

Proiect de fuziune PRIN ABSORBȚIE

A SOCIETĂȚILOR

MATBEL AUTOGLASS SRL

(societate absorbantă)

și

MATBEL SERCOM SRL

(societate absorbită)

31.10.2019

1. PREAMBUL	3
2. DEFINIȚII	5
3. FORMA, DENUMIREA, SEDIUL SOCIAL ȘI ALTE ELEMENTE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETĂȚILOR IMPLICATE ÎN FUZIUNE	6
4. TEMEIUL LEGAL, FUNDAMENTAREA, MODALITATEA DE REALIZARE ȘI EFECTELE FUZIUNII. CONDIȚIILE FUZIUNII	7
5. INFORMAȚII FINANCIARE. PATRIMONIILE SOCIETĂȚILOR IMPLICATE ÎN OPERAȚIUNEA DE FUZIUNE	11
6. CAPITALUL SOCIAL ȘI ASOCIAȚII SOCIETĂȚII ABSORBANTE DUPĂ FUZIUNE	14
7. BILANȚUL MATBEL AUTOGLASS SRL POST FUZIUNE	14
8. DATELE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETĂȚII ABSORBANTE DUPĂ FUZIUNE	16
9. DREPTURI CARE SE ACORDĂ OBLIGATARILOR ȘI ALTE AVANTAJE SPECIALE	17
10. DATA EFECTIVĂ A FUZIUNII	17
11. ALTE ASPECTE ORGANIZATORICE ȘI ADMINISTRATIVE CARE PREZINTĂ INTERES PENTRU FUZIUNE	18



1. PREAMBUL

Având în vedere:

- i. Hotărârii Adunărilor Generale Extraordinare a Asociațiilor MATBEL AUTOGLASS SRL (sau "Societate absorbantă") nr. 2 din data de 14.10.2019;
- ii. Hotărârii Adunărilor Generale Extraordinare a Asociațiilor MATBEL SERCOM SRL (sau "Societate absorbită") nr. 2 din data de 14.10.2019;

în temeiul dispozițiilor legale:

- i. Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată în Monitorul Oficial, Partea I, nr. 1066/17.11.2004, numită în cele ce urmează Legea nr. 31/1990 (r2);
- ii. Legii contabilității nr. 82/1991, republicată în Monitorul Oficial, Partea I, nr. 454/18.06.2008, numită în cele ce urmează Legea nr. 82/1991 (r3);
- iii. Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, publicată în Monitorul Oficial, Partea I, nr. 688/10.09.2015, numit în cele ce urmează Codul Fiscal;
- iv. 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, publicat în Monitorul Oficial, Partea I, nr. 711/22.09.2015, numit în cele ce urmează Ordinul nr. 897/2015;
- v. Legii nr. 53/2003 privind Codul Muncii, republicată în Monitorul Oficial, Partea I, nr. 345/18.05.2011, numită în cele ce urmează Codul Muncii;
- vi. Legii nr. 287/, privind Codul civil, republicată în Monitorul Oficial, Partea I, nr. 505/15.07.2011, numită în cele ce urmează Codul civil.

Asociații fiecăreia dintre Societățile implicate în fuziune au hotărât și aprobat, de principiu, fuziunea prin absorbție a MATBEL SERCOM SRL în calitate de Societate absorbită, de către MATBEL AUTOGLASS SRL în calitate de Societate absorbantă, mandatând totodată administratorii la întocmirea prezentului Proiect de fuziune.

Administratorii Societăților implicate în fuziune au fost autorizate de către asociați, prin hotărârile sus-menționate, să întocmească prezentul Proiect de fuziune prin absorbție în conformitate cu art. 241 din Legea nr. 31/1990 (r2).

Fuziunea care face obiectul prezentului Proiect de fuziune se va realiza în forma legală a unei fuziuni prin absorbție, așa cum este reglementată de Legea nr. 31/1990 (r2), art.



238 alin. (4), prin transferul universal al întregului patrimoniu al „Societății absorbite” care își încetează existența prin dizolvare cu lichidare, către ”Societatea absorbantă”.

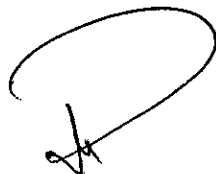
De asemenea, prin hotărârile sus-menționate, în temeiul art. 243³, alin. (5) din Legea nr. 31/1990 (r2), asociații societăților implicate, în unanimitate au hotărât să renunțe la examinarea Proiectului de fuziune de către un expert desemnat de judecătorul-delegat și la raportul prezentat de acest expert.

