

Приложение № 1

ТЕХНИЧЕСКА СПЕЦИФИКАЦИЯ

за поръчка с предмет: „Изготвяне на анализ относно основни правни, финансови и данъчни последствия и ефекти за преобразуващото се дружество („Холдинг БДЖ“ ЕАД) и приемащите дружества („БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД и „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД), оценка на евентуални пречки и рискове от преобразуването, както и становище за съответствието му с разпоредбите на европейското и националното законодателство, във връзка с предстоящо преобразуване на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, чрез разделяне на основание чл. 262, б. „б“ от Търговския закон“

1. Предмет на поръчката: Предметът на настоящата поръчка е предоставянето на услуга, свързана с изготвяне от Изпълнителя на доклад, включващ:

- анализ относно основни правни, финансови и данъчни последствия и ефекти за преобразуващото се дружество („Холдинг БДЖ“ ЕАД) и приемащите дружества („БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД и „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД);
 - предложение за определяне на съотношение на замяна;
 - увеличаване на капитала на дъщерните дружества в резултат на преобразуването – предпоставки и последици;
 - оценка на евентуални пречки и възможните рискове от преобразуването;
 - становище за съответствието на преобразуването с разпоредбите на европейското и националното законодателство *(с акцент съвместимостта на акта за преобразуване с режима по държавните помощи съгласно т. 47 от известие на Европейската комисия, относно понятието за държавна помощ, посочено в чл. 107, параграф 1 от Договорът за функционирането на Европейския съюз 2016/C262/01)*;
 - график и последователност на процеса по преобразуване,
- във връзка с предстоящо преобразуване на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, чрез разделяне на основание чл. 262, б. „б“ от Търговския закон, в резултат на което същото, ще се прекрати без ликвидация, а неговите активи и пасиви, ще преминат към двете съществуващи дъщерни дружества („БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД и „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД) и държавата чрез министъра на транспорта и съобщенията, ще стане едноличен собственик на капитала им.

Изпълнението на услугата следва да предостави оценка подпомагаща процеса по вземане на решения и осигуряваща правна сигурност, фискална предвидимост и ефективност на преобразуването, обоснована на факти и относимата нормативна уредба.

2. Място и срок на изпълнение:

2.1 Място на изпълнение:

Услугата следва да бъде предоставена на територията на Република България. Срещи и кореспонденция (в т.ч. предоставяне на резултати), ще се осъществяват на адрес: гр. София, ул. „Иван Вазов“ №3 (в административната сграда на Възложителя);

2.2 Срок на изпълнение:

Максималният срок за изпълнение на поръчката е до 45 (*четиридесет и пет*) календарни дни, считано от влизане в сила на договора за изпълнение на услугата.

3. Изисквания за изпълнението:

Изпълнителят трябва да:

3.1. Изготви писмен доклад, включващ:

3.1.2. правен анализ;

3.1.3. финансов анализ;

3.1.4. данъчен анализ;

3.1.5. оценка на допълнителни последици (социални, регулаторни, договорни, съдебни);

3.1.6. Използва актуална нормативна база и съдебна практика;

3.2. Работи в тясно сътрудничество с представители на Възложителя и дружествата, участващи в преобразуването;

3.3. Предостави препоръки, базирани на добри практики и съобразени със спецификата на публичните предприятия;

3.4. Осигури защита на информацията и конфиденциалност по време и след изпълнението на поръчката.

4. Основна цел на заданието:

Целта на заданието е да бъде изготвен подробен и професионално обоснован доклад, който да:

4.1. Осигури пълна яснота относно правните, финансовите и данъчните аспекти на процеса по преобразуване;

4.2. Идентифицира евентуални пречки и оцени рисковете, свързани с разпределението на активите и пасивите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД към приемащите дружества, промяна в собствеността, договорни и трудови правоотношения, лицензии и разрешителни, включително да даде предложения за мерки за отстраняване на пречките;

4.3. Анализира ефекта върху участващите в преобразуването дружества и държавата, включително по отношение на бюджетни, административни и икономически последици;

4.4. Предложи конкретни действия или мерки за намаляване или управление на установените рискове;

4.5. В хода на изпълнение на поръчката да дава конкретни предложения на Възложителя при вземане на решения във връзка с преобразуването;

4.6. Становище за съответствието му с разпоредбите на европейското и националното законодателство (с акцент съвместимостта на акта за преобразуване с режима по държавните помощи съгласно т. 47 от известие на Европейската комисия, относно понятието за държавна помощ, посочено в чл. 107, параграф 1 от Договорът за функционирането на Европейския съюз 2016/C262/01);

4.7. Становище за проверка на ефективността от преобразуването чрез разделяне (в т.ч. и критичен анализ).

