

03

FLOREA MIHAIL-CLAUDIU
2020.10.26 16:48

**PROIECT DE FUZIUNE
PRIN ABSORBȚIE**

A SOCIETĂȚILOR

PREMIER ENERGY S.R.L.
SOCIETATE IMPLICATĂ ÎN FUZIUNE ÎN CALITATE DE **SOCIETATE ABSORBANTĂ**

și

AMARAD DISTRIBUȚIE S.R.L.
SOCIETATE IMPLICATĂ ÎN FUZIUNE ÎN CALITATE DE **SOCIETATE ABSORBITĂ**

DIN DATA DE 13.10.2020

CUPRINS

1. FORMA, DENUMIREA SOCIALĂ, SEDIUL SOCIAL ȘI ALTE ELEMENTE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETĂȚILOR CARE FUZIONEAZĂ	5
1.1. Societatea Absorbantă –PREMIER ENERGY S.R.L.	5
1.2. Societatea Absorbită – AMARAD DISTRIBUȚIE S.R.L.	6
2. FUNDAMENTAREA ȘI CONDIȚIILE FUZIUNII	7
2.1. Temeiul legal al Fuziunii	7
2.2. Fundamentarea economică a Fuziunii	7
2.3. Condițiile realizării Fuziunii	8
3. CONDIȚIILE ALOCĂRII PĂRȚILOR SOCIALE ÎN SOCIETATEA ABSORBANTĂ	9
3.1. Metode de evaluare	9
3.2. Activele și pasivele Societăților care Fuzionează	10
3.2.1. Activele și pasivele Societății Absorbante	10
3.2.2. Activele și pasivele Societății Absorbite	10
3.3. Valoarea contabilă a părților sociale ale Societăților care Fuzionează	10
3.4. Capitalul social al Societății Absorbante la data Proiectului de Fuziune	11
3.4.1. Capitalul social, valoarea nominală a părților sociale și asociații Societății Absorbante la data Proiectului de Fuziune	11
3.4.2. Aport net și valoarea contabilă a unei părți sociale a Societății Absorbante înainte de Fuziune	11
3.5. Capitalul social al Societății Absorbite la data Proiectului de Fuziune	12
3.5.1. Capitalul social, valoarea nominală a părților sociale și asociații Societății Absorbite la Data de Referință 31 decembrie 2019	12
3.5.2. Capitalul social, valoarea nominală a părților sociale și asociații Societății Absorbite la data Proiectului De Fuziune	12
3.5.3. Aport net și valoarea contabilă a unei părți sociale a Societății Absorbite înainte de Fuziune	13
3.6. Cuantumul primei de Fuziune	14
3.7. Capitalul social al Societății Absorbante rezultat prin aplicarea primei de emisiune și după Fuziune	14
4. RATA DE SCHIMB ȘI CUANTUMUL EVENTUALELOR PLĂȚI ÎN NUMERAR (SULTA) (DACĂ ESTE CAZUL)	16

5. DREPTURI CONFERITE DE SOCIETATEA ABSORBANTĂ DEȚINĂTORILOR DE PĂRȚI SOCIALE CARE CONFERĂ DREPTURI SPECIALE ȘI DEȚINĂTORILOR DE ALTE VALORI MOBILIARE ÎN AFARA DE PĂRȚI SOCIALE. MĂSURI PROPUSE ÎN PRIVINȚA ACESTORA 17

6. AVANTAJE SPECIALE ACORDATE EXPERTILOR ÎN FUZIUNE ȘI MEMBRILOR ORGANELOR ADMINISTRATIVE SAU DE CONTROL ALE SOCIETĂȚILOR CARE FUZIONEAZĂ 17

7. DATA SITUAȚIILOR FINANCIARE DE FUZIUNE 17

8. DATA EFECTIVĂ A FUZIUNII 18

9. DATA DE LA CARE TRANZACȚIILE SOCIETĂȚII ABSORBITE SUNT CONSIDERATE DIN PUNCT DE VEDERE CONTABIL CA APARTINÂND SOCIETĂȚII ABSORBANTE 18

10. ALTE DATE CARE PREZINTĂ INTERES PENTRU FUZIUNE 18

ANEXA nr. 1. BILANȚUL CONTABIL DE FUZIUNE AL SOCIETĂȚILOR CARE FUZIONEAZĂ LA DATA DE 31.12.2019.

ANEXA nr. 2 BILANȚUL CONSOLIDAT AL SOCIETĂȚII ABSORBITE ȘI AL SOCIETĂȚII ABSORBANTE LA DATA DE 31.12.2019.