Luând în considerare că:

- patrimoniul fiecărei Societăți implicate în fuziune sunt evidențiate în situațiile financiare de fuziune încheiate la data de 30.06.2019, întocmite pe baza bilanțelor analitice de verificare încheiate la aceeași dată;
- s-a efectuat inventarierea și evaluarea internă a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ale societăților care fuzionează, ale căror rezultate au fost înregistrate în contabilitate;
- Societățile implicate în fuziune și-au actualizat valoarea mijloacelor fixe, iar în exercitiul financiar curent nu au avut loc evenimente economice deosebite;
- activele Societăților implicate în fuziune nu au suferit o uzură morală semnificativă și nici nu a avut loc vreo creștere importantă de valoare;
- pentru determinarea valorii patrimoniului fiecărei Societăți implicate în fuziune s-au luat în considerare valorile din bilanțele analitice așa cum au fost elaborate de fiecare societate în parte.

În consecință prin hotărârile AGA, asociații celor două societăți, absorbantă și absorbită, în unanimitate au hotărât ca reevaluarea patrimoniului Societății absorbite să nu fie efectuată de un evaluator autorizat A.N.E.V.A.R. și valoarea patrimoniului fiecărei societăți la data fuziunii să fie cea din situațiile economico-financiare ale societăților implicate în fuziune.

După publicarea pe pagina web proprie <http://www.matbel.com>, precum și pe pagina web a Oficiului Registrului Comerțului, <https://www.onrc.ro>, a proiectului de fuziune, respectiv după expirarea unui termen de 30 de zile de la momentul publicării, fără ca în acest interval să fie formulate opoziții din partea creditorilor societăților implicate, Proiectul de fuziune va fi prezentat Adunării generale a asociaților fiecărei Societăți implicate în fuziune spre aprobare finală, respectiv ulterior expirării termenului de 30 de zile de la momentul publicării, fără ca în acest interval să fie formulate opoziții din partea creditorilor societăților implicate, Proiectul de fuziune va fi prezentat Adunărilor Generale spre aprobare finală.



2. DEFINIȚII

Următorii termeni au fost utilizați în prezentul Proiect de fuziune, având sensul dat în definițiile de mai jos:

"Societate absorbantă" — societate care va prelua patrimoniul Societății absorbite în conformitate cu dispozițiile legale — MATBEL AUTOGLASS SRL;

"Societate absorbită" — societatea al cărei patrimoniu se transmite în universalitatea sa societății absorbante și care după efectuarea operațiunii de fuziune se va dizolva și își va pierde personalitatea juridică — MATBEL SERCOM SRL;

"Societăți implicate în fuziune" — Societatea absorbantă și Societatea absorbită;

"Data proiectului de fuziune" — data la care Proiectul de fuziune a fost aprobat de către asociații societăților implicate în fuziune;

"Data situațiilor financiare pentru fuziune" — data de 30.06.2019, stabilită de către administratorii societăților implicate în fuziune conform dispozițiilor art. 241 lit. i) din Legea nr. 31/1990 (r2);

"Fuziune" — procedura reglementată de dispozițiile art. 238 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 31/1990 (r2), constând în operațiunea prin care una sau mai multe societăți (absorbite) sunt dizolvate, fără a intra în lichidare și transferă totalitatea patrimoniului lor unei alte societăți (absorbantă) în schimbul repartizării către asociații Societății absorbite de părți sociale în Societatea absorbantă.

"Data efectivă a fuziunii" — data producerii efectelor fuziunii din punct de vedere contabil și juridic, conform prevederilor legale, respectiv mențiunilor din prezentul Proiect de fuziune, respectiv data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului a hotărârilor ultimelor adunări generale ale asociațiilor Societăților implicate în fuziune care au aprobat fuziunea;

"Rata de schimb" — raport cu rol de a desemna paritatea unei părți sociale în Societatea absorbantă, respectiv a unei părți sociale în Societatea absorbită;

"Prima de fuziune" — reprezintă diferența între valoarea aportului rezultat din fuziune și valoarea cu care a crescut capitalul social al societății absorbante.

3. FORMA, DENUMIREA, SEDIUL SOCIAL ȘI ALTE ELEMENTE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETĂȚILOR IMPLICATE ÎN FUZIUNE

3.1 Societatea absorbantă:

Denumirea: MATBEL AUTOGLASS SRL;

Forma juridică: societate cu răspundere limitată;

Sediul social: Sângeorgiu de Mureș, comuna Sângeorgiu de Mureș, str. Petki Dávid nr. 92, județul Mureș;

Nr. de ordine în Registrul Comerțului: J26/439/1992;

Cod unic de înregistrare: 2525554;

Durata de functionare: nelimitată;

Capitalul social: 1.200,00 lei, integral vărsat, împărțit în 120 părți sociale a câte 10 lei fiecare;

Obiect principal de activitate: Comerț cu amănuntul de piese și accesorii pentru autovehicule (CAEN 4532);

