

377480

Mr. Ing. IPCT  
143 din 22.06.2018

Mr. Ing. IPROMET SA  
2592 din 22.06.2018

# PROIECT DE FUZIUNE PRIN ABSORBȚIE

A SOCIETĂȚILOR

**INSTITUTUL DE PROIECTARE SI TEHNICA DE CALCUL IN CONSTRUCTII S.A.  
(IPCT),**

**SOCIETATE IMPLICATĂ ÎN FUZIUNE ÎN CALITATE DE SOCIETATE  
ABSORBANTĂ**

**ȘI**

**IPROMET S.A.,**

**SOCIETATE IMPLICATĂ ÎN FUZIUNE ÎN CALITATE DE SOCIETATE ABSORBITĂ**

(publicat pe paginile web ale Societăților participante în temeiul articolului 242  
alin. (2<sup>1</sup>) din Legea nr. 31/1990)

**DABU  
MIHAELA**

Digitally signed by  
DABU MIHAELA  
Date: 2018.06.25  
15:47:20 +03'00'

## CUPRINS

<b>1</b>	<b>Forma juridică, denumirea, sediul social și alte elemente de identificare ale societăților implicate în fuziune (art. 241 lit. (a) din Legea 31/1990)</b>	<b>2</b>
1.1	<i>Societatea absorbantă</i>	2
1.2	<i>Societatea absorbită</i>	2
<b>2</b>	<b>Fundamentarea și condițiile fuziunii (art. 241 lit. (b) din Legea 31/1990)</b>	<b>3</b>
2.1	<i>Temeiul legal al fuziunii</i>	3
2.2	<i>Condițiile fuziunii</i>	3
2.3	<i>Fundamentarea economică a fuziunii</i>	3
<b>3</b>	<b>Data situațiilor financiare de fuziune (art. 241 lit. (i) din Legea 31/1990)</b>	<b>4</b>
<b>4</b>	<b>Aportul net de fuziune</b>	<b>4</b>
<b>5</b>	<b>Cuantumul primei de fuziune (art. 241 lit. (f) din Legea 31/1990)</b>	<b>5</b>
<b>6</b>	<b>Condițiile alocării de acțiuni la Societatea absorbantă și rata de schimb a acțiunilor (art. 241 lit. (c) și (e) din Legea 31/1990)</b>	<b>5</b>
6.1	<i>Operațiune preliminară – majorarea valorii nominale a acțiunilor Societății absorbante</i>	5
6.2	<i>Rata de schimb a acțiunilor (art. 241 lit. (e) din Legea 31/1990)</i>	7
6.3	<i>Cuantumul eventualelor plăți în numerar; Sultă;</i>	8
6.4	<i>Majorarea capitalului social al Societății absorbante și modificarea numărului de acțiuni emise</i>	8
6.5	<i>Condițiile alocării de acțiuni la Societatea absorbantă (art. 241 lit. (c) din Legea 31/1990)</i>	8
<b>7</b>	<b>Data efectivă a fuziunii</b>	<b>9</b>
<b>8</b>	<b>Transferul dreptului de proprietate asupra activelor</b>	<b>9</b>
<b>9</b>	<b>Data de la care tranzacțiile Societății absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății absorbante (art. 241 lit. (j) din Legea 31/1990)</b>	<b>9</b>
<b>10</b>	<b>Aspectele financiar-contabile ale fuziunii</b>	<b>9</b>
<b>11</b>	<b>Data de la care acțiunile emise de Societatea absorbantă dau deținătorilor dreptul de a participa la beneficii, inclusiv la dividende (art. 241 lit. (d) din Legea 31/1990)</b>	<b>10</b>
<b>12</b>	<b>Drepturile care se acordă obligatarilor și alte avantaje speciale (art. 241 lit. (g) și (h) din Legea 31/1990)</b>	<b>10</b>
12.1	<i>Drepturi conferite de către Societatea absorbantă deținătorilor de acțiuni care conferă drepturi speciale și celor care dețin alte valori mobiliare în afară de acțiuni sau măsurile propuse în privința acestora (art. 241 lit. (g) din Legea 31/1990)</i>	10
12.2	<i>Orice avantaj special acordat experților la care se face referire la art. 243<sup>3</sup> și membrilor organelor administrative sau de control ale societăților implicate în fuziune (art. 241 lit. (h) din Legea 31/1990)</i>	10
<b>13</b>	<b>Alte aspecte care reprezintă interes pentru fuziune</b>	<b>10</b>
	<b>ANEXA NR. 1 la Proiectul de fuziune prin absorbție</b>	<b>12</b>
	<b>ANEXA NR. 2 la Proiectul de fuziune prin absorbție - Situația acționarilor Societății absorbante după fuziune</b>	<b>13</b>