PREAMBUL

Având în vedere:

- i. Hotărârea Adunării Generale a Asociaților societății PREMIER ENERGY S.R.L. din data de 13.10.2020;
- ii. Decizia asociatului unic al societății AMARAD DISTRIBUȚIE S.R.L. din data de 13.10.2020;

În temeiul dispozițiilor art. 238 și următoarele din Legea societăților nr. 31/1990, republicată cu modificările și completările ulterioare, denumită în cele ce urmează ("**Legea nr. 31/1990**" sau "**Legea societăților**"), precum și în temeiul celorlalte dispoziții legale aplicabile operațiunilor de fuziune a societăților, respectiv ale:

- i. Legii contabilității nr. 82/1991, republicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, sub nr. 629/2002 (denumită în continuare "**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, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, sub nr. 711 bis din data de 22 septembrie 2015 (denumit în continuare "**Ordinul nr. 897/2015**");
- iii. Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, sub nr. 963 din data de 30 decembrie 2014 (denumit în continuare "**Ordinul nr. 1802/2014**");
- iv. Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, publicată în Monitorul Oficial al României sub nr. 688 din data de 10 septembrie 2015, cu modificările și completările ulterioare (denumit în continuare "**Codul Fiscal**");
- v. Legii nr. 53/2003 privind Codul Muncii, republicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, sub nr. 225 din 31 martie 2011 (denumit în continuare "**Codul Muncii**");
- vi. Legii nr. 67/2006 privind protecția drepturilor salariaților în cazul transferului întreprinderii, al unității sau al unor părți ale acestora (denumită în cele ce urmează "**Legea nr. 67/2006**");
- vii. Ordinului nr. 2861/2009 al Ministerului Finanțelor Publice pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (denumit în continuare "**Ordinul nr. 2861/2009**");
- viii. Altor legi și reglementări relevante care se aplică,

Asociații fiecăreia dintre societățile implicate în fuziune au hotărât și au aprobat, de principiu, Fuziunea prin absorbție a **Amarad Distribuție** în calitate de **Societate Absorbită** și a **Premier Energy**, în calitate de **Societate Absorbantă** (denumite în mod colectiv "**Societățile care Fuzionează**") și au mandatat administratorii cu întocmirea și semnarea prezentului **Proiect de Fuziune** ("**Proiectul de Fuziune**") privind Fuziunea prin absorbție a **Amarad Distribuție** de către **Premier Energy**.

După depunerea **Proiectului de Fuziune** la **Oficiul Registrului Comerțului** de pe lângă **Tribunalul București** (denumit în cele ce urmează "**Oficiul Registrului Comerțului București**"), vizarea acestuia și publicarea acestuia, în temeiul art. 242 alin. (2)¹ din **Legea societăților nr. 31/1990**, republicată cu modificările și completările ulterioare, pe site-ul **Societății Absorbante - www.premierenergy.ro** respectiv, pe site-ul **Societății Absorbite - www.amarad-distributie.ro**, **Proiectul de Fuziune** va fi supus spre aprobare Adunărilor Generale ale Asociațiilor **Societăților care Fuzionează**.

1. FORMA, DENUMIREA SOCIALĂ, SEDIUL SOCIAL ȘI ALTE ELEMENTE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETĂȚILOR CARE FUZIONEAZĂ

1.1. Societatea Absorbantă – PREMIER ENERGY S.R.L.

Forma juridică	Societate cu răspundere limitată (SRL) - persoană juridică română
Denumirea Societății	Premier Energy S.R.L.
Sediul Social	Str. Vasile Alecsandri nr. 4 și Str. Constantin Daniel nr. 11, etaj 2, clădirea A, zona 1, sector 1, București, România
Nr. de ordine la Registrul Comerțului București	J40/1918/2007
Cod Unic de Înregistrare	20914495
Atribut fiscal	RO
Durata	Nelimitată
Capital social înregistrat	72.701.170 Lei
Obiect principal de activitate	Cod CAEN 3522 – Distribuția combustibililor gazoși, prin conducte

Structura participativă a asociațiilor **Societății Absorbante**, în prezent:

Nr. crt.	Denumire asociat	Nr. părți sociale	Cota de participare
1.	LIGATNE LIMITED <i>o societate cu răspundere limitată înființată și funcționând conform legislației din Cipru înregistrată sub nr. 172557/18.02.2006, având sediul social în</i>	7.094.240	97,580823 %

¹ (RO) Art. 242 alin. 2' din **Legea nr. 31/1990**, republicată cu modificările și completările ulterioare: "În cazul în care deține o pagină proprie web, societatea poate înlocui publicarea în **Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a**, prevăzută la alin. (2), cu publicitatea efectuată prin intermediul propriei pagini web, pe o perioadă continuă de cel puțin o lună înaintea adunării generale extraordinare care urmează să decidă cu privire la fuziune/divizare, perioadă care se încheie nu mai devreme de finalul adunării generale respective."