Structura asociaților la data de 14.10.2019, respectiv la data de referință aferentă adunărilor generale extraordinare care au aprobat, de principiu, fuziunea:

i. BELENI PETRU-DIOGEN: capital social 600,00 lei, număr părți sociale: 60, cota de participare: 50,00 %;

ii. MATEȘ CAMELIA-ELENA: capital social 600,00 lei, număr părți sociale: 60, cota de participare: 50,00 %;

Administratorul societății:

BELENI PETRU-DIOGEN, cetățean român, născut la data de 22.09.1960, în municipiul Tîrgu Mureș, domiciliat în localitatea Corunca, nr. 3B, (comuna Corunca), județul Mureș, având CNP: 1600922264368;

3.2 Societatea absorbită:

Denumirea: MATBEL SERCOM SRL;

Forma juridică: societate cu răspundere limitată;

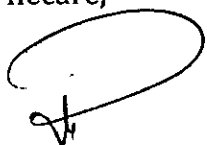
Sediul social: Sângeorgiu de Mureș, comuna Sângeorgiu de Mureș, str. Principală nr. 82, județul Mureș;

Nr. de ordine în Registrul Comerțului: J26/381/1992;

Cod unic de înregistrare: 1212664,

Durata de functionare: nelimitată,

Capitalul social: 50.000,00 lei, integral vărsat, împărțit în 5.000 părți sociale a câte 10 lei fiecare,



Obiect principal de activitate: Comerț cu amănuntul de piese și accesorii pentru autovehicule (CAEN 4532);

Structura asociațiilor la data de 14.10.2019, respectiv la data de referință aferentă adunărilor generale extraordinare care au aprobat, de principiu, fuziunea:

- i. BELENI PETRU-DIOGEN: capital social 25.000,00 lei, număr părți sociale: 2.500, cota de participare: 50,00 %;
- ii. MATEȘ CAMELIA-ELENA: capital social 25.000,00 lei, număr părți sociale: 2.500, cota de participare: 50,00 %;

Administratorul societății:

BELENI PETRU-DIOGEN, cetățean român, născut la data de 22.09.1960, în municipiul Tîrgu Mureș, domiciliat în localitatea Corunca, nr. 3B, (comuna Corunca), județul Mureș, având CNP: 1600922264368;

4. TEMEIUL LEGAL, FUNDAMENTAREA, MODALITATEA DE REALIZARE ȘI EFECTELE FUZIUNII, CONDIȚIILE FUZIUNII

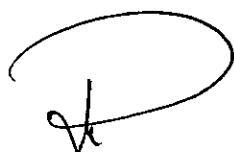
4.1 TEMEIUL LEGAL

Prezentul Proiect de fuziune a fost întocmit în conformitate cu prevederile:

- i. art. 250 alin. (1) din Legea nr. 31/1990 (r2), raportat la dispozițiile art. 241 și art. 251 din Legea nr. 31/1990 (r2);
- ii. art. 232 — 235 din Codul Civil;
- iii. O.M.F.P. 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 de excludere a unor asociați din cadrul societăților;

4.2 FUNDAMENTAREA ECONOMICĂ A FUZIUNII

Având în vedere că Societățile implicate în fuziune activează în același domeniu de activitate, respectiv comerțul cu amănuntul de piese și accesorii pentru autovehicule, pentru o consolidare a poziționării pe segmentul de piață menționat mai sus și



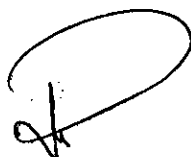
eficientizarea gestionării societăților, asociații societăților menționate inițiază fuziunea societăților prin absorbția MATBEL SERCOM SRL de către MATBEL AUTOGLASS SRL.

Prin raportare la contextul economic actual, crearea unui sistem integrat de management și coordonarea activităților societăților se vor concretiza în primul rând în îmbunătățirea performanței financiare și îi va conferi societății rezultate prin fuziune avantaje competitive superioare care să creeze valoare pentru asociați.

Astfel, implementarea acestei forme de reorganizare este de natură să asigure:

