

**PROIECT DE FUZIUNE
PRIN ABSORBȚIE**

A SOCIETĂȚILOR

E.ON ROMÂNIA S.R.L.

SOCIETATE IMPLICATĂ ÎN FUZIUNE ÎN CALITATE DE SOCIETATE ABSORBANTĂ

și

E.ON SERVICII S.R.L.

SOCIETATE IMPLICATĂ ÎN FUZIUNE ÎN CALITATE DE SOCIETATE ABSORBITĂ

(5.10.2021)

Cuprins:

1. Definiții.....	5
2. Forma, denumirea, sediul social și alte elemente de identificare a Societăților care Fuzionează	6
2.1. Societatea Absorbantă – ERO.....	6
2.2. Societatea Absorbită – ESRO.....	7
3. Fundamentarea și condițiile Fuziunii.....	8
3.1. Temeiul legal al Fuziunii.....	8
3.2. Condițiile și etapele Fuziunii.....	8
3.2.1 Condițiile Fuziunii.....	8
3.2.2 Etapele Fuziunii.....	9
3.2.3 Fundamentarea economică a Fuziunii.....	10
4. Informații contabile și financiare.....	11
4.1. Determinarea aportului net al Societăților care Fuzionează.....	11
4.2. Modul de evaluare a elementelor bilanțiere în conformitate cu OMFP nr. 897/2015.....	12
4.3. Activele și pasivele Societăților care Fuzionează.....	12
4.3.1. Activele și pasivele Societății Absorbante.....	12
4.3.2. Activele și pasivele Societății Absorbite.....	13
4.4. Valoarea contabilă a părților sociale ale Societăților care Fuzionează.....	13
4.5. Capitalul social al Societății Absorbante la data Proiectului de Fuziune.....	14
4.5.1. Capitalul social, valoarea nominală a părților sociale și asociații Societății Absorbante la data Proiectului de Fuziune conform înregistrărilor din registrul asociațiilor ERO și înregistrărilor la Registrul Comerțului Mureș.....	14
4.5.2. Aport net al Societății Absorbante înainte de Fuziune.....	14
4.6. Capitalul social al Societății Absorbite la data Proiectului de Fuziune.....	14
4.6.1. Capitalul social, valoarea nominală a părților sociale și asociatul unic al Societății Absorbite la data Proiectului de Fuziune conform înregistrărilor din registrul asociațiilor ESRO și înregistrărilor la Registrul Comerțului Mureș.....	14
4.6.2. Aport net al Societății Absorbite înainte de Fuziune.....	15
4.7. Părți sociale emise de Societatea Absorbantă în vederea distribuirii către asociatul unic al Societății Absorbite.....	15

4.8. Majorarea capitalului social al Societății Absorbante..... 15

4.9. Capitalul social al Societății Absorbante după Fuziune..... 15

Având în vedere că Societatea Absorbantă deține toate părțile sociale ale Societății Absorbite, conform dispozițiilor exprese ale art. 243⁴ din Legea nr. 31/1990 nu se aplică dispozițiile art. 241 lit. c) – e) din Legea nr. 31/1990. 16

5. **Cuquantumul primei de Fuziune..... 16**

6. **Drepturi conferite de către Societatea Absorbantă deținătorilor de părți sociale care conferă drepturi speciale și celor care dețin alte valori mobiliare în afară de părți sociale. Măsuri propuse în privința acestora..... 17**

7. **Avantaje speciale acordate experților la care face referire art. 243³ din Legea nr. 31/1990 și membrilor organelor administrative sau de control ale Societăților care Fuzionează..... 17**

8. **Data situațiilor financiare ale Societăților care Fuzionează, care au fost folosite pentru a se stabili condițiile Fuziunii..... 17**

9. **Data Fuziunii 17**

10. **Data de la care tranzacțiile Societății Absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății Absorbante..... 17**

11. **Alte mențiuni cu privire la sau în legătură cu Fuziunea 18**

Anexa nr. 1 – BILANȚUL CONTABIL DE FUZIUNE AL SOCIETĂȚILOR CARE FUZIONEAZĂ ȘI BILANȚUL REZULTAT DUPĂ FUZIUNE 21

Preambul

În conformitate cu articolele 238 alin. (1) lit. a), 241, 243⁴ și 250 alin. (2) lit. a) din Legea societăților nr. 31/1990 și cu celelalte dispoziții aplicabile din această lege, astfel cum a fost modificată și republicată, denumită în cele ce urmează „**Legea nr. 31/1990**”,

și în temeiul celorlalte dispoziții legale aplicabile operațiunilor de fuziune a societăților, respectiv dispozițiile:

- (i) Legii contabilității nr. 82/1991, astfel cum a fost modificată și republicată, denumită în cele ce urmează „**Legea nr. 82/1991**”;
- (ii) Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 897/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea în contabilitate a principalelor operațiuni de fuziune, divizare, dizolvare și lichidare a societăților, precum și de retragere sau excludere a unor asociați din cadrul societăților, denumit în cele ce urmează „**OMFP nr. 897/2015**”;
- (iii) Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, denumit în cele ce urmează „**OMFP nr. 1802/2014**”;
- (iv) Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, denumită în cele ce urmează „**Codul Fiscal**”;
- (v) Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar, astfel cum a fost modificată și republicată, denumită în cele ce urmează „**OUG nr. 75/1999**”;
- (vi) Legii nr. 53/2003 privind Codul Muncii, republicată, cu modificările și completările ulterioare, denumită în cele ce urmează „**Codul Muncii**”;
- (vii) Legii nr. 67/2006 privind protecția drepturilor salariaților în cazul transferului întreprinderii, al unității sau al unor părți ale acestora, cu modificările ulterioare, denumită în cele ce urmează „**Legea nr. 67/2006**”;
- (viii) Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, denumit în cele ce urmează „**Ordinul nr. 2861/2009**”;

Cu luarea în considerare a hotărârii adunării generale a asociaților E.ON România S.R.L. („Societatea Absorbantă” sau „ERO”) din data de 4 octombrie 2021 și a hotărârii asociatului unic al E.ON Servicii S.R.L. („Societatea Absorbită” sau „ESRO”) din data de 4 octombrie 2021, Consiliul de Administrație al ESRO, în calitate de Societate Absorbită și Consiliul de Administrație al ERO, în calitate de Societate Absorbantă (denumite în mod colectiv „Societățile care Fuzionează”) au pregătit termenii și condițiile prezentului proiect de fuziune („Proiectul de Fuziune”) privind fuziunea prin absorbție a ESRO de către asociatul său unic, ERO.

După depunerea Proiectului de Fuziune la Oficiul Registrului Comerțului Mureș, vizarea acestuia și publicarea pe pagina web proprie a fiecăreia din Societățile care Fuzionează (respectiv <https://www.eon-romania.ro/ro.html> pentru Societatea Absorbantă și <https://www.eon-romania.ro/ro/eon-servicii.html> pentru Societatea Absorbită) în conformitate cu prevederile legale, Proiectul de Fuziune va fi supus spre aprobare adunării generale a asociaților Societății Absorbante și asociatului unic al Societății Absorbite.

1. Definiții

Pentru ușurința referirilor, termenii de mai jos folosiți în cuprinsul prezentului Proiect de Fuziune vor avea semnificația atribuită mai jos:

„Data de Referință”	data situațiilor financiare ale Societății Absorbante respectiv data situațiilor financiare ale Societății Absorbite care au fost utilizate pentru a se stabili condițiile Fuziunii, și anume 31 decembrie 2020.
„Data Fuziunii”	data la care va avea efect Fuziunea, conform prevederilor din cadrul Secțiunii 9 a prezentului Proiect de Fuziune.
„Fuziunea”	operațiunea de fuziune prin absorbție a E.ON Servicii S.R.L. de către E.ON România S.R.L. prin care E.ON Servicii S.R.L. este dizolvată fără a intra în lichidare și transferă totalitatea patrimoniului său către asociatul său unic, E.ON România S.R.L.
„Proiectul de Fuziune”	prezentul proiect de fuziune.
„Societatea Absorbantă” sau „ERO”	E.ON România S.R.L.
„Societatea Absorbită” sau „ESRO”	E.ON Servicii S.R.L.
„Societățile care Fuzionează”	E.ON România S.R.L. și E.ON Servicii S.R.L. împreună.

Ceilalți termeni folosiți cu majusculă în cuprinsul prezentului Proiect de Fuziune vor avea sensul atribuit în Preambul sau în secțiunea relevantă din prezentul Proiect de Fuziune.

2. Forma, denumirea, sediul social și alte elemente de identificare a Societăților care Fuzionează

2.1. Societatea Absorbantă – ERO

Forma juridică	Societate cu răspundere limitată (S.R.L.), persoană juridică română.
Denumirea societății	E.ON ROMÂNIA S.R.L.
Sediul social	Bulevardul Pandurilor nr. 42, etaj 6, camera 6001, Târgu Mureș, județul Mureș, România
Nr. de ordine în Registrul Comerțului	J26/377/2007
Identificator Unic la Nivel European (EUID)	ROONRC.J26/377/2007
Cod unic de înregistrare	21236676
Atribut fiscal	RO
Durata de funcționare	Nelimitată
Capitalul social	1.444.023.279,24 lei subscris și integral vărsat, împărțit în 1.293 părți sociale egale, cu o valoare nominală de 1.116.800,68 lei / parte socială
Obiect principal de activitate	Activități de consultanță pentru afaceri și management - cod CAEN 7022

Structura asociaților Societății Absorbante la Data de Referință și la data pregătirii prezentului Proiect de Fuziune, conform registrului asociaților ERO și înregistrărilor la Registrul Comerțului Mureș este următoarea:

Nr. crt.	Denumire asociat	Nr. de părți sociale	Cotă de participare
1	E.ON Beteiligungen GmbH	1.292	99,92%
2	E.ON Finanzanlagen GmbH	1	0,08%
	Total	1.293	100%

7

2.2. Societatea Absorbită – ESRO

Forma juridică	Societate cu răspundere limitată (S.R.L.), persoană juridică română
Denumirea societății	E.ON SERVICII S.R.L.
Sediul social	Bulevardul Pandurilor nr. 42, etaj 7, Târgu Mureș, județul Mureș, România
Nr. de ordine în Registrul Comerțului	J26/796/2008
Identificator Unic la Nivel European (EUID)	ROONRC.J26/796/2008
Cod unic de înregistrare	23795267
Atribut fiscal	RO
Durata de funcționare	Nelimitată
Capitalul social	1.000.000 lei subscris și integral vărsat, împărțit în 10 părți sociale egale, cu o valoare nominală de 100.000 lei / parte socială
Obiect principal de activitate	Alte activități de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a.- cod CAEN 8299