# 1 Forma juridică, denumirea, sediul social și alte elemente de identificare ale societăților implicate în fuziune (art. 241 lit. (a) din Legea 31/1990)

## 1.1 Societatea absorbantă

- 1.1.1 Denumire: INSTITUTUL DE PROIECTARE SI TEHNICA DE CALCUL IN CONSTRUCTII S.A.  
(în continuare IPCT sau «Societatea absorbantă»)
- 1.1.2 Sediul social: Mun. București, B-dul Pierre de Coubertin, nr. 3-5, Office Building, etajul 1, camera 1L, Sector 2
- 1.1.3 Formă juridică: societate pe acțiuni
- 1.1.4 Număr de înregistrare în Registrul Comerțului J40/857/1991
- 1.1.5 Identificator unic la nivel european EUID ROONRC.J40/857/1991
- 1.1.6 Cod unic de înregistrare: 396
- 1.1.7 Atribut fiscal RO
- 1.1.8 Capital social: 141.705 lei împărțit în 141.705 acțiuni nominative
- 1.1.9 Valoare nominală acțiune: 1,00 leu
- 1.1.10 Detinerile acționarilor: Broadhurst Investments Limited 67,09%, alți acționari 32,91%
- 1.1.11 Website: <http://www.ipct.ro/>

## 1.2 Societatea absorbită

- 1.2.1 Denumire: IPROMET S.A.  
(în continuare Ipromet sau «Societatea absorbită»)
- 1.2.2 Sediul social: București, B-dul Constructorilor nr. 20 A, Sector 6
- 1.2.3 Formă juridică: societate pe acțiuni
- 1.2.4 Număr de înregistrare în Registrul Comerțului J40/604/1991;
- 1.2.5 Identificator unic la nivel european EUID ROONRC.J40/604/1991
- 1.2.6 Cod unic de înregistrare: 434786
- 1.2.7 Atribut fiscal RO
- 1.2.8 Capital social : 222.179 lei împărțit în 222.179 acțiuni nominative
- 1.2.9 Valoare nominală acțiune: 1,00 leu
- 1.2.10 Detinerile acționarilor: Broadhurst Investments Limited 46,67%, alți acționari 53,33%
- 1.2.11 Website: <http://www.ipromet-sa.ro>

(împreună "Societati participante")

## **2 Fundamentarea și condițiile fuziunii (art. 241 lit. (b) din Legea 31/1990)**

### **2.1 Temeiul legal al fuziunii**

- 2.1.1 Prezentul proiect de fuziune a fost întocmit în temeiul dispozițiilor art 238, art. 241 și următoarele din Legea nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare (în continuare «**Legea 31/1990**»).
- 2.1.2 În speță sunt aplicabile prevederile 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 aprobate prin OMFP nr. 897/2015 (în continuare «**Normele Metodologice**»).
- 2.1.3 Din punct de vedere legal, operațiunea care face obiectul prezentului proiect reprezintă o fuziune așa cum este definită la litera a) a art. 238 din Legea 31/1990.
- 2.1.4 Din punct de vedere fiscal, operațiunea reprezintă o fuziune, așa cum este definită la art. 32 alin. (1) lit. a) pct. 1 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare (în continuare «**Codul Fiscal**»).
- 2.1.5 Prevederile art. 238 și următoarele din Legea 31/1990, precum și prevederile art. 32 din Codul Fiscal vor fi aplicate în mod corespunzător.

### **2.2 Condițiile fuziunii**

- 2.2.1 Fuziunea se va realiza prin absorbția IPROMET S.A. de către INSTITUTUL DE PROIECTARE SI TEHNICA DE CALCUL IN CONSTRUCTII S.A.
- 2.2.2 Prin efectul fuziunii:
  - (1) Societatea absorbită se va dizolva fără lichidare și își va înceta existența ca persoană juridică.
  - (2) Patrimoniul Societății absorbite se va transmite și va fi preluat integral, cu titlu universal, de către Societatea absorbantă. Societatea absorbantă va prelua toate drepturile și obligațiile Societății absorbite.
  - (3) Societatea absorbită nu deține imobile la data Proiectului de fuziune și nici nu intenționează să dețină.
  - (4) Creanțele și datoriile reciproce ale Societăților participante, dacă vor exista la Data efectivă a fuziunii, vor fi anulate.
  - (5) Societatea absorbantă va prelua integral activele Societății absorbite, pe fiecare cont în parte și de asemenea toate pasivele și elementele de capitaluri, cu excepția capitalului social, pe fiecare cont în parte.
  - (6) La data situațiilor financiare de fuziune, Societatea absorbită înregistrează o pierdere fiscală recuperabilă de 78.389 lei care va fi transmisă Societății absorbante, care o va putea utiliza în condițiile legale dacă nu va mai fi microîntreprindere.