	<i>Themistokli Dervi nr. 48, Athienitis Centennial Building, etaj 3, Birou 303, 1066, Nicosia, Cipru</i>		
2.	LIGATNE GAS S.R.L. <i>o societate cu răspundere limitată înființată și funcționând conform legislației din România, cu sediul social în Str. Vasile Alecsandri nr. 4 și Str. Constantin Daniel nr. 11, etaj 2, clădirea A, sector 1, București, România, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/4679/2018, CUI 39147199</i>	173.948	2,392644%
3.	PHOENIX S.A. <i>o societate pe acțiuni, înființată și funcționând conform legislației din România, cu sediul social în Str. Divizia 9 Cavalerie nr. 68, Timișoara, Județ Timiș, România, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J35/216/1991, CUI 1849277</i>	95	0,001307%
4.	CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI RACOVIȚĂ <i>persoană juridică română, cu sediul în România, Str. Principală nr. 331, Jud. Timiș, cod poștal 307330</i>	11	0,000151%
5.	CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI TÔPOLOVATUL MARE <i>persoană juridică română, cu sediul în România, Str. Principală nr. 32, Jud. Timiș, cod poștal 307420</i>	6	0,000083%
6.	CONSILIUL LOCAL AL ORĂȘULUI BUZIAȘ <i>persoană juridică română, cu sediul în România, Str. Principală nr. 16, Jud. Timiș, cod poștal 305100</i>	1.817	0,024993%

1.2. Societatea Absorbită – AMARAD DISTRIBUȚIE S.R.L.

Forma juridica	Societate cu răspundere limitată (SRL) - persoană juridică română
Denumirea Societatii	AMARAD DISTRIBUȚIE S.R.L.
Sediul Social	Str. Vasile Alecsandri nr. 4 și Str. Constantin Daniel nr. 11, etaj 2, clădirea A, zona 5, sector 1, București, România
Nr. de ordine la Registrul Comerțului Ilfov	J40/17359/2019
Cod unic de înregistrare	24913735
Atribut fiscal	RO
Durata	Nelimitată
Capitalul social	4.890.500 Lei
Obiect principal de activitate	Cod CAEN 3522 – Distribuția combustibililor gazoși, prin conducte

Structura participativa a asociațiilor **Societății Absorbite**, în prezent:

Nr. crt.	Denumire asociat	Nr. părți sociale	Cota de participare
1.	PREMIER ENERGY <i>o societate cu răspundere limitată înființată și funcționând conform legislației din România, având sediul social în Str. Vasile Alecsandri nr. 4 și Str. Constantin Daniel nr. 11, etaj 2, clădirea A, zona 1, sector 1, București, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București sub nr. J40/1918/2007, CUI 20914495</i>	48.905	100%

2. FUNDAMENTAREA ȘI CONDIȚIILE FUZIUNII

2.1. 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 Administratorul societății **Amarad Distribuție** și de către Administratorul Unic al **Premier Energy** în baza Deciziei Asociației unice al **Amarad Distribuție** din data de 13.10.2020 și a Hotărârii Adunării Generale a Asociațiilor **Premier Energy** din data de 13.10.2020.

2.2. Fundamentarea economică a Fuziunii

Fuziunea are drept principal scop consolidarea și dezvoltarea activității de distribuție și furnizare de gaze naturale pe piața din România, principalele motive care stau la baza hotărârii asociațiilor fiind acelea de a asigura stabilitatea financiară a **Societății Absorbante** și implementarea unui sistem de afaceri integrat, bazat pe eficientizarea costurilor, dezvoltare durabilă și un nivel ridicat al sinergiilor prin reguli organizaționale adoptate la nivelul **Societății Absorbante**.

Societățile care Fuzionează aparțin aceluiași grup de societăți.

Societățile care Fuzionează activează în domeniul comercializării, distribuției și furnizării combustibililor gazoși, prin conducte, dispunând de un potențial economic și de piață ridicat.

Având în vedere că **Societățile care Fuzionează** au în principal același obiect de activitate, respectiv comercializarea combustibililor gazoși, prin conducte, activitatea acestora este pe deplin compatibilă, motivația **Fuziunii** fiind aceea de a integra activitățile desfășurate de **Amarad Distribuție** și **Premier Energy** într-o structură unică, în care să fie angrenate și concentrate toate

resursele **Societăților care Fuzionează**, astfel încât activitatea preluată de la **Societatea Absorbită** în urma **Fuziunii** să fie mai eficientă.

Pe lângă motivele prezentate mai sus, la baza **Fuziunii** stau și alte rațiuni economice, respectiv:

- **Societatea Absorbită** este controlată de **Premier Energy** și prin urmare, procesul decizional se va simplifica și în același timp eficientiza, iar ca urmare a centralizării actului de decizie managerial, se va fluidiza procesul de execuție, și în același timp costurile administrative se vor reduce. Simplificarea structurii de organizare se va concretiza în economii substanțiale ca urmare a reducerii structurilor administrative și de management paralele;
- În urma **Fuziunii**, **Premier Energy** își va consolida poziția pe piața distribuției combustibililor gazeși, prin conducte și își va îmbunătăți strategia de afaceri. Politica de marketing va fi promovată mai eficient și cunoașterea pieței va fi întărită;
- **Fuziunea** va permite implementarea unei politici unice de personal ca urmare a introducerii aceluiași standarde și a asigurării aceleiași protecții pentru angajații **Societăților care Fuzionează**, precum și crearea de oportunități profesionale în cadrul **Premier Energy**;
- Economii de resurse umane și financiare prin eliminarea nevoii de contabilizare a tranzacțiilor reciproce, simplificarea procedurilor de raportare contabilă și financiară folosite atât față de managementul **Societăților care Fuzionează**, cât și față de membrii grupului de societăți și autorități, ca urmare a conceperii unitare a acestora;
- Facilitarea accesului **Societății Absorbite** la surse de finanțare în scopul dezvoltării activității acesteia. De asemenea, puterea financiară a **Societății Absorbante** se va consolida;
- Fuziunea va permite aplicarea unei politici de marketing unice pentru **Societățile care Fuzionează** și va mări puterea de negociere a **Societății Absorbante** în relația cu clienții, partenerii contractuali, precum și cu instituțiile financiare bancare;
- Fuziunea va permite optimizarea investițiilor asociaților minoritari **Premier Energy**;
- Posibilitatea creării unei singure interfețe cu clientul – vânzări, promovare, transport;
- Potențiala creștere a eficienței pe termen lung ca rezultat al optimizării.

2.3. Condițiile realizării Fuziunii

Fuziunea se va realiza prin absorbția **Amarad Distribuție** de către **Premier Energy**.

Fuziunea va produce efecte, în conformitate cu art. 249 lit. b) din Legea nr. 31/1990, la o dată ce va fi stabilită de către Adunările Generale ale Asociațiilor **Societăților care Fuzionează** ca **Data Efectivă a Fuziunii**, denumită în cele ce urmează („**Data Efectivă a Fuziunii**”). Astfel, **Data Efectivă a Fuziunii** este 31 decembrie 2020, orele 24:00.

La **Data Efectivă a Fuziunii**, întregul patrimoniu (*i.e. toate drepturile și obligațiile, inclusiv cele fiscale*) **Societății Absorbite** va fi transferat către **Societatea Absorbantă**. În consecință, la **Data**

Efectivă a Fuziunii, Societatea Absorbantă va dobândi toate drepturile și va fi ținută de toate obligațiile **Societății Absorbite**, inclusiv de cele fiscale, către Bugetul de Stat sau Bugetele Speciale. De la **Data Efectivă a Fuziunii, Societatea Absorbantă** va continua activitatea aflată în desfășurare a **Societății Absorbite**.

Din punct de vedere contabil, operațiunile **Societății Absorbite** sunt considerate ale **Societății Absorbante** începând cu prima zi a lunii următoare **Datei Efective a Fuziunii**. La **Data Efectivă a Fuziunii, Societatea Absorbită** își va înceta existența prin dizolvare fără lichidare, urmând a fi radiată de la Oficiul Registrul Comerțului, în conformitate cu prevederile legale aplicabile în materie.

3. CONDIȚIILE ALOCĂRII PĂRȚILOR SOCIALE ÎN SOCIETATEA ABSORBANTĂ

Activele și pasivele **Societăților care Fuzionează** sunt evidențiate în situațiile financiare ale acestora, denumite în mod colectiv („**Situațiile Financiare de Fuziune**”), încheiate la **Data de Referință** ce urmează a fi stabilită de asociații **Societăților care Fuzionează** prin Hotărârile Adunărilor Generale ale Asociațiilor **Societăților care Fuzionează** (denumită în cele ce urmează „**Data de Referință**”).

Situațiile Financiare de Fuziune sunt prezentate în Anexa 1 „**Bilanțul Societăților care Fuzionează la Data de Referință**” („**Anexa nr. 1**”). În plus, se atașează bilanțul consolidat al **Amarad Distribuție și Premier Energy**, întocmit la data de 31.12.2019 sub forma unui bilanț post fuziune („**Anexa nr. 2**”).

3.1. Metode de evaluare

Pentru determinarea ratei de schimb a părților sociale, activele **Societăților care Fuzionează** au fost evaluate prin **Metoda Patrimonială sau Metoda Activului Net**. Valoarea activului net al fiecăreia dintre **Societățile care Fuzionează** este determinată ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor, pe baza **Situațiilor Financiare de Fuziune** la 31.12.2019 astfel cum sunt atașate la prezentul **Proiect de Fuziune**.

Societățile care Fuzionează și-au inventariat activele și pasivele la 31.12.2019, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii activelor, datoriilor și a capitalului propriu.

Situațiile Financiare de Fuziune la **Data de Referință** au fost întocmite potrivit Ordinului nr. 1802/2014 și prevederilor Legii nr. 82/1991, au fost auditate de KPMG Audit SRL, rapoartele de audit aferente au fost emise în data de 17 august 2020 pentru **Amarad Distribuție** și în data de 5 iunie 2020 pentru **Premier Energy**.