La Data de Referință, Asociatul unic al Societății Absorbite, conform registrului asociaților ESRO și înregistrărilor la Registrul Comerțului Mureș, era următorul:

Nr. crt.	Denumire asociat	Nr. de părți sociale	Cotă de participare
1	Delgaz Grid S.A.	10	100%

Asociatul unic al Societății Absorbite la data prezentului Proiect de Fuziune conform registrului asociaților ESRO și înregistrărilor la Registrul Comerțului Mureș este următorul:

Nr. crt.	Denumire asociat	Nr. de părți sociale	Cotă de participare
1	E.ON ROMÂNIA S.R.L.	10	100%

3. Fundamentarea și condițiile Fuziunii

3.1. Temeiul legal al Fuziunii

Prezentul Proiect de Fuziune a fost întocmit în conformitate cu prevederile art. 241 și următoarele din Legea nr. 31/1990 de către Consiliul de Administrație al Societății Absorbite și de către Consiliul de Administrație al Societății Absorbante.

3.2. Condițiile și etapele Fuziunii

3.2.1 Condițiile Fuziunii

Fuziunea se va realiza prin absorbția ESRO de către ERO.

Având în vedere faptul că Societatea Absorbantă deține toate părțile sociale ale Societății Absorbite și, conform dispozițiilor legale aplicabile, nicio parte socială la Societatea Absorbantă nu poate fi schimbată pentru părți sociale emise de Societatea Absorbită care sunt deținute de către Societatea Absorbantă, Fuziunea se va realiza în conformitate cu prevederile art. 238 alin. (1) lit. a), 243⁴ și 250 alin. (2) lit. a) din Legea nr. 31/1990, prin transferul întregului patrimoniu al ESRO către ERO, fără alocare de părți sociale la Societatea Absorbantă.

Astfel, conform dispozițiilor obligatorii ale art. 243⁴ și 250 alin. (2) lit. a) din Legea nr. 31/1990, având în vedere faptul că ERO are calitatea de asociat unic al ESRO, cu ocazia Fuziunii capitalul social al ERO nu va fi majorat prin emisiunea de noi părți sociale și ERO nu va dobândi propriile sale părți sociale.

Fuziunea va produce efecte, în conformitate cu art. 249 lit. (b) teza finală din Legea nr. 31/1990, la o dată ce va fi stabilită de către asociatul unic al Societății Absorbite, respectiv de adunarea generală a asociaților Societății Absorbante, ca dată efectivă a Fuziunii conform Secțiunii 9 a prezentului Proiect de Fuziune.

La Data Fuziunii, întregul patrimoniu al Societății Absorbite (i.e. toate drepturile și obligațiile) va fi transferat către Societatea Absorbantă. În consecință, la Data Fuziunii, Societatea Absorbantă va dobândi toate drepturile și va fi ținută de toate obligațiile Societății Absorbite. De la Data Fuziunii, Societatea Absorbantă va continua activitățile Societății Absorbite aflate în desfășurare.

La Data Fuziunii, Societatea Absorbită își va înceta existența prin dizolvare fără lichidare, urmând a fi radiată din Registrul Comerțului Mureș.

3.2.2 Etapele Fuziunii

În vederea realizării Fuziunii conform prevederilor *Capitolului II – Fuziunea și divizarea societăților (art. 238-251¹) al Titlului VI – Dizolvarea, fuziunea și divizarea societăților* din Legea nr. 31/1990, urmează a se parcurge următoarele etape principale:

- a) Proiectul de Fuziune se depune, împreună cu hotărârea de aprobare a Consiliului de Administrație al fiecăreia din Societățile care Fuzionează, cu declarația ESRO despre stingerea pasivului și cu declarația privitoare la modalitatea de publicare a Proiectului de Fuziune, la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Mureș, urmând să fie publicat pe site-ul Societăților care Fuzionează și pe site-ul Oficiului Național al Registrului Comerțului. Conform art. 242 alin. (2¹) și (2³) din Legea nr. 31/1990, Societățile care Fuzionează au posibilitatea înlocuirii publicării în Monitorul Oficial al României, Partea IV-a, prevăzută la art. 242 alin. (2) din Legea nr. 31/1990, cu publicitatea efectuată prin intermediul paginilor proprii web, pe o perioadă de cel puțin o lună înaintea aprobării asociatului unic, respectiv a adunării generale a asociaților care urmează să decidă cu privire la Fuziune.
- b) Conform art. 244 alin. (1) și (2) ultima teză, precum și conform art. 243⁴ din Legea nr. 31/1990, cu cel puțin o lună înainte de data aprobării asociatului unic al Societății Absorbite, respectiv a adunării generale a asociaților Societății Absorbante care urmează să se pronunțe asupra Proiectului de Fuziune, organele de conducere ale Societăților care Fuzionează vor pune la dispoziția asociaților, respectiv a asociatului unic, la sediul social, următoarele documente:
 - (i) Proiectul de Fuziune;
 - (ii) Situațiile financiare anuale și rapoartele de gestiune pentru ultimele 3 exerciții financiare ale Societăților care Fuzionează;
 - (iii) Raportul auditorului financiar, pentru situațiile financiare ale Societăților care Fuzionează, întocmite la Data de Referință;
 - (iv) Evidența contractelor cu valori depășind 10.000 lei fiecare, aflate în curs de executare.