### **2.3 Fundamentarea economică a fuziunii**

- 2.3.1 Fuziunea are ca scop consolidarea strategică a operațiunilor și capitalurilor Societăților participante întrucât Societățile participante au obiecte de activitate complementare – institute de proiectare, în construcții Societatea absorbantă, respectiv în metalurgie

Societatea absorbită – și acționarul majoritar al Societății absorbante, care deține 67,09% din capitalul social al acesteia, deține și 46,67% din Societatea absorbită, fiind acționarul principal. Astfel se simplifică mecanismul decizional, iar resursele umane și materiale vor putea fi alocate mai eficient, având în vedere competențele necesare similare și variația cererii pieței în cele două domenii de proiectare complementare.

**2.3.2** Având în vedere situația economică grea în care se află Societatea absorbită, nivelul redus al activului net și al resurselor Ipromet amenințând perspectiva de continuare a activității, prin fuziune se asigură continuitatea activității de proiectare în domeniul metalurgic și se asigură valorificarea potențialului proiectelor deja existente în arhiva Ipromet, evitând riscul blocării activității, societatea neavând resursele financiare sau accesul la finanțare necesare pentru restructurare și relansare.

**2.3.3** În urma fuziunii, structurile Societăților participante se vor consolida la nivel funcțional și organizațional, ceea ce va conduce la reducerea costurilor și la creșterea eficienței lor economice. În plus, fuziunea va contribui la o mai bună alocare a resurselor și va elimina paralelismele din structurile administrative ale Societăților participante. Astfel:

- (1) Costurile de management și de administrare a societăților se vor reduce, eliminând necesitatea a două structuri, nejustificate de dimensiunea celor două societăți.
- (2) Activitatea departamentului comercial se va unifica, putând cauta clienți cărora să le ofere o paletă mai largă de servicii, iar negocierile cu furnizorii vor fi favorizate de existența unei singure companii de dimensiuni mai mari.
- (3) Activitatea financiar-contabilă se va reduce semnificativ, eliminând necesitatea înregistrărilor contabile, a procedurilor, a raportărilor și a declarațiilor pentru două societăți, plus activitățile de facturare și plăți/incasări, auditul financiar va fi mai ieftin și mai ușor de realizat, etc.

### **3 Data situațiilor financiare de fuziune (art. 241 lit. (i) din Legea 31/1990)**

**3.1.1** Data situațiilor financiare de fuziune este **31.12.2017**. Pentru această data, Societățile participante au întocmit situații financiare anuale complete, auditate, aprobate în adunările generale ale acționarilor Societății absorbante nr. 1 din 10.04.2018 și respectiv Societății absorbite nr. 1 din 12.04.2018 și acestea au fost depuse la ANAF.

### **4 Aportul net de fuziune**

**4.1.1** Evaluarea elementelor bilanțiere ce constituie patrimoniul absorbit se va realiza prin metoda activului net contabil la data situațiilor financiare de fuziune, în conformitate cu prevederile pct. 15 lit a) din Normele Metodologice.

**4.1.2** Ca urmare, valoarea aportului net de fuziune este egală cu valoarea activului net al Societății absorbite.

**4.1.3** Valoarea aportului net de fuziune calculat potrivit dispozițiilor alineatelor 4.1.1 și 4.1.2 pe baza situațiilor financiare de fuziune este egală cu 10.106,85 lei. Calculul valorii aportului net de fuziune precum și al celorlalți parametri economico-financiar ai fuziunii este prezentat în Anexa nr. 1. Patrimoniile celor două societăți, exprimate în RON, sunt sumarizate astfel:

	Societatea absorbantă	Societatea absorbită
Active totale	653.768,45	62.605,59
Datorii totale	325.768,71	52.498,74
<b>Activ net</b>	<b>327.999,74</b>	<b>10.106,85</b>

4.1.4 Societatea absorbantă va prelua în conturile corespunzătoare rezervele legale înregistrate de Societatea absorbită, care la data situațiilor financiare de fuziune sunt în valoare de 268.434,00 lei, alte rezerve în valoare de 2.440.327,91 lei, precum și rezultatul reportat și rezultatul curent la data situațiilor financiare de fuziune, așa cum sunt înregistrate pe conturi, totalul fiind o pierdere având valoarea contabilă de 2.920.834,06 lei.

## 5 **Cuantumul primei de fuziune (art. 241 lit. (f) din Legea 31/1990)**

5.1.1 Cuantumul primei de fuziune, calculată pe baza situațiilor financiare de fuziune, având în vedere preluarea în conturile corespunzătoare ale Societății absorbante a rezervelor și pierderilor Societății absorbite, este de 217.949,00 lei.