- i. Eliminarea dificultăților operaționale existente în prezent, prin integrarea completă a activității MATBEL SERCOM SRL în structura operativă a MATBEL AUTOGLASS SRL, atât la nivel de infrastructură (unificarea și interfațarea sistemelor informatice utilizate, integrarea procedurilor de primire și execuție a comenzilor de la clienți, unificarea și optimizarea procedurilor de achiziții), cât și la nivel de structură organizatorică și cultură organizațională;
- ii. Eliminarea unor sarcini administrative redundante care sunt în prezent impuse de funcționarea ca două entități juridice separate; necesitatea întocmirii de situații financiare separate pentru cele două societăți, consolidării situațiilor financiare a celor două societăți, necesitatea includerii tranzacțiilor dintre MATBEL SERCOM SRL și MATBEL AUTOGLASS SRL în dosarul de prețuri de transfer;
- iii. Construcția unei societăți comerciale mai puternice și mai eficientă din punct de vedere economic și financiar;
- iv. Eficientizarea actului de decizie managerial;
- v. Eliminarea paralelismelor din cadrul structurilor administrative ale societăților implicate în fuziune;
- vi. Reducerea costurilor administrative și operaționale;
- vii. Controlul eficient al fluxurilor de numerar și o mai bună mobilizare a resurselor financiare;
- viii. Unirea patrimoniilor societăților implicate care are ca efect mărirea puterii financiare, necesară contractării de credite bancare în vederea dezvoltării, în condiții mai avantajoase;
- ix. Creșterea puterii de negociere a societății rezultate prin fuziune în relațiile cu furnizorii și instituțiile financiare și de credit;
- x. Îmbunătățirea politicii de marketing și publicitate.

Prin crearea, în urma fuziunii, a unei singure entități juridice efectele economice menționate mai sus vor conduce la consolidarea poziției în piața și creșterea performanțelor financiare ale societății rezultate prin fuziune.



4.3 MODALITATEA DE REALIZARE

Fuziunea are loc prin absorbția MATBEL SERCOM SRL de către MATBEL AUTOGLASS SRL în conformitate cu prevederile legale ale actelor normative enumerate în Preambul, precum și cu celelalte dispoziții legale în vigoare. S-a folosit metoda activului net contabil, conform formulei:

Activ net contabil = Total Activ — Total Datorii

Activul net al societăților implicate în procesul de fuziune a fost stabilit în baza situațiilor financiare întocmite la data de 30.06.2019, data acceptată de cele două societăți participante la fuziune, ca dată de referință.

4.4 EFECTELE FUZIUNII

Efectele fuziunii se vor produce, în temeiul art. 249 lit. b din Legea nr. 31/1990 (r2), la data înregistrării hotărârii ultimei adunări generale care a aprobat operațiunea.

Patrimoniul Societății absorbite MATBEL SERCOM SRL va fi transmis în universalitatea lui cu activ și pasiv (creanțe, debite, drepturi și obligații) în starea în care se va afla la Data efectivă a fuziunii către Societatea absorbantă MATBEL AUTOGLASS SRL. Astfel, de la Data efectivă a fuziunii, MATBEL AUTOGLASS SRL va dobândi toate drepturile și va fi ținută de toate obligațiile aparținând anterior Societății absorbite.

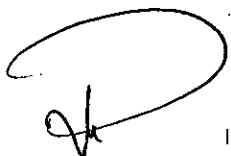
Predarea activului și a pasivului deținut de către Societatea absorbită către Societatea absorbantă ca urmare a fuziunii se va face pe bază de protocol de predare — primire încheiat între Societățile implicate în fuziune.

Toate drepturile reale și de creanță aferente din patrimoniului Societății absorbite, MATBEL SERCOM SRL și toate accesoriile acestor drepturi vor trece asupra Societății absorbante, MATBEL AUTOGLASS SRL. În mod corelativ, toate obligațiile aferente Societății absorbite, respectiv orice alte obligații accesorii intră în patrimoniul MATBEL AUTOGLASS SRL, de drept, prin simplul efect al fuziunii, de la data fuziunii.

În urma fuziunii, Societatea absorbită, MATBEL SERCOM SRL își va înceta existența, pierzându-și personalitatea juridică și se va dizolva, fără lichidare, urmând a fi radiată din Oficiul Registrului Comerțului la care a fost înregistrată în timp ce Societatea absorbantă, MATBEL AUTOGLASS SRL, va continua să existe în forma juridică actuală ținând cont de implicațiile și efectele juridice ale Fuziunii, conform prezentului Proiect de fuziune și a legislației în vigoare.

4.5 CONDIȚIILE FUZIUNII

Ca urmare a aprobării prezentului Proiect de fuziune de către asociații Societăților implicate în fuziune, Societatea absorbită se dizolvă și potrivit prevederilor legale, va fi radiată din Oficiul Registrului Comerțului Mureș.



Ca rezultat al fuziunii, activul și pasivul Societății absorbite va fi transferată către Societatea absorbantă la Data efectivă a fuziunii, operând un transfer universal, atât în raporturile dintre Societatea absorbantă și Societatea absorbită, cât și în raporturile cu terții.

În acest context, toate drepturile și obligațiile, toate datoriile și creanțele, întreg activul și pasivul Societății absorbite, toate calitățile procesuale, de mandatare sau de reprezentare și de orice altă natură, avute de Societatea absorbită vor fi preluate cu deplină responsabilitate de către Societatea absorbantă.