Având în vedere faptul că Societatea Absorbantă deține 100% din capitalul social al Societății Absorbite, conform art. 243⁴ din Legea nr. 31/1990 nu sunt aplicabile Fuziunii dispozițiile legale ce vizează: (a) raportul scris respectiv informarea din partea administratorilor prevăzute de art. 243² din Legea nr. 31/1990 și (b) raportul pregătit de expert prevăzut de art. 243³ din Legea nr. 31/1990.

De asemenea, în conformitate cu dispozițiile art. 244 alin. (2) ultima teză din Legea nr. 31/1990, prin hotărârea adunării generale a asociațiilor ERO din data de 4 octombrie 2021 și prin hotărârea asociatului unic al ESRO din data de 4 octombrie 2021, toți asociații fiecăreia dintre Societățile care Fuzionează au convenit faptul că întocmirea situațiilor financiare prevăzute la art. 244 alin. (1) lit. d) din Legea nr. 31/1990 nu este necesară.

- c) În termenul prevăzut de Legea nr. 31/1990, asociatul unic al Societății Absorbite, respectiv adunarea generală a asociațiilor Societății Absorbante vor hotărî asupra Fuziunii.
- d) Hotărârea asociatului unic al Societății Absorbite, respectiv hotărârea adunării generale a asociațiilor Societății Absorbante se vor depune la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Mureș împreună cu cererea adresată Tribunalului Mureș prin care se solicită aprobarea Fuziunii, înregistrarea acesteia în registrul comerțului și dispunerea publicării în Monitorul Oficial al României a hotărârii Tribunalului Mureș.
- e) Societățile care Fuzionează vor iniția demersurile necesare predării-primirii efective a elementelor de activ și pasiv aferente Fuziunii.
- f) Personalul angajat al Societății Absorbite va fi preluat de către Societatea Absorbantă, cu respectarea legislației privind protecția salariaților în cazul transferului de activitate.

3.2.3 Fundamentarea economică a Fuziunii

Societățile care Fuzionează aparțin aceluiași grup de societăți de renume internațional în domeniul energiei (Grupul E.ON).

Societatea Absorbantă este o societate deținută de E.ON Beteiligungen GmbH (99,92%) și E.ON Finanzanlagen GmbH (0,08%). Activitatea principală a Societății Absorbante constă în activități de consultanță pentru afaceri și management.

Societatea Absorbită a fost înființată în anul 2008 ca filială deținută 100% de către E.ON Gaz Distribuție S.A. (devenită ulterior Delgaz Grid S.A.) pentru a desfășura *activități de servicii suport afaceri* către companiile afiliate din cadrul Grupului E.ON România.

Internalizarea de către o parte din clienții deserviți de către ESRO a anumitor funcțiuni suport a dus la diminuarea activităților desfășurate de către ESRO.

La data de 9 septembrie 2021, Societatea Absorbantă a achiziționat de la Delgaz Grid S.A. 100% din părțile sociale ale Societății Absorbite, devenind astfel asociatul unic al Societății Absorbite.

Demararea procesului de fuziune reprezintă un demers natural de consolidare ca urmare a achiziționării a 100% din părțile sociale ale Societății Absorbite de către Societatea Absorbantă.

În noul context descris mai sus este propusă fuziunea prin absorbție a ESRO de către asociatul său unic, ERO, în principal pentru următoarele motive:

- (i) Dat fiind că Societatea Absorbită este deținută 100% de Societatea Absorbantă, Fuziunea reprezintă un proces firesc prin care se realizează o procedură de reorganizare intra-grup, având ca scop crearea unui sistem de conducere unitar și operativ și a unui proces decizional mai rapid și mai eficient;
- (ii) Fuziunea va duce la diminuarea numărului de companii din cadrul Grupului E.ON din România, cu scopul minimizării di-sinergiilor și reducerii costurilor;
- (iii) Fuziunea este de natură a crește premisele de agilizare și eficientizare a proceselor de lucru existente.

În concluzie, nu se justifică existența ERO și a filialei sale ESRO ca două entități juridice distincte, iar contextul actual creează premisele Fuziunii.

4. Informații contabile și financiare

4.1. Determinarea aportului net al Societăților care Fuzionează

Elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ale ERO și ESRO sunt evidențiate în situațiile financiare ale ERO respectiv ale ESRO întocmite, conform OMFP nr. 1802/2014, la data de 31 decembrie 2020, auditate de auditorul financiar independent Pricewaterhouse Coopers Audit S.R.L. în conformitate cu dispozițiile OMFP nr. 1802/2014 și OUG nr. 75/1999 și aprobate conform Legii nr. 31/1990 de adunarea generală a asociaților Societății Absorbante la data de 28.05.2021, respectiv de asociatul unic al Societății Absorbite la data de 22.04.2021.

