

*Visat
Amelior 1004 Turc*



The stamp is circular and contains the text: ROMANIA, REGISTRUL COMERTULUI DE PE LAJCI, TRIBUNALUL JUDEȚEAN DE GALATI, OFICIUL REGISTRULUI COMERTULUI, GOSYAN YANLISZ, REGISTRULUI COMERTULUI.

Proiect de fuziune prin absorbție a societăților

**TERAPLAST RECYCLING SA
(fostă TERAPLAST LOGISTIC SRL)
-societate absorbantă-**

și

**POLITUB SA
-societate absorbită-**

10 decembrie 2019

Cuprins

1	PREAMBUL.....	1
2	INFORMATII DE IDENTIFICARE ALE SOCIETATILOR CARE PARTICIPA LA FUZIUNE	3
	2.1 <i>Teraplast Recycling SA (fosta Teraplast Logistic SRL) – societate absorbanta</i>	3
	2.2 <i>Politub SA - societate absorbita</i>	4
3	FUNDAMENTAREA SI CONDITIILE FUZIUNII	5
	3.1 Fundamentarea economica si strategica	5
	3.2 Conditiiile fuziunii	7
	3.2.1 Modalitatea de fuziune	7
	3.2.2 Efectele fuziunii	7
4	STABILIREA SI EVALUAREA ACTIVULUI SI PASIVULUI SOCIETATILOR IMPLICATE IN FUZIUNE. RAPORTUL DE SCHIMB	9
5	CONDITIILE ALOCARII DE ACTIUNI LA SOCIETATEA ABSORBANTA. MAJORAREA CAPITALULUI SOCIAL AL SOCIETĂȚII ABSORBANTE.....	11
6	VALOAREA PRIMEI DE FUZIUNE.....	13
7	DATA DE LA CARE ACTIUNILE CARE SUNT EMISE DE SOCIETATEA ABSORBANTA OFERA ACTIONARILOR DREPTUL DE A PARTICIPA LA BENEFICII	14
8	DREPTURILE OFERITE DE SOCIETATEA ABSORBANTA DETINATORILOR DE ACTIUNI CARE CONFERA DREPTURI SPECIALE	14
9	ALTE AVANTAJE SPECIALE OFERITE EXPERTILOR SI MEMBRILOR ORGANELOR ADMINISTRATIVE SAU DE CONTROL	14
10	DATA SITUATIILOR FINANCIARE ALE SOCIETATILOR PARTICIPANTE.....	15
11	DATA DE LA CARE TRANZACTIILE SOCIETĂȚILOR ABSORBITE SUNT CONSIDERATE DIN PUNCT DE VEDERE CONTABIL CA APARTINAND SOCIETĂȚII ABSORBANTE.....	15
12	ALTE DATE DE INTERES LEGATE DE FUZIUNE	15
	Anexa I – Situatia financiara de fuziune la 30 iunie 2019 - RON	I
	Anexa II – Bunuri imobile ale Societatii Absorbite care se transfera Societatii Absorbante ca urmare a fuziunii	V

1 PREAMBUL

Proiectul de fuziune ("Proiectul") a fost semnat astăzi, 10 decembrie 2019, de către:

- **Teraplast Recycling SA (fosta Teraplast Logistic SRL)**, o societate pe acțiuni din România, cu sediul social în Sat Sărățel, Comuna Sieu-Magherus, DN 15A, km 45+500, Județ Bistrița-Năsăud, înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J6/176/2016, Cod unic de identificare 35674765, reprezentată de domnul STANEAN ALEXANDRU, în calitate de Președinte Consiliu de Administrație, numită în continuare **Societate Absorbantă**; și
- **Politub SA**, o societate pe acțiuni din România, cu sediul social în Sat Sărățel, Comuna Sieu-Magherus, DN 15A, Km 45+500, Județ Bistrița-Năsăud, înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J6/1008/1994, cod unic de identificare 6694491, reprezentată de doamna BIRTA MARIA IOANA, în calitate de Președinte Consiliu de Administrație, numită în continuare **Societate Absorbită**; și

Numite în cele ce urmează "**Societățile**"

Fuziunea Societăților a fost aprobată de principiu prin :

1. Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor societății Teraplast Recycling SA cu nr. 1 din data de 28.06.2019 .
2. Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor societății Politub SA cu nr. 1 din data de 28.06.2019.

Acționarii Societăților au împuternicit administratorii Societăților să întocmească prezentul proiect de fuziune, în conformitate cu prevederile art. 241 din Legea societăților nr. 31/1990, cu modificările la zi.