Sediul social actual al Societății absorbante rămâne același și va fi inclus ca atare în actul constitutiv actualizat al Societății absorbante.

Ulterior fuziunii, MATBEL AUTOGLASS SRL își va păstra obiectul principal de activitate, respectiv Comerț cu amănuntul de piese și accesorii pentru autovehicule (CAEN 4532), iar activitatea sa, precum și toate drepturile și obligațiile sale, privilegiile și autorizațiile deținute vor continua fără a fi afectate de fuziune.

Societatea absorbantă și toate activitățile, capacitățile, drepturile și autorizațiile acesteia vor continua fără a fi afectate de Fuziune, în condițiile legii și ale Proiectului de fuziune.

Contractele în vigoare la Data efectivă a fuziunii, încheiate de către Societatea absorbită vor fi transferate la Societatea absorbantă, aceasta societate subrogându-se în toate drepturile și obligațiile rezultând din sau în legătura ce aceste contracte, inclusiv, dar fără a se limita la dreptul de a încasa creanțele exigibile și obligația de a plăti debitele ajunse la scadență pe care Societatea absorbită le datorează în baza acestor contracte creditorilor săi.

Având în vedere transferul universal al patrimoniului Societății absorbită către Societatea absorbantă, în cadrul acestuia se vor transfera și drepturile și obligațiile derivând din avizele, certificările, autorizațiile, permisele și licențele emise până la Data efectivă a fuziunii în favoarea Societății absorbite și care privesc activitatea acestora.



5. INFORMAȚII FINANCIARE. PATRIMONIILE SOCIETĂȚILOR IMPLICATE ÎN OPERAȚIUNEA DE FUZIUNE

5.1 Data de referință pentru Situațiile financiare ale societăților implicate în fuziune

Asociații Societății absorbante și asociații Societății absorbite au stabilit ca dată de referință pentru situațiile financiare ale societăților implicate în fuziune să fie 30 iunie 2019.

În consecință, pentru toate Societățile implicate în fuziune, data bilanțului de fuziune este 30 iunie 2019, în conformitate cu prevederile art. 241 lit. i) din Legea nr. 31/1990 (r2).

5.2 Metoda de evaluare a patrimoniului Societăților implicate în fuziune

Elementele de activ și pasiv ale fiecăreia dintre Societăților implicate în fuziune au fost evaluate la valorile înscrise în situațiile financiare de la data de referință, 30 iunie 2019, întocmite în conformitate cu balanța contabilă încheiată la aceeași dată;

Conform OMFP nr. 897/2015, valorile utilizate în cadrul operațiunilor de reorganizare (inclusiv fuziune) pot fi determinate în baza metodei activului net (care are la bază activul net contabil) sau în baza metodei evaluării globale (care are la bază o evaluare a patrimoniilor societăților implicate în fuziune de către un evaluator autorizat). Administratorii Societăților implicate în fuziune au decis utilizarea metodei activului net.

5.3 Stabilirea și evaluarea activului și pasivului Societății absorbante și ale Societății absorbite. Determinarea aportului net al Societății absorbite

Bilanțurile simplificate la 30.06.2019 ale celor două Societăți implicate în fuziune sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Nr. rd.	DENUMIRE	MATBEL AUTOGLASS SRL	MATBEL SERCOM SRL
A. Active imobilizate			
01	I. Imobilizări necorporale:	0	0
02	II. Imobilizări corporale:	3.432	297.291
03	III. Imobilizări financiare:	0	0
04	Active imobilizate - Total (rd. 01 la 03)	3.432	297.291
B. Active circulante			
05	I. Stocuri	56.947	5.408
06	II. Creanțe	82.452	19.959

07	III. Investiții pe termen scurt	0	0
08	IV. Casa și conturi la bănci	40.642	6.818
09	Active circulante - Total (rd. 05 la 08)	180.041	32.185
10	C. Cheltuieli în avans	1.780	1
11	D. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	20.883	21.198
12	E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete - Total (rd. 09+10-11)	160.938	10.988
13	F. Total active minus datorii curente - Total (rd. 04+12)	164.370	308.279
14	G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	81.567	0
15	H. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	0	0
16	I. Venituri în avans	0	0
J. Capital și rezerve			
17	I. Capital social	1.200	50.000
18	II. Prime de capital	0	0
19	III. Rezerve din reevaluare	0	188.600
20	IV. Rezerve	61	2.263
21	V. Rezultatul reportat - Sold C	56.308	77.969
22	- Sold D	0	0
23	VI. Rezultatul exercițiului financiar - Sold C	25.234	0
24	- Sold D	0	10.553
25	Repartizarea profitului	0	0
26	Total capitaluri proprii - Total (rd. 17+18+19+20+21-22+23-24)	82.803	308.279
27	Patrimoniul public	0	0
28	Patrimoniul privat	0	0
29	Total capitaluri - Total (rd. 26+27+28) (rd. 04+09+10-11-14-15-16)	82.803	308.279

Aportul la fuziune a Societății absorbite, egal cu valoarea activului său net contabil la data de 30.06.2019 (308.279 lei), va fi remunerat prin emiterea de noi părți sociale către asociații Societății absorbite, într-o proporție care să reflecte valoarea aportului la fuziune relativ la valoarea activului net contabil la 30.06.2019 al Societății absorbante (82.803 lei). Societatea absorbantă își va majora capitalul social cu părțile sociale nou emise și atribuite asociaților Societății absorbite.