Pentru inventarierea patrimoniului ERO și patrimoniului ESRO s-au avut în vedere prevederile Legii nr. 82/1991 și ale OMFP nr. 2861/2009.

În Anexa 1 a prezentului Proiect de Fuziune sunt prezentate Bilanțurile Societăților care Fuzionează la Data de Referință precum și bilanțul ulterior Datei Fuziunii.

4.2. Modul de evaluare a elementelor bilanțiere în conformitate cu OMFP nr. 897/2015

Pentru determinarea aporturilor nete (i.e. valorilor cu care contribuie Societățile care Fuzionează) s-a utilizat metoda activului net contabil, astfel cum acesta este prevăzută în Anexa 1 punctul 15 lit. a) din OMFP nr. 897/2015.

OMFP nr. 897/2015 prevede că metoda activului net contabil presupune că valorile utilizate în cadrul operațiunii de fuziune se bazează pe activul net contabil. În acest caz, la operațiunea de fuziune, elementele bilanțiere sunt preluate de către societatea absorbantă la valoarea la care acestea au fost evidențiate în contabilitatea societății absorbite.

4.3. Activele și pasivele Societăților care Fuzionează

4.3.1. Activele și pasivele Societății Absorbante

Activele și pasivele Societății Absorbante la Data de Referință (31 decembrie 2020) se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Element patrimonial	Valoare
1	Total Active	2.572.355.608 lei
2	Total Datorii	177.485.479 lei
3	Capitaluri Proprii (Activ net)	2.394.870.129 lei

Prin urmare, la Data de Referință, aportul net (valoarea activului net contabil) al Societății Absorbante este de 2.394.870.129 lei.

Detalii sunt evidențiate în bilanțul contabil al Societății Absorbante, prezentat în Anexa 1 a prezentului Proiect de Fuziune.

4.3.2. Activele și pasivele Societății Absorbite

Activele și pasivele Societății Absorbite la Data de Referință (31 decembrie 2020) se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Element patrimonial	Valoare
1	Total Active	229.847.958 lei
2	Total Datorii	227.287.010 lei
3	Capitaluri Proprii (Activ net)	2.560.948 lei

Prin urmare, la Data de Referință, aportul net (valoarea activului net contabil) al Societății Absorbite este de 2.560.948 lei.

Detalii sunt evidențiate în bilanțul contabil al Societății Absorbite, prezentat în Anexa 1 a prezentului Proiect de Fuziune.

Ca rezultat al Fuziunii, la Data Fuziunii, toate elementele din bilanțul contabil al Societății Absorbite vor fi transferate Societății Absorbante, pe baza protocolului de predare/primire.

4.4. Valoarea contabilă a părților sociale ale Societăților care Fuzionează

Conform prevederilor Anexei 1 punctul 14 primul alineat din OMFP nr. 897/2015: „Societățile care se reorganizează și care dețin acțiuni/părți sociale una în capitalul social al celeilalte, procedează la anularea acestora la valoarea contabilă, pe seama elementelor de capitaluri proprii. Elementele de capitaluri proprii pe seama cărora se face anularea se stabilesc de adunarea generală a acționarilor/asociaților.”

La data Proiectului de Fuziune, Societatea Absorbantă deține 10 părți sociale, având o valoare nominală totală de 1.000.000 lei, reprezentând 100% din capitalul social al Societății Absorbite.

Prin urmare, conform Anexei 1 punctul 14 primul alineat din OMFP nr. 897/2015, se vor anula părțile sociale deținute de Societatea Absorbantă în capitalul social al Societății Absorbite, la valoarea contabilă a părților sociale, pe seama elementelor de capitaluri proprii stabilite de adunarea generală a asociaților.

Valoarea contabilă a părților sociale ale Societății Absorbante este egală cu Aportul de Fuziune al Societății Absorbante / Nr. de părți sociale ale Societății Absorbante:
2.394.870.129 lei (aport de Fuziune) / 1.293 părți sociale = 1.852.181,07424594 lei pentru 1 parte socială ERO.

În scop informativ, pe baza activului net determinat conform metodei activului net contabil, valoarea contabilă a părților sociale ale Societății Absorbite este egală cu Aportul de Fuziune al Societății Absorbite / Nr. de părți sociale ale Societății Absorbite:
2.560.948 lei (aport de Fuziune) / 10 părți sociale = 256.094,8 lei pentru 1 parte socială ESRO.

4.5. Capitalul social al Societății Absorbante la data Proiectului de Fuziune

4.5.1. Capitalul social, valoarea nominală a părților sociale și asociații Societății Absorbante la data Proiectului de Fuziune conform înregistrărilor din registrul asociațiilor ERO și înregistrărilor la Registrul Comerțului Mureș

	E.ON Beteiligungen GmbH	E.ON Finanzanlagen GmbH	Total
Număr de părți sociale (valoare nominală 1.116.800,68 LEI/Parte socială)	1.292	1	1.293
Capital social subscris - LEI (integral vărsat)	1.442.906.478,56	1.116.800,68	1.444.023.279,24
Procent	99,92%	0,08%	100%

4.5.2. Aport net al Societății Absorbante înainte de Fuziune

Aportul net al Societății Absorbante, determinat folosind metoda activului net contabil: 2.394.870.129 lei.