## 6 **Condițiile alocării de acțiuni la Societatea absorbantă și rata de schimb a acțiunilor (art. 241 lit. (c) și (e) din Legea 31/1990)**

### 6.1 **Operațiune preliminară – majorarea valorii nominale a acțiunilor Societății absorbante**

#### 6.1.1 **Motivarea operațiunii**

(1) Scopurile acestei operațiuni preliminare sunt economice, administrative și de facilitare a accesului investitorilor și finanțatorilor de care societatea are nevoie pentru dezvoltare. În urma majorării valorii nominale a acțiunilor, se obțin simplificarea administrativă și creșterea flexibilității și vitezei în adoptarea deciziilor de către acționari, creșterea interesului investitorilor și finanțatorilor, acțiunile mai valoroase ducând indicatorii pe acțiune în zona comparabilă cu societăți asemănătoare listate din țări occidentale. În acest fel se evita o atomizare excesivă a numărului de acțiuni, cu impact asupra indicatorilor financiari aferenți fiecărei acțiuni (de exemplu „dividend/acțiune”, „preț/valoare activ net” etc.) și astfel o reducere a atractivității valorii care poate fi obținută prin vânzarea acțiunilor

(2) De asemenea, în domeniul guvernantei corporative, se obține o predictibilitate mai bună a deciziilor AGA și se facilitează planificarea operațiunilor de capital necesare pentru dezvoltarea afacerii.

#### 6.1.2 **Descrierea operațiunii**

(1) Ca operațiune preliminară fuziunii, Societatea absorbantă își va majora valoarea nominală a acțiunii de la 1,00 leu pe acțiune la 705,00 lei pe acțiune.

(2) Valoarea capitalului social va rămâne neschimbată, 141.705,00 lei, iar numărul de acțiuni va scădea de la 141.705 la 201 acțiuni cu valoare nominală majorată la 705,00 lei.

(3) Alocarea acțiunilor noi se va face proporțional cu deținerea procentuală a acționarilor existenți la data de referință a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor convocată

conform legii pentru a hotărî atât asupra acestei operațiuni cât și asupra fuziunii, numărul de acțiuni alocat fiecărui acționar fiind rotunjit la cel mai apropiat număr întreg.

- (4) O parte din acționari ar deține astfel fiecare mai puțin de o acțiune, fracțiunile adunate totalizând 7 (șapte) acțiuni, având în vedere că nu se modifică în niciun fel capitalul social al Societății absorbante.
- (5) Presupunând că nu vor mai avea loc tranzacții cu acțiuni de la data publicării Proiectului de fuziune, vor rămâne nealocate un număr de 7 (șapte) acțiuni noi – „Acțiunile Nealocate”.
- (6) Luând în considerare că:
  - (a) potrivit art. 102 alin. (1) din Legea 31/1990 acțiunile sunt indivizibile;
  - (b) potrivit art. 102 alin. (2) din Legea 31/1990 o acțiune poate deveni proprietatea mai multor persoane,

se va putea aproba oricare dintre scenariile 1 sau 2 de mai jos, în funcție de voința acționarilor, astfel cum a va fi exprimată în adunarea generală extraordinară care va decide asupra fuziunii.

#### 6.1.3 Scenariul 1.

- (1) În ipoteza în care niciunul dintre acționarii Societății absorbante nu vor decide, în adunarea generală extraordinară a acționarilor prin care se va aproba și fuziunea sau anterior, să subscrie Acțiunile nealocate, acestea vor fi alocate Societății absorbante ca acțiuni proprii și structura capitalului social al Societății absorbante va fi următoarea:

IPCT	Nr. acțiuni	Procent
BROADHURST INVESTMENTS LIMITED	135	67,1642%
Alți acționari	59	29,3532%
IPCT (acțiuni proprii)	7	3,4826%
<b>Total acțiuni</b>	<b>201</b>	<b>100,0000%</b>

- (2) În cazul în care, ca urmare a rotunjirilor, unii acționari existenți nu vor primi cel puțin o acțiune, aceștia vor rămâne cu o creanță asupra Societății absorbante, având dreptul la o sultă a cărei valoare este egală cu numărul de acțiuni pe care îl dețineau înaintea operațiunii de înmulțit cu valoarea contabilă a acțiunii la data situațiilor financiare de fuziune (31.12.2017) și pe care o vor primi la cerere.