Proiectul de fuziune a fost intocmit cu respectarea urmatoarelor prevederi legale:

1. Legea nr. 31/1990 – Legea societatilor, republicata si cu modificarile ulterioare (“**Legea Societatilor**”);
2. Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata si cu modificarile ulterioare (“**Legea Contabilitatii**”);
3. Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 897/2015 pentru aprobarea normelor metodologice referitoare la reflectarea in contabilitate a principalelor operatiuni de fuziune, divizare, dizolvare si lichidare a societatilor comerciale, precum si retragerea sau excluderea unor asociati din cadrul societatilor comerciale si tratamentul fiscal al acestora (“**OMFP 897/2015**”);
4. Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare (“**Ordinul nr. 1802/2014**”);
5. Legea nr. 227/2015 referitoare la Codul fiscal, republicata si cu modificarile ulterioare (“**Codul Fiscal**”);
6. Legea nr. 53/2003, republicata, referitoare la Codul Muncii, cu modificarile ulterioare (“**Codul Muncii**”);
7. Legea nr. 67/2006 cu privire la protectia drepturilor salariatilor in cazul transferului intreprinderii, al unitatii sau al unor parti ale acestora (“**Legea nr. 67/2006**”); si
8. Legea concurentei nr. 21/1996, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare („**Legea concurentei**”).

Dupa depunerea si mentionarea la Registrul Comertului si publicarea acestuia pe paginile web ale societăților implicate în fuziune, respectiv pe site-urile **www.trprecycling.ro** si **www.politub.ro**, sectiunea: *Fuziunea dintre societatea Teraplast Recycling S.A. și societatea Politub S.A.*, Proiectul va fi prezentat actionarilor societatii Teraplast Recycling SA, respectiv actionarilor societatii Politub SA, pentru a fi aprobat, cu respectarea prevederilor legale aplicabile.

2 INFORMATII DE IDENTIFICARE ALE SOCIETATILOR CARE PARTICIPA LA FUZIUNE

2.1 Teraplast Recycling SA (fosta Teraplast Logistic SRL) – societate absorbanta

2.2.1	Denumire	Teraplast Recycling SA
2.2.2	Forma juridica	Societate pe actiuni
2.2.3	Sediul social	Sat Saretel, Comuna Sieu-Magherus, DN 15A, km 45+500, Judet Bistrița-Năsăud
2.2.4	Numar de inregistrare la Registrul Comertului	J6/176/2016
2.2.5	Cod unic de inregistrare	35674765
2.2.6	Durata societății	Nelimitata
2.2.7	Capital social si numar de actiuni la data proiectului de fuziune	90.000 RON, subscris si varsat integral, impartit in 900.000 actiuni, fiecare avand o valoare nominala de 0.1 RON/actiune.
2.2.8	Acționari la data proiectului de fuziune	<p>1. TERAPLAST SA, o societate romana cu sediul in sat Sărățel, comuna Șieu-Măgheruș, DN 15A, km 45+500, judetul Bistrita-Nasaud, J6/735/1992, cod unic de inregistrare 3094980, detinatoare a 891.000 actiuni, cu valoarea nominală de 0.1 RON/actiune, în valoare totala de 89.000 RON, reprezentand 99% din capitalul social al societatii;</p> <p>2. TERASTEEL SA, o societate romana cu sediul in Sat Sărățel, Comuna Sieu-Magherus, DN 15A KM 45+500, Judet Bistrița-Năsăud, capital social 9.736.225,30 lei, J6/1009/1994, cod unic de inregistrare 6694483, detinatoare a 9.000 actiuni, cu valoarea nominală de 0.1 RON/actiune, în valoare totală de 900 RON, reprezentand 1% din capitalul social al societatii.</p> <p>Actiunile emise de Teraplast Recycling SA nu sunt admise la tranzacționare în cadrul unei piețe reglementate / sistem alternativ de tranzacționare, fiind transmisibile către terți prin cesiune, structura acționariatului putând suferi modificări. Efectele Fuziunii se vor produce asupra acționarilor înscrși în registrul acționarilor la data de referință, în conformitate cu prevederile art. 123, alin. 2 și alin. 3 din Legea nr. 31/1990.</p>
2.2.9	Obiect principal de activitate	Cod CAEN 3832- Recuperarea materialelor reciclabile sortate;
2.2.10	Administratori	<ol style="list-style-type: none"> STĂNEAN ALEXANDRU – Președinte al Consiliului de Administratie , data și locul nasterii: 24.11.1982, Loc. Cluj-Napoca, Cluj, România. BIRTA MARIA IOANA– Administrator , data și locul nașterii: 11.02.1983, Loc. Zalău, Sălaj, România. PETRI ZOSIN-SERGIU –Administrator, data și locul nașterii: 16.12.1971, Mun. Dej, Cluj, România.