4.6. Capitalul social al Societății Absorbite la data Proiectului de Fuziune

4.6.1. Capitalul social, valoarea nominală a părților sociale și asociatul unic al Societății Absorbite la data Proiectului de Fuziune conform

**Înregistrările din registrul asociațiilor ESRO și înregistrările la Registrul
Comerțului Mureș**

	E.ON ROMÂNIA S.R.L.	Total
Număr de părți sociale (valoare nominală 100.000 LEI /parte socială)	10	10
Capital social subscris – LEI (integral vărsat)	1.000.000	1.000.000
Procent	100%	100%

4.6.2. Aport net al Societății Absorbite înainte de Fuziune

Aportul net al Societății Absorbite, determinat folosind metoda activului net contabil: 2.560.948 lei.

4.7. Părți sociale emise de Societatea Absorbantă în vederea distribuirii către asociatul unic al Societății Absorbite

Având în vedere că Societatea Absorbantă deține toate părțile sociale ale Societății Absorbite, potrivit art. 243⁴ și 250 alin. (2) lit. a) din Legea nr. 31/1990, Societatea Absorbantă nu va putea și nu va emite părți sociale către asociatul unic al Societății Absorbite (și anume către Societatea Absorbantă).

4.8. Majorarea capitalului social al Societății Absorbante

Având în vedere dispozițiile exprese ale art. 243⁴ și 250 alin. (2) lit. a) din Legea nr. 31/1990, capitalul social al Societății Absorbante nu se va majora.

De asemenea, nu se va face vreo plată suplimentară în numerar („sultă”) către Societatea Absorbantă, care este asociatul unic al Societății Absorbite.

4.9. Capitalul social al Societății Absorbante după Fuziune

Capitalul social al Societății Absorbante nu va fi modificat cu ocazia Fuziunii și rămâne în valoare de 1.444.023.279,24 lei, împărțit în 1.293 părți sociale cu o valoare nominală de 1.116.800,68 lei / parte socială.

Astfel, structura asociațiilor Societății Absorbante după Fuziune rămâne nemodificată, după cum urmează:

	E.ON Beteiligungen GmbH	E.ON Finanzanlagen GMBH	Total
Număr de părți sociale (valoare nominală 1.116.800,68 lei / parte socială)	1.292	1	1.293
Capital social subscris (integral vărsat)	1.442.906.478,56	1.116.800,68	1.444.023.279,24
Procent	99,92%	0,08%	100%

În cazul în care până la Data Fuziunii se vor înregistra modificări în registrul asociaților Societății Absorbante sau în registrul asociaților Societății Absorbite în conformitate cu dispozițiile legale, referirea din prezentul Proiect de Fuziune la respectivii asociați și/sau la participațiile acestora se va înțelege și se va citi ca o referire la noii asociați respectiv participații.

Având în vedere că Societatea Absorbantă deține toate părțile sociale ale Societății Absorbite, conform dispozițiilor exprese ale art. 243⁴ din Legea nr. 31/1990 nu se aplică dispozițiile art. 241 lit. c) – e) din Legea nr. 31/1990.

Prin urmare prezentul Proiect de Fuziune nu include următoarele:

- (i) Condițiile alocării de părți sociale în Societatea Absorbantă;
- (ii) Data de la care noile părți sociale emise de Societatea Absorbantă dau deținătorilor acestora dreptul de a participa la beneficii și condiții speciale care afectează acest drept;
- (iii) Rata de schimb a părților sociale și quantumul eventualelor plăți în numerar.

5. Quantumul primei de Fuziune

Prima de fuziune se stabilește în conformitate cu OMFP nr. 897/2015 ca diferență între valoarea contabilă a părților sociale ale Societății Absorbite și valoarea nominală a părților sociale nou-emise de Societatea Absorbantă, respectiv ca diferență între valoarea aportului rezultat din Fuziune și valoarea cu care a crescut capitalul social al Societății Absorbante.

Având în vedere faptul că, în conformitate cu dispozițiile exprese ale art. 243⁴ și 250 alin. (2) lit. a) din Legea nr. 31/1990, nu sunt emise noi părți sociale și capitalul social al Societății Absorbante nu este majorat cu ocazia Fuziunii, nu există primă de fuziune în cazul Fuziunii.

12

- 6. Drepturi conferite de către Societatea Absorbantă deținătorilor de părți sociale care conferă drepturi speciale și celor care dețin alte valori mobiliare în afară de părți sociale. Măsuri propuse în privința acestora**

Nu este cazul.

- 7. Avantaje speciale acordate experților la care face referire art. 243³ din Legea nr. 31/1990 și membrilor organelor administrative sau de control ale Societăților care Fuzionează**

Cu privire la avantaje speciale acordate experților la care face referire art. 243³ din Legea nr. 31/1990: nu este cazul.

Nu se acordă avantaje speciale administratorilor, directorilor executivi sau auditorilor Societăților care Fuzionează.

- 8. Data situațiilor financiare ale Societăților care Fuzionează, care au fost folosite pentru a se stabili condițiile Fuziunii**

Termenii și condițiile Fuziunii au fost stabilite în baza situațiilor financiare ale ERO respectiv în baza situațiilor financiare ale ESRO, întocmite conform OMFP nr. 1802/2014 la data de 31 decembrie 2020, auditate de auditor financiar independent și aprobate conform hotărârii asociatului unic al ESRO din data de 22.04.2021, respectiv conform hotărârii adunării generale a asociaților ERO din data de 28.05.2021.