#### 6.1.4 Scenariul 2.

- (1) În ipoteza în care acționarii Societății absorbante vor decide, în adunarea generală extraordinară a acționarilor prin care se va aproba și fuziunea să subscrie Acțiunile nealocate, acestea vor fi alocate acționarilor subscriitori și, în ipoteza că toate acțiunile vor fi subscribe, structura capitalului social al Societății absorbante va fi cea din tabelul de mai jos.
- (2) Un acționar nu va putea subscrie mai mult de o Acțiune nealocată. Acțiunile vor putea fi subscribe exclusiv de acționarii Societății absorbante cărora, în urma calculului matematice aferente majorării valorii nominale a acțiunilor, nu le-a fost alocată nicio acțiune consolidată a Societății absorbante.

IPCT	Nr. acțiuni	Procent
BROADHURST INVESTMENTS LIMITED	135	67,1642%
Alți acționari	66	32,8358%
IPCT (acțiuni proprii)	0	0,0000%
<b>Total acțiuni</b>	<b>201</b>	<b>100,0000%</b>

- (3) Exprimarea opțiunii de subscriere a Acțiunilor nealocate va putea fi făcută de oricare dintre acționarii Societății absorbante prin adresă scrisă depusă la Societatea absorbantă înaintea sau, cel târziu, prin declarație expresă, în cadrul adunării generale extraordinare ale acționarilor care vor aproba fuziunea.
- (4) În cazul în care în urma subscrierii, au rămas și Acțiuni nealocate nesubscrise, acestea vor fi alocate Societății absorbante ca acțiuni proprii. În cazul în care există acționari care nu au primit măcar o acțiune, aceștia vor putea solicita drepturile precizate în 6.1.3 Scenariul 1, punctul 2.
- (5) În cazul în care în urma subscrierii sunt mai mulți acționari minoritari care și-au exercitat acest drept decât numărul de Acțiuni nealocate, toate acțiunile nealocate vor fi coproprietatea tuturor acționarilor care și-au exercitat acest drept, proporțional cu deținerea inițială.
- (6) Calculele aferente fuziunii – rata de schimb și alocarea acțiunilor emise de Societatea absorbantă pentru acționarii Societății absorbite – se bazează pe numărul de acțiuni și valoarea contabilă a acestora după majorarea valorii nominale a acțiunii la Societatea absorbantă, conform Scenariului 1 prezentat la punctul 6.1.3, în ipoteza ca acționarii nu subscriu Acțiunile nealocate.
- (7) Situația acționarilor, a numărului de acțiuni și a capitalului social înainte și după operațiunea preliminară sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Denumire acționar	Înainte de majorarea valorii nominale a acțiunii		După majorarea valorii nominale a acțiunii	
	Număr acțiuni	Procent	Număr acțiuni	Procent
Broadhurst Inv. Ltd.	95.072	67,0915%	135	67,1642%
Alți acționari (listă)	46.633	32,9085%	59	29,3532%
IPCT SA	0	0,0000%	7	3,4826%
<b>TOTAL</b>	<b>141.705</b>	<b>100,0000%</b>	<b>201</b>	<b>100,0000%</b>

## 6.2 Rata de schimb a acțiunilor (art. 241 lit. (e) din Legea 31/1990)

- 6.2.1 Rata de schimb a acțiunilor este egală cu **0,00002788** și reprezintă raportul dintre valoarea contabilă a unei acțiuni emise de Societatea absorbită și valoarea contabilă a unei acțiuni emise de Societatea absorbantă.
- 6.2.2 Rata de schimb este rezonabilă întrucât reflectă în mod just situația patrimonială a Societăților participante la data situațiilor financiare de fuziune, a fost stabilită prin metoda



activului net contabil conform OMFP 897/2015 și s-a solicitat certificarea sa prin raportul unui expert autorizat conform articolului 243<sup>3</sup> din Legea 31/1990.

### 6.3 Cuantumul eventualelor plăți în numerar; Sultă;

6.3.1 Sulta reprezintă suma de bani rezultată din diferența de valoare dintre acțiunile deținute la Societatea absorbită și acțiunile primite la Societatea absorbantă,

6.3.2 În situația în care, în urma alocării acțiunilor emise de Societatea absorbantă pentru acționarii Societății absorbite conform procedurii descrise la punctul 6.4, datorită necesității rotunjirilor la un număr întreg de acțiuni, unii dintre aceștia nu vor primi nici o acțiune, Societatea absorbantă le va plăti o sumă egală cu valoarea nominală contabilă a acțiunilor pe care le-au deținut la Societatea absorbită.

### 6.4 Majorarea capitalului social al Societății absorbante și modificarea numărului de acțiuni emise

6.4.1 Ca efect al fuziunii, capitalul social al Societății absorbante se va majora cu 4.230,00 lei, respectiv de la 141.705,00 lei la 145.935,00 lei.