5.4 Calculul ratei se schimb și a majorării de capital social la Societatea absorbantă. Calculul valorilor juste. Calculul raportului de schimb al părților sociale

Calculul ratei de schimb urmărește prevederile Ordinului 897/2015. Rolul acestui calcul este determinarea parității valorii părților sociale ale societăților implicate în fuziune, reprezentând suportul contabil și matematic pentru emiterea de noi părți sociale de către Societatea absorbantă.

Nr. rd.	ELEMENT	MATBEL AUTOGLASS SRL	MATBEL SERCOM SRL
01	Capitaluri proprii (activ net contabil)	82.803	308.279
02	Capital social	1.200	50.000
03	Număr părți sociale	120	5.000
04	Valoare nominală parte socială	10	10
05	Valoare justă parte socială	690,02	61,66
06	Raport de schimb		0,089359
07	Numărul de părți sociale de emis către asociații MATBEL SERCOM SRL (rotunjit)	446	
08	Cuquantum majorare capital social MATBEL AUTOGLASS SRL	4.460	

5.5 Numărul de părți sociale ce urmează a fi emise de Societatea absorbantă în urma fuziunii

Societatea absorbantă își va majora capitalul social, în urma fuziunii, cu 4.460 lei, reprezentând 446 de noi părți sociale cu valoarea nominală de 10 lei fiecare, atribuite asociaților Societății absorbite, MATBEL SERCOM SRL.

5.6 Calculul primei de fuziune

Conform prevederilor OMFP 897/2015, prima de fuziune este egală cu diferența dintre valoarea aportului la fuziune a Societății absorbite și valoarea majorării de capital social la Societatea absorbantă:

Prima de fuziune = 308.279 lei — 4.460 lei = 303.819 lei

6 CAPITALUL SOCIAL ȘI ASOCIAȚII SOCIETĂȚII ABSORBANTE DUPĂ FUZIUNE

Structura deținerii și a capitalului social în cadrul societății absorbante MATBEL AUTOGLASS SRL, după fuziune, este următoarea:

ASOCIAT	Nr. părți sociale	Valoare nominală parte socială (lei)	Valoare capital social deținut (lei)	Cota de participare la capital social (%)
BELENI PETRU-DIOGEN	283	10,00	2.830,00	50,00
MATEȘ CAMELIA-ELENA	283	10,00	2.830,00	50,00
TOTAL	566		5.660,00	100,00

7. BILANȚUL MATBEL AUTOGLASS SRL POST FUZIUNE

Bilanțul MATBEL AUTOGLASS SRL post fuziune este întocmit în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate. La întocmirea bilanțului post-fuziune s-a ținut cont de aportul net al Societății absorbite și Prima de fuziune determinată mai sus, precum și de următoarele aspecte specifice consolidării:

- i. Eliminarea creanțelor și datoriilor reciproce existente între MATBEL AUTOGLASS SRL și MATBEL SERCOM SRL

Întrucât ulterior fuziunii nu mai pot exista, din punct de vedere juridic, creanțe și datorii față de MATBEL SERCOM SRL, societatea urmând să dispară ca entitate juridică independentă ulterior fuziunii, este necesară eliminarea valorii totale a creanțelor și datoriilor reciproce dintre cele două Societăți implicate în fuziune la consolidarea posturilor bilanțiere de creanțe și respectiv datorii pe termen scurt. La data de 30.06.2019 soldul creanțelor și datoriilor reciproce a fost însă zero.

- ii. Repunerea din prima de fuziune a rezervei legale a MATBEL SERCOM SRL

Pentru menținerea neutralității fiscale a fuziunii s-a decis repunerea din prima de fuziune și menținerea la nivelul Societății absorbante a rezervei legale constituite



la nivelul MATBEL SERCOM SRL, în caz contrar rezerva legală existentă la nivelul Societății absorbite fiind supusă impozitului pe profit la momentul fuziunii, conform prevederilor art. 33 alin. (5) din Legea 227/2015 privind Codul fiscal.