5. Качествени изисквания към услугата:

Изпълнението на поръчката следва да отговаря на следните качествени стандарти:

5.1. Професионализъм и обоснованост:

Анализът трябва да бъде задълбочен, базиран на конкретни факти, нормативна уредба и професионални стандарти;

5.2. Прецизност и структура:

Документите да бъдат ясно структурирани, с отделни раздели за всяка група рискове и последици, обобщения, заключения и препоръки;

5.3. Съгласуваност с нормативната уредба:

Използваната правна рамка да обхваща действащото българско и европейско законодателство, включително Търговски закон, Закона за публичните предприятия, Закон за приватизация и следприватизационен контрол, ЗОП, ДОПК, ЗКПО, ЗДДС, ППЗПП и др. приложими нормативни актове;

5.4. Конкретност на препоръките:

Предложените решения и подходи за управление на рисковете трябва да бъдат практически приложими, обосновани и реализуеми;

5.5. Своевременност:

Всички дейности трябва да се извършат при спазване на максимално определения срок от Възложителя.

5.6. Екипна компетентност:

Услугата трябва да се изпълнява от екип от специалисти с доказан опит в съответните области – търговско и дружествено право, финансов анализ, данъчно облагане и корпоративни преобразувания.

6. Специални условия за участниците:

С оглед високата правна, финансово-икономическа и регулаторна сложност на предмета на поръчката, Възложителят поставя следните специални условия към участниците:

6.1. Екипна компетентност и професионален опит:

Изпълнението на поръчката следва да бъде осигурено от екип от висококвалифицирани експерти с доказан дългогодишен професионален опит в следните области:

6.1.1. Търговско право – включително опит с преобразувания по реда на Търговския закон;

6.1.2. Финансов анализ – включително оценка на активи, пасиви и капиталови структури;

6.1.3. Данъчно облагане – включително ефекти от корпоративни трансформации върху данъчни задължения;

6.1.4. Корпоративни преобразувания и реструктуриране на търговски дружества.

6.2. Минимални изисквания към експертите:

6.2.1. Участникът следва да предложи поне следните експерти:

6.2.1.1. Юрист, специалист по търговско право – с минимум 7 (седем) години професионален опит;

6.2.1.2. Финансов експерт – с минимум 7 (седем) години опит в областта на корпоративните финанси или одит;

6.2.1.3. Данъчен консултант – с минимум 7 (седем) години опит в облагане на дружества и данъчно планиране.

Един и същ експерт може да изпълнява повече от една роля, ако притежава съответната квалификация и опит за която е необходимо да приложи съответните документи по т. 6.3.

6.3. Документи за доказване на компетентността:

6.3.1. За всеки предложен експерт участникът следва да представи следните документи:

6.3.1.1. Професионална автобиография (CV) – европейски формат, с описание на релевантния опит, проекти и квалификации;

6.3.1.2. Копие от диплома за завършено висше образование, съответстващо на профила на експерта;

6.3.1.3. Допълнителни сертификати/удостоверения за специализации или лицензи (ако има такива).

6.3.2. Доказателства за професионален опит, като:

6.3.2.1. препоръки от възложители;

6.3.2.2. удостоверения/референции за изпълнени сходни дейности;

6.3.2.3. друга релевантна документация;

6.3.2.4. декларация за ангажираност, подписана от експерта, с която потвърждава съгласие да участва в изпълнението на поръчката при възлагане.

6.4. Изпълнителят предоставя списък на избраните експерти, отговарящи на условията в т. 6.1., т. 6.2. и т. 6.3. по-горе.

7. Участникът (дружеството) следва да декларира минимум 10 (*десет*) години доказан професионален опит в областта на правния и/или финансовия и/или данъчния анализ, включително участие в проекти, свързани с корпоративни преобразувания.

8. Участникът (дружеството) следва да е изпълнил минимум 3 (*три*) услуги през последните 3 (*три*) години с предмет, сходен или идентичен на настоящата поръчка, като за всяка услуга трябва да бъдат предоставени доказателства за успешно изпълнение.