3.2. Activele și pasivele Societăților care Fuzionează

3.2.1. Activele și pasivele Societății Absorbante

Activele și pasivele Premier Energy la data de 31.12.2019 se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Element patrimonial	Valoare (Lei)
1	Total Active	634.797.787
2	Total Datorii	349.450.640
3	Capital Propriu (Activ net)	285.347.147

Detaliile privind activul Societății Absorbante sunt evidențiate în bilanțul contabil al Premier Energy la 31.12.2019, prezentat în Anexa 1 a prezentului Proiect de Fuziune.

3.2.2. Activele și pasivele Societății Absorbite

Activele și pasivele Amarad Distribuție la data de 31.12.2019 se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Element patrimonial	Valoare (Lei)
1	Total Active	10.881.739
2	Total Datorii	8.020.938
3	Capital Propriu (Activ net)	2.860.801

Detaliile privind activul Societății Absorbite sunt evidențiate în situațiile financiare ale Amarad Distribuție la 31.12.2019, întocmite în vederea Fuziunii prezentat în Anexa 1 a prezentului Proiect de Fuziune.

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

3.3. Valoarea contabilă a părților sociale ale Societăților care Fuzionează

Valoarea contabilă a părților sociale ale Societăților care Fuzionează a fost determinată în baza metodei activului net contabil al fiecărei societăți, la Data de Referință conform metodei detaliate în secțiunea 3.1 de mai sus, și a numărului de părți sociale emise de aceste societăți.

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

3.4.1. Capitalul social, valoarea nominală a părților sociale și asociații Societății Absorbante la data Proiectului de Fuziune

PREMIER ENERGY SRL	LIGATNE LIMITED	LIGATNE GAS S.R.L.	PHOENIX S.A.	CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI RACOVITĂ	CONSILIU L LOCAL AL COMUNEI TOPOLOV ATUL MARE	CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI BUZIAȘ	TOTAL
Numărul părților sociale (valoare nominală 10 Lei parte socială)	7.094.240	173.948	95	11	6	1.817	7.270.17
Capital social subscris - Lei (integral varsat)	70.942.400	1.739.480	950	110	60	18.170	72.701.170
Procent	97,580823 %	2,392644 %	0,001307 %	0,000151%	0,000083 %	0,024993%	100%

3.4.2. Aport net și valoarea contabilă a unei părți sociale a Societății Absorbante înainte de Fuziune

-Lei-

PREMIER ENERGY	
Aportul net al Societății Absorbante (valoare activ net conform situațiilor financiare la 31.12.2019)	285.347.147

Valoarea contabilă a unei părți sociale (determinate în baza activului net)	39,25
--	-------

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

3.5.1. Capitalul social, valoarea nominală a părților sociale și asociații Societății Absorbite la Data de Referință 31.12.2019

AMARAD DISTRIBUȚIE S.R.L.	LIGATNE GAS S.R.L.	TOTAL
Numărul părților sociale (<i>valoarea nominală 100 lei /parte socială</i>)	48.904	48.904
Capital social subscris – lei (<i>integral vărsat</i>)	4.890.400	4.890.400
Procent	100%	100%

3.5.2. Capitalul social, valoarea nominală a părților sociale și asociații Societății Absorbite la data Proiectului De Fuziune

Ulterior închiderii situațiilor financiare aferente anului 2019, respectiv ulterior Datei de Referință, și Proiectului de Fuziune, structura capitalurilor proprii a suferit modificări după cum urmează:

- Prin Decizia asociatului din data de 31.08.2020 AMARAD DISTRIBUȚIE S.R.L. s-a aprobat, printre altele
Majorarea capitalului social cu 100 RON prin aportul în numerar al asociatului nou cooptat în societatea AMARAD DISTRIBUTIE S.R.L.
- Ca urmare a măjorării capitalului social, descrisă mai sus, cu suma de 100 RON, prin aport în numerar și cooptarea noului asociat PREMIER ENERGY S.R.L., structura capitalului social AMARAD DISTRIBUTIE S.R.L. este:
 - (i) LIGATNE GAS S.R.L. – deține un număr de 48.904 părți sociale, cu o valoare nominală de 100 lei, și o valoare totală de 4.890.400 lei, reprezentând 99,99795% din capitalul social și participarea la beneficii și pierderi;

59

(ii) PREMIER ENERGY S.R.L. – deține 1 parte socială, cu o valoare nominală de 100 lei, și o valoare totală de 100 lei, reprezentând 0,002045% din capitalul social și participarea la beneficii și pierderi.