6.4.2 Ca efect al majorării capitalului social datorate fuziunii, Societatea absorbantă va emite 6 (șase) acțiuni noi nominative dematerializate cu valoarea nominală de 705,00 lei în urma aplicării ratei de schimb stabilită în secțiunea 6.2 de mai sus, iar capitalul social al Societății absorbante după fuziune va fi de 145.935,00 lei, împărțit în 207 acțiuni cu valoarea nominală de 705,00 lei.

### 6.5 Condițiile alocării de acțiuni la Societatea absorbantă (art. 241 lit. (c) din Legea 31/1990)

6.5.1 Fiecăruia dintre acționarii Societății absorbite i se va aloca un număr întreg de acțiuni emise de Societatea absorbantă, determinat prin rotunjirea până la cel mai apropiat număr întreg a valorii obținute prin înmulțirea ponderii procentuale deținute de fiecare acționar la Societatea absorbită cu numărul de acțiuni emis de Societatea absorbantă ca urmare a fuziunii. Dacă nu se pot aloca toate acțiunile în acest mod, procesul de alocare se reia iterativ pentru acțiunile rămase nealocate, până când sunt alocate toate acțiunile care pot fi alocate.

**Întrucât ca efect al rotunjirilor o acțiune rămâne nealocată, aceasta va fi alocată Societății absorbante, ca acțiune proprie.**

6.5.2 Presupunând că începând cu data Proiectului nu va mai avea loc nici o înstrăinare de acțiuni emise de Societățile participante (și presupunând că niciun acționar nu va fi subscris Acțiuni nealocate la Societatea absorbantă), structura de acționariat după fuziune va fi sumarizată în tabelul de mai jos, structura detaliată fiind prezentată în Anexa nr. 2, existând și verificarea ca, în afară de Broadhurst Investments Limited nu există alt acționar comun celor două Societăți participante.

ACȚIONARIAT POST-FUZIUNE	IPCT – anterior fuziunii		Ipromet		Acțiuni primite	IPCT – după fuziune	
	Nr.	procent	Nr.	procent		Nr.	procent
BROADHURST INV. LIMITED	135	67,1642%	103.688	46,6687%	5	140	67,6329%
Alți acționari (listă)	59	29,3532%	118.491	53,3313%	0	59	28,5024%

IPCT S.A.	7	3,4826%	n.a.	n.a.	1	8	3,8647%
<b>Total acțiuni</b>	<b>201</b>	<b>100,0000%</b>	<b>222,179</b>	<b>100,0000%</b>	<b>6</b>	<b>207</b>	<b>100,0000%</b>

## 7 Data efectivă a fuziunii

7.1.1 În conformitate cu dispozițiile art. 249 lit. (b) din din Legea nr. 31/1990 fuziunea își va produce efectele de la data de 1 ale lunii care urmează celei în care fuziunea va fi aprobată de către Tribunalul competent (în cuprinsul prezentului «Data efectivă a fuziunii»).

7.1.2 Începând cu Data efectivă a fuziunii, Societatea absorbită își încetează existența, fuziunea având ca efect dizolvarea fără lichidare și transferul universal al întregului patrimoniu al acesteia către Societatea absorbantă, care preia toate drepturile și este ținută de toate obligațiile Societății absorbite, născute până la Data efectivă a fuziunii în patrimoniul acesteia.

## 8 Transferul dreptului de proprietate asupra activelor

8.1.1 Drepturile de proprietate și celelalte drepturi reale ale Societății absorbite asupra activelor acesteia, care sunt preluate de Societatea absorbantă ca efect al fuziunii (transfer universal), se vor transmite de drept Societății absorbante, de la Data efectivă a fuziunii. Pentru evitarea oricărui dubiu, această transmisiune de drept a drepturilor de proprietate și a celorlalte drepturi reale este aplicabilă în privința oricăror și tuturor activelor dobândite de Societatea absorbită în cursul funcționării sale și, de asemenea, în orice mod și fără a distinge între drepturile de proprietate și celelalte drepturi reale care ar fi litigioase sau potențial litigioase, toate activele fiind transmise în patrimoniul Societății absorbante la Data efectivă a fuziunii, astfel cum se regăsesc la acel moment.

## 9 Data de la care tranzacțiile Societății absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății absorbante (art. 241 lit. (j) din Legea 31/1990)

9.1.1 Data de la care tranzacțiile Societății absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății absorbante (în continuare «Data contabilă a fuziunii») este prima zi a lunii care urmează celei în care fuziunea va fi aprobată de către Tribunalul competent.

## 10 Aspectele financiar-contabile ale fuziunii

10.1.1 Actiunile și pasivele Societății absorbite vor fi înregistrate de către Societatea absorbantă la valorile contabile și fiscale pe care acestea le vor avea la Data contabilă a fuziunii.