Bilanțul post-fuziune al Societății Absorbante, determinat pe baza situațiilor financiare ale celor două societăți la data de 30.06.2019, este prezentat în tabelul de mai jos:

Nr. rd.	DENUMIRE	MATBEL AUTOGLASS SRL (post-fuziune)
A. Active imobilizate		
01	I. Imobilizări necorporale:	0
02	II. Imobilizări corporale:	300.723
03	III. Imobilizări financiare:	0
04	Active imobilizate - Total (rd. 01 la 03)	300.723
B. Active circulante		
05	I. Stocuri	62.355
06	II. Creanțe	102.411
07	III. Investiții pe termen scurt	0
08	IV. Casa și conturi la bănci	47.460
09	Active circulante - Total (rd. 05 la 08)	212.226
10	C. Cheltuieli în avans	1.781
11	D. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	42.081
12	E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete - Total (rd. 09+10-11)	171.926
13	F. Total active minus datorii curente - Total (rd. 04+12)	472.649
14	G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	81.567
15	H. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	0
16	I. Venituri în avans	0
J. Capital și rezerve		
17	I. Capital social:	5.660
18	II. Prime de capital (prima de fuziune)	303.819
19	III. Rezerve din reevaluare	188.600
20	IV. Rezerve	2.324
21	V. Rezultatul reportat - Sold C	0
22	- Sold D	124002
23	VI. Rezultatul exercițiului financiar - Sold C	14.681



24	- Sold D	0
25	Repartizarea profitului	0
26	Total capitaluri proprii - Total (rd. 17+18+19+20+21-22+23-24)	391.082
27	Patrimoniul public	0
28	Patrimoniul privat	0
29	Total capitaluri - Total (rd. 26+27+28) (rd. 04+09+10-11-14-15-16)	391.082

8. DATELE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETĂȚII ABSORBANTE DUPĂ FUZIUNE

Denumirea: MATBEL AUTOGLASS SRL,

Forma juridică: societate cu răspundere limitată, persoană juridică română,

Sediul social: Sângeorgiu de Mureș, comuna Sângeorgiu de Mureș, str. Petki Dávid nr. 92, județul Mureș;

Nr. de ordine în Registrul Comerțului: J26/439/1992;

Cod unic de înregistrare: 2525554;

Durata de functionare: nelimitată;

Capitalul social: 5.660,00 lei, integral vărsat, împărțit în 566 părți sociale a câte 10 lei fiecare;

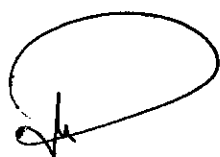
Obiect principal de activitate: Comerț cu amănuntul de piese și accesorii pentru autovehicule (CAEN 4532);

Structura asociațiilor la data de 14.10.2019, respectiv la data de referință aferentă adunărilor generale extraordinare care au aprobat, de principiu, fuziunea:

i. BELENI PETRU-DIOGEN: capital social 2.830,00 lei, număr părți sociale: 283, cota de participare: 50,00 %;

ii. MATEȘ CAMELIA-ELENA: capital social 2.830,00 lei, număr părți sociale: 283, cota de participare: 50,00 %;

Administratorul societății:




BELENI PETRU-DIOGEN, cetățean român, născut la data de 22.09.1960, în municipiul Tîrgu Mureș, domiciliat în localitatea Corunca, nr. 3B, (comuna Corunca), județul Mureș, având CNP: 1600922264368;

9. DREPTURI CARE SE ACORDĂ OBLIGATARILOR ȘI ALTE AVANTAJE SPECIALE

Cu ocazia Fuziunii nu se conferă nici un fel de drepturi și avantaje speciale nici unui fel de deținător de părți sociale care ar conferi drepturi speciale, nici celor care dețin alte valori mobiliare în afara de părțile sociale.

10. DATA EFECTIVĂ A FUZIUNII

Data efectivă a fuziunii, respectiv data de la care toate operațiunile comerciale desfășurate în prezent de Societatea absorbită vor fi considerate a fi desfășurate de Societatea absorbantă, precum și data de la care toate activele și pasivele Societății absorbite se vor transfera de drept Societății absorbante. Data efectivă a fuziunii va fi data de la care fuziunea este aprobată de adunările generale extraordinare ale asociațiilor celor două Societăți implicate în fuziune.