➤ La data de 29.09.2020 a fost înregistrată în Registrul Comerțului tranzacția asupra părților sociale emise de AMARAD DISTRIBUȚIE S.R.L., prin care PREMIER ENERGY S.R.L. a cumpărat toate părțile sociale deținute de celălalt asociat al societății AMARAD DISTRIBUȚIE S.R.L.– LIGATNE GAS S.R.L., dobândind astfel calitatea de asociat unic al Societății AMARAD DISTRIBUȚIE S.R.L. În prezent, structura capitalului social al Amarad Distribuție este următoarea:

AMARAD DISTRIBUȚIE S.R.L.	PREMIER ENERGY S.R.L.	TOTAL
Numărul părților sociale (valoarea nominală 100 lei /parte socială)	48.905	48.905
Capital social subscris – lei (integral vărsat)	4.890.500	4.890.500
Procent	100%	100%

➤ Având în vedere modificările aduse, activele și pasivele Societății Absorbite, ulterior Datei de Referință vor avea următoarea structură:

Nr. crt.	Element patrimonial	Valoare
1	Total Active	10.881.839 RON
2	Total Datorii	8.020.938 RON
3	Capital Propriu (Activ net)	2.860.901 RON

3.5.3. Aport net și valoarea contabilă a unei părți sociale a Societății Absorbite înainte de Fuziune

AMARAD DISTRIBUȚIE	Lei
	2.860.901

Aportul net al Societății Absorbite (i.e. valoarea activ net)	
Valoarea contabilă a unei parti sociale (i.e. valoarea activ net)	58,50

3.6. Cuantumul primei de Fuziune

Conform prevederilor Ordinului nr. 897/2015, prima de fuziune a fost stabilită, la **Data de Referință**, pe baza activelor nete ale **Societăților care Fuzionează** și reprezintă diferența dintre valoarea contabilă a activului net transferat și valoarea nominală a părților sociale nou emise. Prima de Fuziune astfel rezultată este în valoare de 2.860.901 Lei (anterior transferului rezervelor), respectiv 2.807.129 Lei determinată ca sumă finală rezultată după transferul rezervelor **Societății Absorbite** în valoare totală de 53.772 Lei.

3.7. Majorarea capitalului social al Societății Absorbante

Având în vedere participația de 100% deținută de **Societatea Absorbantă** la **Societatea Absorbită** și prevederile art. 250 alin. 2 lit.a din Legea 31/1990 conform căruia:

„(2) Nicio acțiune sau parte socială la societatea absorbantă nu poate fi schimbată pentru acțiuni/părți sociale emise de societatea absorbită și care sunt deținute:

a) de către societatea absorbantă, direct sau prin intermediul unei persoane acționând în nume propriu, dar în contul societății [...],

un număr de 48.905 părți sociale emise ca urmare a procesului de fuziune și care ar fi trebuit alocate **Societății Absorbante**, au fost anulate la valoarea contabilă, conform Subsecțiunii 3.8. de mai jos, majorarea capitalului social al **Societății Absorbante** nefiind aplicabilă.

3.8. Capitalul social al Societății Absorbante rezultat prin aplicarea primei de emisiune și după Fuziune

Conform prevederilor Codului Fiscal pentru rezervele **Societății Absorbite** care nu pot fi preluate la **Data Efectivă a Fuziunii** de către **Societate Absorbantă** și care au fost anterior deduse de către respectiva **Societate Absorbită**, se va calcula și declara impozitul pe profit aferent la **Data Efectivă a Fuziunii**.

Ulterior, în conformitate cu prevederile art. 32, alineatul (6), lit. f) din Codul Fiscal, **Societatea Absorbantă** va reconstitui rezervele **Societății Absorbite** prin preluarea rezervelor legale în valoare de 53.772 Lei.

58

Având în vedere participația deținută de **Societatea Absorbantă** la **Societatea Absorbită** și prevederile art. 250 alin. 2 lit.a din Legea 31/1990 conform căruia:

„(2) Nicio acțiune sau parte socială la societatea absorbantă nu poate fi schimbată pentru acțiuni/părți sociale emise de societatea absorbită și care sunt deținute:

a) de către societatea absorbantă, direct sau prin intermediul unei persoane acționând în nume propriu, dar în contul societății[...]”.

un număr de 48.905 părți sociale au fost anulate la valoarea contabilă, înregistrându-se o pierdere de 4.890.500 Lei în patrimoniul **Premier Energy**, pierdere contabilă care, la **Data Efectivă a Fuziunii**, se va acoperi parțial din prima de fuziune, respectiv 2.807.129 lei și diferența de 2.083.371 lei se va înregistra în capitalurile proprii ale societății absorbante, urmând a se acoperi ulterior din profitul anului 2020, după aprobarea și depunerea situațiilor financiare anuale.

Structura capitalului social al **Societății Absorbante** și deținerile asociaților urmare aplicării primei de fuziune cu efect direct la **Data Efectivă a Fuziunii** va fi următoarea:

PREMIER ENERGY	Număr de părți sociale (valoarea nominală 10 Lei/parte socială)	Capital social subscris (integral vărsat)	Procent
LIGATNE LIMITED	7.094.240	70.942.400	97,580823 %
LIGATNE GAS	173.948	1.739.480	2,392644%
PHOENIX S.A.	95	950	0,001307%
CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI RACOVITA	11	110	0,000151%
CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI TOPOLOVATUL MARE	6	60	0,000083%
CONSILIUL LOCAL AL ORASULUI BUZIAS	1.817	18.170	0,024993%
TOTAL	7.270.117	72.701.170	100%

Structura asociaților **Societății Absorbante** la **Data Efectivă a Fuziunii** este prezentată și în cadrul Secțiunii 5 de mai jos.