10.1.2 Având în vedere că între data situațiilor financiare de fuziune și Data contabilă a fuziunii Societatea absorbită își va desfășura activitatea în condițiile uzuale, valoarea netă contabilă a patrimoniului transferat va fi diferită de valoarea aportului net de fuziune calculat la data situațiilor financiare de fuziune. Diferența de valoare va fi compensată prin actualizarea rezultatului reportat și a rezultatului curent transferat și, dacă mai este nevoie, prin actualizarea primei de fuziune.

10.1.3 Ca efect al fuziunii, angajații Societății absorbite vor fi transferați Societății absorbante aceasta din urmă devenind angajator al tuturor angajaților respectivi, în conformitate cu prevederile legale. Ca atare, drepturile și obligațiile Societății absorbite care reies din contractele individuale de muncă ale angajaților săi – drepturi și obligații existente la Data

efectivă a fuziunii – vor fi transferate către Societatea absorbantă în conformitate cu Legea nr. 67/2006 privind protecția drepturilor salariaților în cazul transferului întreprinderii, al unității sau al unor părți ale acestora.

## **11 Data de la care acțiunile emise de Societatea absorbantă dau deținătorilor dreptul de a participa la beneficii, inclusiv la dividende (art. 241 lit. (d) din Legea 31/1990)**

11.1.1 Data de la care acțiunile emise de Societatea absorbantă vor da dreptul la încasarea dividendelor și orice alte drepturi ce decurg din deținerea de acțiuni este Data efectivă a fuziunii.

## **12 Drepturile care se acordă obligatarilor și alte avantaje speciale (art. 241 lit. (g) și (h) din Legea 31/1990)**

### **12.1 Drepturi conferite de către Societatea absorbantă deținătorilor de acțiuni care conferă drepturi speciale și celor care dețin alte valori mobiliare în afară de acțiuni sau măsurile propuse în privința acestora (art. 241 lit. (g) din Legea 31/1990)**

12.1.1 Societatea absorbită nu a emis obligațiuni sau acțiuni care conferă drepturi speciale, ca urmare nu există drepturi ce se acordă obligatarilor sau acționarilor care ar deține astfel de acțiuni.

### **12.2 Orice avantaj special acordat experților la care se face referire la art. 243<sup>3</sup> și membrilor organelor administrative sau de control ale societăților implicate în fuziune (art. 241 lit. (h) din Legea 31/1990)**

12.2.1 Societățile participante nu acordă drepturi speciale experților care întocmesc raportul conform art. 243<sup>3</sup> din Legea 31/1990 și nici administratorilor sau altor organe de control ale Societăților participante.

## **13 Alte aspecte care reprezintă interes pentru fuziune**

13.1.1 Societatea absorbantă își va păstra sediul social, obiectul principal și secundar de activitate.

13.1.2 În urma fuziunii, sistemul de administrare al Societății absorbante rămâne neschimbat.

13.1.3 Activele și pasivele Societății absorbite vor fi transmise în baza protocoalelor de predare-primire încheiate între Societate absorbantă, în calitate de primitor, și Societatea absorbită, în calitate de predător.

13.1.4 Începând cu Data efectivă a fuziunii, Societatea absorbantă va răspunde de păstrarea și arhivarea documentelor justificative și a registrelor de contabilitate ale Societății absorbite.

13.1.5 Ca efect al fuziunii, de la Data efectivă a fuziunii, Societatea absorbantă va prelua inclusiv:

- (i) cu toate demersurile necesare în acest scop, în condițiile legii, toate licențele, autorizațiile (inclusiv, dar fără a se limita la autorizațiile de mediu, autorizații de gospodărire a apelor, autorizațiile de funcționare, autorizațiile de construcție etc.), permisele, avizele, mărcile deținute de Societatea absorbită, precum și orice alte drepturi, autorizații sau documente necesare desfășurării activităților, împreună cu toate drepturile și obligațiile aferente;

- (ii) toate contractele în curs de executare ale Societății absorbite (inclusiv dar fără a se limita la contractele de închiriere), acordurile, licitațiile, convențiile și/sau orice act existent sau în curs de desfășurare.

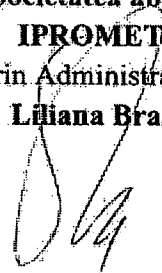
13.1.6 În ceea ce privește licențele, permisele, autorizațiile, avizele, precum și orice alte documente necesare desfășurării activității și deținute de Societatea absorbită, care nu pot fi transferate, conform legii, la Societatea absorbantă, Societatea absorbantă va desfășura toate demersurile necesare obținerii licențelor, permiselor, autorizațiilor, avizelor în cauză în cel mai scurt timp posibil.

Prezentul a fost semnat de părți azi, 22.06.2018, în 6 exemplare originale.