- 9. Data Fuziunii**

Conform articolului 249 litera (b) teza finală din Legea nr. 31/1990, data efectivă a Fuziunii va fi stabilită de asociatul unic al Societății Absorbite, respectiv de adunarea generală a asociaților Societății Absorbante și este estimată ca fiind data de 31 decembrie 2021 ora 23:59:59 (pentru evitarea oricărei neînțelegeri, dacă data efectivă a Fuziunii ce va fi stabilită de asociatul unic al Societății Absorbite, respectiv de adunarea generală a asociaților Societății Absorbante va fi data de 31 decembrie 2021 ora 23:59:59, atunci ultima zi de existență a Societății Absorbite va fi 31 decembrie 2021).

- 10. Data de la care tranzacțiile Societății Absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății Absorbante**

Data începând cu care tranzacțiile Societății Absorbite vor fi tratate din punct de vedere contabil ca fiind ale Societății Absorbante este Data Fuziunii stabilită conform Secțiunii 9 de mai sus:

Astfel, de la Data Fuziunii, Societatea Absorbantă va prelua drepturile ce rezultă din patrimoniul transferat de ESRO ca un întreg, actualizate conform oricăror schimbări ulterioare până la Data Fuziunii, incluzând, fără a se limita la acesta, dreptul de a încasa creanțele exigibile și de a se subroga Societății Absorbite în privința tuturor drepturilor și obligațiilor ce decurg din contractele aferente patrimoniului ESRO, inclusiv, fără a se limita la obligația de a plăti datoriile Societății Absorbite către creditorii săi pe baza acestor contracte.

Prin urmare, datoriile Societății Absorbite scadente înainte de Data Fuziunii în baza contractelor menționate anterior vor fi plătite de Societatea Absorbită către creditorii respectivi și creanțele exigibile și plătite înainte de Data Fuziunii în baza contractelor menționate anterior, vor fi încasate de Societatea Absorbită.

11. Alte mențiuni cu privire la sau în legătură cu Fuziunea

În baza art. 26 alin. (5) din Codul Fiscal, provizioanele și rezervele Societății Absorbite sunt preluate integral prin Fuziune de Societatea Absorbantă la același nivel ca cel anterior Datei Fuziunii, păstrându-și regimul fiscal, conform reglementărilor în vigoare. Societatea Absorbită va transmite un înscris către Societatea Absorbantă cuprinzând informații fiscale referitoare la rezervele/provizioanele transferate, care au fost deduse și neimpozitate.

În cazul în care Societatea Absorbită va înregistra pierdere fiscală la Data Fuziunii, aceasta va fi preluată de către Societatea Absorbantă în conformitate cu prevederile art. 31 alin. (2) din Codul Fiscal. Societatea Absorbită va transmite un înscris către Societatea Absorbantă informând-o asupra cuantumului acestor pierderi. Societatea Absorbantă va recupera aceste pierderi conform prevederilor legale în vigoare.

Societatea Absorbantă nu își va modifica sediul social în cadrul Fuziunii.

Actul constitutiv al Societății Absorbante va fi modificat în vederea reflectării tuturor modificărilor ca urmare a Fuziunii și va fi supus împreună cu Fuziunea spre aprobare adunării generale a asociaților Societății Absorbante, respectiv asociatului unic al Societății Absorbite, urmând ca ulterior acestei aprobări modificările să fie înregistrate la Registrul Comerțului Mureș.

Toate contractele Societății Absorbite aflate în derulare la Data Fuziunii vor fi preluate de Societatea Absorbantă.

Astfel, ca urmare a Fuziunii, Societatea Absorbantă va înlocui Societatea Absorbită cu privire la drepturile și obligațiile derivând din toate contractele, licitațiile și convențiile existente la Data Fuziunii.

Pentru evitarea oricărei neînțelegeri, toate contractele încheiate de Societatea Absorbită, în vigoare la Data Fuziunii, vor fi transferate Societății Absorbante ca efect al Fuziunii.

Începând cu Data Fuziunii, Societatea Absorbantă va prelua și va continua să deruleze toate operațiunile în curs ale Societății Absorbite, inclusiv va prelua sedii secundare înregistrate anterior Datei Fuziunii de către Societatea Absorbită.

Societatea Absorbanta va îndeplini toate formalitățile de publicitate necesare sau utile transferului, inclusiv fără limitare cu privire la bunuri ori drepturi preluate de la Societatea Absorbită.

În măsura permisă de prevederile legale, toate autorizațiile, avizele, acordurile, certificările, permisele, licențele etc. deținute de Societatea Absorbită se transferă către Societatea Absorbantă.

Toate litigiile în curs în care Societatea Absorbită este parte vor continua prin preluarea calității procesuale de către Societatea Absorbantă.

Fuziunea nu are ca efect mărirea obligațiilor asociaților/asociatului unic al Societăților care Fuzionează.