4. 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

Nu este aplicabil.

Nu se vor emite și nu se vor înregistra noi părți sociale, părțile sociale care ar trebui să se alocă Societății Absorbite fiind anulate în conformitate cu Subsecțiunea 3.8. de mai sus.

5. RATA DE SCHIMB ȘI CUANTUMUL EVENTUALELOR PLĂȚI ÎN NUMERAR (SULTA) (DACĂ ESTE CAZUL)

Nu este aplicabil.

Nu există rată de schimb având în vedere anularea părților sociale ale Societății Absorbite în conformitate cu Subsecțiunea 3.8. de mai sus.

Având în vedere:

- a. Prevederile art. 243⁴ din Legea 31/1990 care statuează:
“În cazul unei fuziuni prin absorbție, prin care una sau mai multe societăți sunt dizolvate fără a intra în lichidare și transferă toate activele și pasivele lor unei alte societăți care deține toate acțiunile lor sau alte titluri conferind drepturi de vot în adunarea generală, următoarele articole nu se vor aplica: art. 241 lit. c)-e), art. 243², art. 243³, art. 244 alin. (1) lit. b) și f), art. 245 și art. 250 alin. (1) lit. b). Articolul 242 alin. (3) rămâne aplicabil”;
- b. Faptul că Premier Energy deține 100% din părțile sociale ale Amarad Distribuție,

Toți asociații Societăților care Fuzionează iau act, prin Decizia asociatului unic al Amarad Distribuție din data de 13.10.2020, respectiv prin Hotărârea Adunării Generale a Asociațiilor Premier Energy din data de 13.10.2020, de faptul că art. 243⁴ și art. 244 alin. (2) din Legea 31/1990 sunt aplicabile Fuziunii și, pe cale de consecință:

- a. **NU** este necesară îndeplinirea cerințelor prevăzute de art. 241 lit. c)-e) din Legea 31/1990 cu privire la conținutul proiectului de fuziune;
- b. **NU** este necesară elaborarea raportului prevăzut de art. 243² din Legea 31/1990, respectiv a unui raport scris, detaliat, în care Administratorii să explice Proiectul de Fuziune și să precizeze fundamentul său juridic și economic, în special cu privire la rata de schimb;
- c. **NU** este necesară elaborarea raportului prevăzut de art. 243³ din Legea 31/1990, respectiv a unui raport, întocmit de unul sau mai mulți experți, persoane fizice ori juridice, desemnați de către judecătorul-delegat pentru a examina Proiectul de Fuziune și a întocmi un raport scris către acționari;
- d. **NU** este necesară îndeplinirea cerințelor prevăzute de art. 244 alin. (1) lit. b) și f) din Legea 31/1990;

- 41
- e. **NU** este necesară elaborarea situațiilor financiare prevăzute la art. 244 alin. (1) lit. d) din Legea 31/1990.
 - f. **NU** sunt aplicabile dispozițiile prevăzute de art. 245 din Legea 31/1990 cu privire la răspunderea administratorilor și experților;
 - g. **NU** sunt aplicabile dispozițiile prevăzute de art. 250 alin. (1) lit. b) din Legea 31/1990;

6. DREPTURI CONFERITE DE SOCIETATEA ABSORBANTĂ DEȚINĂTORILOR DE PĂRȚI SOCIALE CARE CONFERĂ DREPTURI SPECIALE ȘI DEȚINĂTORILOR DE ALTE VALORI MOBILIARE ÎN AFARĂ DE PĂRȚI SOCIALE. MĂSURI PROPUSE ÎN PRIVINȚA ACESTORA

Nu este cazul.

7. AVANTAJE SPECIALE ACORDATE EXPERȚILOR ÎN FUZIUNE ȘI MEMBRILOR ORGANELOR ADMINISTRATIVE SAU DE CONTROL ALE SOCIETĂȚILOR CARE FUZIONEAZĂ

Având în vedere faptul prin Decizia Asociatului unic al **Amarad Distribuție** din data de 13.10.2020, respectiv prin Hotărârea Adunării Generale a Asociaților **Premier Energy** din data de 13.10.2020 s-a luat act de faptul că:

- (i) **NU** este necesară elaborarea raportului prevăzut de art. 243² din Legea 31/1990, respectiv a unui raport scris, detaliat, în care Administratorii să explice Proiectul de Fuziune și să precizeze fundamentul său juridic și economic, în special cu privire la rata de schimb
- (ii) **NU** este necesară elaborarea raportului prevăzut de art. 243³ din Legea 31/1990, respectiv a unui raport, întocmit de unul sau mai mulți experți, persoane fizice ori juridice, desemnați de către judecătorul-delegat pentru a examina Proiectul de Fuziune și a întocmi un raport scris către acționari,

ca urmare a **Fuziunii** nu se acordă niciun asemenea avantaj.