**Societatea absorbantă,**  
**IPCT S.A.,**  
prin Administrator unic,  
**Florian Marcel Pincu**



**Societatea absorbită,**  
**IPROMET S.A.,**  
prin Administrator unic,  
**Liliana Braileanu**



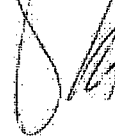
## ANEXA NR. 1 la Proiectul de fuziune prin absorbție

ANEXA DE CALCUL		I.P.C.T. S.A. Ipromet S.A.		
CALCULUL VALORII ACȚIUNILOR SOCIETĂȚILOR PARTICIPANTE ȘI A RAPOARTELOR DE SCHIMB				
	u.m.: Rd. 1-3, 5-7, 10, 12-15 în lei	Explicații	Societate absorbantă	Societate absorbită
			c. 1	c. 2
0	Capital social		141,705.00	222,179.00
1	Aport net de fuziune		327,999.74	10,106.85
2	Rezerve aportate		N/A	2,708,761.91
3	Pierderi aportate		N/A	-2,920,834.06
4	Număr total de acțiuni		201	222,179
5	Valoarea nominală a unei acțiuni		705.00	1.00
6	Valoare contabilă/Aport net de fuziune		327,999.74	10,106.85
7	Valoare contabilă pe acțiune	rd. 6 / rd. 4	1,631.83950249	0.04548967
8	Raport de schimb	rd. 6 col. 2 / col. 1	N/A	0.00002788
9	Număr de acțiuni proprii		7.00	0.00
10	Număr de acțiuni emise la schimb	col. 2 rd. (4 - 9) * rd.8	6.00	
11	Valoare majorare de capital absorbantă	rd. 10 * rd. 5	4,230.00	
12	Aport net preluat	col. 2 rd. 1	10,106.85	
13	Rezerve preluate	col. 2 rd. 2	2,708,761.91	
14	Pierderi preluate	col. 2 rd. 3	-2,920,834.06	
15	Prima de fuziune	rd. 12 - 11 - 13 - 14	217,949.00	
16	Capital social absorbantă după fuziune	rd.4 * 5 +11	145,935.00	
17	Număr acțiuni absorbantă după fuziune	rd. 4 +16	207.00	

Societatea absorbantă,  
**IPCT S.A.**,  
 prin Administrator unic,  
**Florian Marcel Pincu**



Societatea absorbită,  
**IPROMET S.A.**,  
 prin Administrator unic,  
**Liliana Braileanu**



**ANEXA NR. 2 la Proiectul de fuziune prin absorbție - Situația  
actionarilor Societății absorbante după fuziune**

	<b>Denumire /Nume acționar după fuziune</b>	<b>Acțiuni</b>	<b>Procent</b>
1	BROADHURST INVESTMENTS LIMITED	140	67,6329%
2	IPCT S.A.	8	3,8647%
3	actionar 3	6	2,8986%
4	actionar 4	4	1,9324%
5	actionar 5	3	1,4493%
6	actionar 6	3	1,4493%
7	actionar 7	3	1,4493%
8	actionar 8	2	0,9662%
9	actionar 9	2	0,9662%
10	actionar 10	2	0,9662%
11	actionar 11	1	0,4831%
12	actionar 12	1	0,4831%
13	actionar 13	1	0,4831%
14	actionar 14	1	0,4831%
15	actionar 15	1	0,4831%
16	actionar 16	1	0,4831%
17	actionar 17	1	0,4831%
18	actionar 18	1	0,4831%
19	actionar 19	1	0,4831%
20	actionar 20	1	0,4831%
21	actionar 21	1	0,4831%
22	actionar 22	1	0,4831%
23	actionar 23	1	0,4831%
24	actionar 24	1	0,4831%
25	actionar 25	1	0,4831%
26	actionar 26	1	0,4831%
27	actionar 27	1	0,4831%
28	actionar 28	1	0,4831%
29	actionar 29	1	0,4831%
30	actionar 30	1	0,4831%
31	actionar 31	1	0,4831%
32	actionar 32	1	0,4831%
33	actionar 33	1	0,4831%
34	actionar 34	1	0,4831%
35	actionar 35	1	0,4831%
36	actionar 36	1	0,4831%
37	actionar 37	1	0,4831%
38	actionar 38	1	0,4831%
39	actionar 39	1	0,4831%

40	actionar 40	1	0,4831%
41	actionar 41	1	0,4831%
42	actionar 42	1	0,4831%
43	actionar 43	1	0,4831%
44	actionar 44	1	0,4831%
		207	100,0000%

**Societatea absorbantă,**  
**IPCT S.A.,**  
prin Administrator unic,  
**Florian Marcel Pincu**



**Societatea absorbită,**  
**IPROMET S.A.,**  
prin Administrator unic,  
**Liliana Braileanu**