Drepturile și obligațiile izvorâte din contractele individuale de muncă ale salariaților Societății Absorbite, astfel cum vor fi în vigoare la Data Fuziunii, vor fi transferate Societății Absorbante, în temeiul art. 173 din Codul Muncii și al art. 5 din Legea nr. 67/2006. Acest transfer va fi realizat *de jure* la Data Fuziunii.

Contractele individuale de muncă vor fi înregistrate în Registrul de evidență a salariaților ținut de Societatea Absorbantă.

Activele și pasivele ESRO vor fi predate conform unui protocol de predare-primire ce va fi încheiat între ERO și ESRO.

Toate titlurile de proprietate, dosarele, arhivele, înregistrările, registrele sau alte documente având legătura cu elementele transferate vor fi predate Societății Absorbante.

Prezentul Proiect de Fuziune conține un număr de 22 pagini împreună cu anexele.

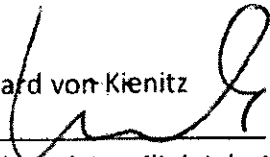
Proiectul de Fuziune a fost pregătit de Consiliile de Administrație ale Societăților care Fuzionează și a fost aprobat de către Consiliul de Administrație al fiecăreia dintre Societățile care Fuzionează la data menționată mai jos și semnat în limba română.

E.ON ROMÂNIA S.R.L.

Data: 5.10. 2021

Patrick Lammers 

(Președinte al Consiliului de Administrație)

Burkhard von Kienitz 


(Membru al Consiliului de Administrație)

E.ON SERVICII S.R.L.

Data: 5.10.2021

Dragoș Bărbulescu 

(Președinte al Consiliului de Administrație)

Mirko Strube 

(Membru al Consiliului de Administrație)

Anexa nr. 1 – BILANȚUL CONTABIL DE FUZIUNE AL SOCIETĂȚILOR CARE FUZIONEAZĂ ȘI BILANȚUL REZULTAT DUPĂ FUZIUNE

Valori in Lei	Bilanț anterior fuziunii			Bilanț ulterior fuziunii
	Societatea Absorbantă	Tranzacție post Data de Referință	Societatea Absorbită	Societatea Absorbantă
ACTIVE IMOBILIZATE:				
Imobilizări necorporale	104.165		6.475.346	6.579.511
Imobilizări corporale	661.357		76.362.480	77.023.837
Imobilizări financiare din care:	2.473.852.547		-	2.473.852.547
Parți sociale deținute în Societatea Absorbită		10.887.115	-	-
TOTAL IMOBILIZĂRI	2.474.618.069		82.837.826	2.557.455.895
ACTIVE CIRCULANTE:				
Creanțe	97.715.623		146.590.886	244.306.509
Casa și conturi la bănci	21.660		30.899	52.559
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	97.737.283		146.621.785	244.359.068
CHELTUIELI ÎN AVANS	256		388.347	388.603
TOTAL ACTIV	2.572.355.608		229.847.958	2.802.203.566
DATORII PE TERMEN SCURT	172.063.718	10.887.115	139.484.432	322.435.265
DATORII PE TERMEN LUNG	-		78.324.454	78.324.454
PROVIZIOANE	5.421.761		9.275.624	14.697.385
VENITURI ÎN AVANS	-		202.500	202.500
TOTAL DATORII	177.485.479		227.287.010	415.659.604
CAPITALURI PROPRII:				
Capital social	1.444.023.279,24		1.000.000	1.444.023.279,24
Rezerve legale	103.666.310		200.000	103.866.310

Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	-	-	-8.526.167
Profitul reportat	807.242.835	-	807.242.835
Pierdere reportată	-	38.644	-
Profitul exercițiului financiar	42.101.701	1.399.592	42.101.701
Repartizarea profitului	2.163.996	-	2.163.996
TOTAL CAPITALURI PROPRII	2.394.870.129	2.560.948	2.386.543.962
TOTAL PASIV	2.572.355.608	229.847.958	2.802.203.566

La data de 9 septembrie 2021, ERO a achiziționat de la Delgaz Grid S.A. toate părțile sociale la capitalul social al ESRO, ERO devenind astfel asociatul unic al ESRO.

La data Proiectului de Fuziune, ERO (în calitate de Societatea Absorbantă) deține 10 părți sociale, având o valoare nominală totală de 1.000.000 lei, reprezentând 100% din capitalul social al Societății Absorbite.

Ținând cont de faptul că Societatea Absorbită este deținută integral de Societatea Absorbantă, fuziunea se va produce fără emiterea suplimentară de părți sociale și fără majorarea capitalului social al Societății Absorbante.

Titlurile de participare deținute de Societatea Absorbantă în Societatea Absorbită, în valoare contabilă de 10.877.115 lei se vor anula prin diminuarea capitalurilor proprii ale Societății Absorbite, rezultând o pierdere din instrumente de capitaluri proprii, în valoare de -8.526.167 lei. Valoarea la care se face anularea titlurilor de participare deținute de Societatea Absorbantă în Societatea Absorbită reprezintă valoarea contabilă a titlurilor de participare, corespunzător valorii de piață.

Diferența de -8.526.167 lei ce depășește aportul Societății Absorbite în Societatea Absorbantă va fi cuprinsă în capitalurile proprii ale Societății Absorbante, pe seama contului 1495 „Pierderi legate de instrumente de capital propriu”.