De asemenea, nu se acordă avantaje speciale, membrilor organelor administrative sau de control ale **Societăților care Fuzionează**, ca urmare a **Fuziunii**.

8. DATA SITUAȚIILOR FINANCIARE DE FUZIUNE

Data Situațiilor Financiare de Fuziune ale **Societăților care Fuzionează** este Data de Referință, respectiv 31.12.2019.

9. DATA EFECTIVĂ A FUZIUNII

Societățile care Fuzionează, prin Decizia Asociatului unic al **Amarad Distribuție** din data de 13.10.2020, respectiv prin Hotărârea Adunării Generale a Asociaților **Premier Energy** din data de 13.10.2020, au decis că **Data Efectivă a Fuziunii** este **31 decembrie 2020, orele 24:00**.

10. DATA DE LA CARE TRANZACȚIILE SOCIETĂȚII ABSORBITE SUNT CONSIDERATE DIN PUNCT DE VEDERE CONTABIL CA APARTINÂND SOCIETĂȚII ABSORBANTE

Data începând cu care tranzacțiile **Societății Absorbite** vor fi tratate din punct de vedere contabil ca fiind ale **Societății Absorbante** este prima zi a lunii următoare **Datei Efective a Fuziunii**.

11. ALTE DATE CARE PREZINTĂ INTERES PENTRU FUZIUNE

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

Societatea Absorbantă își va completa obiectul de activitate pentru a include toate activitățile care alcătuiesc obiectul de activitate al **Societății Absorbite**.

Actul constitutiv al **Societății Absorbante** va fi modificat în vederea reflectării tuturor modificărilor ca urmare a **Fuziunii** și va fi supus spre aprobare Adunării Generale a Asociaților **Societății Absorbante**, urmând ca ulterior modificările să fie înregistrate la Registrul Comerțului.

Începând cu **Data Efectivă a Fuziunii**, **Societatea Absorbantă** va prelua și continua să deruleze toate operațiunile în curs ale **Societății Absorbite**, inclusiv prin toate sediile secundare înregistrate anterior **Datei Efective a Fuziunii** de către **Societatea Absorbită**. **Societatea Absorbantă** va prelua astfel toate sediile secundare ale **Societății Absorbite**.

Ca urmare a **Fuziunii**, **Societatea Absorbantă** va înlocui **Societatea Absorbită** cu privire la beneficiile și obligațiile derivând din toate contractele, licitațiile și convențiile existente la **Data Efectivă a Fuziunii**.

Societatea Absorbantă va îndeplini, dacă va fi cazul toate formalitățile de publicitate necesare transferului, în special cele cu privire la bunurile mobile și drepturile de proprietate intelectuală preluate de la **Societatea Absorbită**.

Toate litigiile în curs în care **Societatea Absorbită** este parte vor continua prin preluarea calității procesuale de către **Societatea Absorbantă**. De asemenea, toate contractele în derulare ale **Societății Absorbite** vor fi preluate de **Societatea Absorbantă**.

Valoarea tranzacțiilor reciproce (datorii și creanțe) dintre companiile implicate în **Fuziune** vor fi anulate la **Data Efectivă a Fuziunii**.

Administratorul **Societății Absorbante** și Administratorul **Societății Absorbite** declară că **Fuziunea** nu are ca efect mărirea obligațiilor asociaților **Societăților care Fuzionează**.

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

Contractele individuale de muncă vor fi renumerotate și înregistrate în REVISAL, precum și, dacă este cazul, în Registrul de evidență a salariaților întocmit de **Societatea Absorbantă**. Toate titlurile de proprietate, dosarele, arhivele, înregistrările, registrele sau alte documente având legătură cu elementele transferate vor fi predate **Societății Absorbante**.

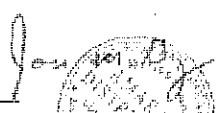

Cheltuielile necesare **Fuziunii** vor fi suportate integral de **Societatea Absorbantă**.

Prezentul **Proiect de Fuziune** conține un număr de 19 de pagini la care se adaugă Anexele.

Proiectul de Fuziune a fost pregătit în comun de administratorii **Societăților care Fuzionează** și a fost aprobat de către Administratorii **Societăților care Fuzionează** la data menționată mai jos, în 6 (șase) exemplare originale în limba română.

Societatea AMARAD DISTRIBUȚIE S.R.L.

Prin Jose Martin Garza - Administrator

_____ 
Data: 13.10.2020 

Societatea PREMIER ENERGY S.R.L.

Prin Jose Martin Garza - Administrator Unic

_____ 
Data: 13.10.2020 

Anexa nr. 1 Bilanțul contabil la data de 31.12.2019 al Societăților care Fuzionează

Anexa nr. 2 Bilanțul (consolidat) post fuziune, al Societății Absorbite și al Societății Absorbante la data de 31.12.2019