11. ALTE ASPECTE ORGANIZATORICE ȘI ADMINISTRATIVE CARE PREZINTĂ INTERES PENTRU FUZIUNE

1. Aspecte fiscale

Conform prevederilor art. 33 din Legea 227/2015 privind Codul fiscal, Fuziunea este neutră din punct de vedere fiscal (nu atrage impozitare cu impozit pe profit), atât timp cât sunt respectate următoarele condiții:

- a. Societatea absorbantă continuă să calculeze amortizarea fiscală și orice câștig sau pierdere din vânzarea-cesiunea activelor preluate în urma fuziunii utilizând aceleași metode, durate de viață și valori fiscale a activelor preluate în urma fuziunii care au fost utilizate anterior și în cadrul Societății absorbite. Asigurarea îndeplinirii acestei condiții se va realiza prin preluarea registrului de amortizare fiscală de la nivelul Societății absorbite și continuarea utilizării valorilor înscrise în acesta de către Societatea absorbantă, cu ocazia Fuziunii.
- b. Rezervele și provizioanele care au fost anterior deduse la calculul impozitului pe profit de către Societatea absorbită sunt menținute în aceleași condiții la nivelul Societății absorbante, la Fuziune. Pentru a îndeplini această condiție s-a prevăzut în prezentul Proiect de fuziune repunerea din Prima de fuziune a rezervei legale existente la nivelul Societății absorbite. Societatea absorbită nu are constituite, la Data de referință a fuziunii, rezerve reprezentând facilități fiscale sau alte rezerve care au fost anterior deduse la calculul profitului impozabil și nici provizioane.

Transferul activelor și pasivelor de la MATBEL SERCOM SRL la MATBEL AUTOGLASS SRL cu ocazia fuziunii este în afara sferei de aplicare a TVA, conform art. 270 alin. (7) din Legea 227/2015 privind Codul fiscal. MATBEL AUTOGLASS SRL va fi însă considerată succesoarea MATBEL SERCOM SRL în ceea ce privește drepturile și obligațiile ce țin de ajustarea dreptului de deducere a TVA aferente bunurilor de capital, prevăzută de art. 305 din Legea 227/2015 privind Codul fiscal. Registrul bunurilor de capital în scopuri de TVA, prevăzut de pct. 79 alin. (2) din Normele de aplicare a Titlului VII din Codul fiscal, aprobate prin HG 1/2016, va fi predat de MATBEL SERCOM SRL către MATBEL AUTOGLASS SRL, odată cu protocolul de predare-primire a activelor și pasivelor prevăzut de OMFP 897/2015, în cazul fuziunii. Registrul bunurilor de capital va conține cel puțin informațiile minime prevăzute de lege.

2. Aspecte privind salariații

În urma fuziunii, salariații MATBEL AUTOGLASS SRL vor rămâne pe posturile actuale, iar salariații MATBEL SERCOM SRL vor fi preluați de către MATBEL AUTOGLASS SRL în calitate de angajator. Fuziunea nu va avea ca efect concedieri individuale sau colective și nu va modifica semnificativ condițiile de muncă ale



angajaților, existenți sau preluați de la Societatea absorbită, în detrimentul angajaților.

3. Alte aspecte juridice

Păstrarea și arhivarea documentelor justificative și a registrelor de contabilitate aparținând MATBEL SERCOM SRL se va realiza, ulterior fuziunii, prin grija MATBEL AUTOGLASS SRL.

Operațiunea de fuziune ce se intenționează a fi realizată nu reprezintă și nu e susceptibilă de a fi o concentrare economică, având în vedere dimensiunea redusă a celor două societăți implicate în fuziune.

Actul constitutiv al MATBEL AUTOGLASS SRL va fi actualizat ulterior fuziunii. Sediul social actual al MATBEL AUTOGLASS SRL rămâne același și va fi inclus ca atare în actul constitutiv actualizat al MATBEL AUTOGLASS SRL. Ulterior fuziunii, MATBEL AUTOGLASS SRL își va păstra obiectul principal de activitate, respectiv Comerț cu amănuntul de piese și accesorii pentru autovehicule (CAEN 4532).

Capitalul social al MATBEL AUTOGLASS SRL se va majora cu 4.460 lei, reprezentând 446 de noi părți sociale cu valoarea nominală de 10 lei fiecare.

Prezentul Proiect de fuziune va fi depus la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Mureș și se va publica pe pagina web proprie <http://www.matbel.com>, precum și pe pagina web a Oficiului Registrului Comerțului, <https://www.onrc.ro>, timp de cel puțin 30 de zile, conform prevederilor art. 242 alin. (2¹) din Legea 31/1990 (r2). La expirarea termenului de 30 de zile de la publicarea prezentului Proiect de fuziune, se va convoca adunarea generala extraordinara a asociaților MATBEL AUTOGLASS SRL și respectiv MATBEL SERCOM SRL, în vederea aprobării finale a fuziunii.

Cheltuielile necesare fuziunii vor fi suportate de Societatea absorbantă.

Prezentul Proiect de fuziune conține un număr de 19 pagini împreună cu anexele, s-a încheiat în 5 (cinci) exemplare, la sediul Societății absorbante, azi 31.10.2019, data semnării lui.

MATBEL AUTOGLASS SRL,

MATBEL SERCOM SRL,

Beleni Petru-Diogen

Beleni Petru-Diogen



