующие координационные механизмы для обеспечения полной защиты права управляющего предприятия по отношению к доходности активов в эксплуатации оператора системы распределения;

4) оператор системы распределения устанавливает программу соответствия, в которой излагаются конкретные обязанности работников, а также меры, которые необходимо принять в целях предотвращения дискриминационной практики и обеспечения надлежащего осуществления этой программы управления. Оператор системы распределения должен назначить лицо или определить структуру, которая отвечает за осуществление контроля программы соответствия, а также каждый год представляет в Регулятору отчет о принятых мерах и доклад будет обнародован. Регулятор дает заключение о достаточности мер, принятых для обеспечения соблюдения требований независимости. Недостатки, выявленные в заключении Регулятор должны быть удалены времени, установленному Регулятором.»

2. Пункт 50 Переходных правил к Закону об энергетике:

«50. Перерегистрация субъектов, созданных в результате реорганизации Latvijas Gāze, в базах данных услуг, администрируемых учреждениями прямого управления, самоуправления и автономными субъектами публичных прав, выполняется бесплатно. Субъектам, вновь созданным в результате реорганизации акционерного общества Latvijas Gāze, установленные этим законом лицензии выдаются бесплатно.»

Председатель правления

А. Калвитис

Член правления

З. Котане

Член правления

Г. Фрейбергс

Приложение 2

к проспекту реорганизации
акционерного общества Latvijas
Gāze

ГЛАВНЫЕ НОРМАТИВНЫЕ АКТЫ, РЕГУЛИРУЮЩИЕ СНАБЖЕНИЕ ПРИРОДНЫМ ГАЗОМ

В своей деятельности Latvijas Gāze руководствуется следующими нормативными актами, регулирующими снабжение природным газом:

- 1) Закон об энергетике от 3 сентября 1998 года;
- 2) закон «О регуляторах общественных услуг» от 19 октября 2000 года;

В своей деятельности Latvijas Gāze руководствуется следующими непосредственно применимыми положениями Европейского Союза, регулирующими снабжение природным газом:

- 1) Директива Европейского парламента и Совета № 713/2009 от 13 июля 2009 года о создании Агентства по сотрудничеству энергорегуляторов;
- 2) Директива Европейского парламента и Совета № 994/2010 от 20 октября 2010 года о мерах по обеспечению безопасности поставок газа, отменяющая Директиву Совета 2004/67/ЕС;
- 3) Директива Европейского парламента и Совета № 1227/2011 от 25 октября 2011 года об интегрированности и прозрачности оптовых рынков энергии;
- 4) Директива Европейского парламента и Совета № 347/2013 от 17 апреля 2013 года, определяющая основные принципы европейской энергетической инфраструктуры и отменяющая решение №1364/2006/ЕС, вносящая поправки в Директиву (ЕС) № 713/2009, Директиву (ЕС) № 714/2009 и Директиву (ЕС) № 715/2009;
- 5) Директива Европейского парламента и Совета № 256/2014 от 26 февраля 2014 года, касающаяся уведомления Комиссии об инвестиционных проектах в энергетической инфраструктуре в Европейском Союзе, заменяющая Директиву Совета (EU, Euratom) № 617/2010 и отменяющая Директиву Совета (ЕС) № 736/96.

Председатель правления

А. Калвитис

Член правления

З. Котане

Член правления

Г. Фрейбергс