2.2 Politub SA - societate absorbita

2.1.1	Denumire	Politub SA
2.1.2	Forma juridica	Societate pe actiuni
2.1.3	Sediul social	Sat Sărățel, Comuna Sieu-Magherus, KM45+500, Judet Bistrița-Năsăud
2.1.4	Numar de inregistrare la Registrul Comertului	J6/1008/1994
2.1.5	Cod unic de inregistrare	6694491
2.1.6	Durata societății	Nelimitata
2.1.7	Capital social si numar de acțiuni la 31 decembrie 2018	5.390.000 RON, subscris si varsat integral, impartit in 490.000 actiuni, fiecare avand o valoare nominala de 11 RON/actiune.
2.1.8	Actionari la data proiectului de fuziune	<p>1. TERAPLAST SA, o societate romana cu sediul in sat Sărățel, comuna Șieu-Măgheruș, DN 15A, km 45+500, Judet Bistrița-Năsăud, capital social subscris și vărsat: 133.780.650,8 lei, J6/735/1992, cod unic de inregistrare 3094980, detinatoare a 489.999 acțiuni, cu valoarea nominală de 11 RON/actiune, în valoare totala de 5.389.989 RON, reprezentand 99,99% din capitalul social al societatii;</p> <p>2. TERASTEEL SA, o societate romana cu sediul in Sat Sărățel, Comuna Sieu-Magherus, DN 15A KM 45+500, Judet Bistrița-Năsăud, capital social 9.736.225.30 lei. J6/1009/1994, cod unic de inregistrare 6694483, detinatoare a 1 acțiune, cu valoarea nominală de 11 RON/actiune, în valoare totala de 11 RON, reprezentand 0,01% din capitalul social al societatii.</p> <p>Actiunile emise de Politub S.A. nu sunt admise la tranzacționare în cadrul unei piețe reglementate/sistem alternativ de tranzacționare, fiind transmisibile către terți prin cesiune, structura acționariatului putând suferi modificări. Efectele Fuziunii se vor produce asupra acționarilor înscrisi în registrul acționarilor la data de referință, în conformitate cu prevederile art. 123. alin. 2 si alin. 3 din Legea nr. 31/1990</p>
2.1.9	Obiect principal de activitate	Cod CAEN 2221- Fabricarea plăcilor, foliilor, tuburilor și profilelor din material plastic;
2.1.10	Administrator(i)	<p>1. BIRTA MARIA IOANA– Administrator și Președinte al Consiliului de Administratie, data și locul nașterii: 11.02.1983, Loc. Zalău. Sălaj,România.</p> <p>2. ROSU NICOLAE - Administrator și membru în Consiliul de Administratie, data și locul nașterii: 11.04.1974, Loc. Buhuși, Bacău, România.</p> <p>3. STANEAN ALEXANDRU - Administrator și membru în Consiliul de Administrație, data și locul nașterii: 24.11.1982, Loc. Cluj-Napoca, Cluj, România.</p>

3 FUNDAMENTAREA SI CONDITIILE FUZIUNII

3.1 Fundamentarea economica si strategica

a) Prezentarea societatilor

Ambele societăți fac parte din grupul TeraPlast Romania¹, pachetul majoritar de participatii al celor doua societăți implicate în fuziune fiind detinut în proportie de peste 99% de catre societatea Teraplast SA, Romania.

Teraplast Recycling SA – fosta Teraplast Logistic SRL („Teraplast Recycling”) a fost constituita pentru a desfasura activitati in domeniul transportului rutier de marfuri. Aceasta a fost infiintata in anul 2016 avand asociat majoritar societatea Teraplast cu scopul de a prelua activitatea logistica a Grupului de firme Teraplast. Incepand cu 01 octombrie 2018, activitatile de logistica desfasurate de societate au fost reintegrate in societatea mama Teraplast SA. In martie 2019, s-a decis schimbarea numelui societatii din Teraplast Logistic in Teraplast Recycling, concomitent cu schimbarea formei juridice din societate cu raspundere limita in societate pe actiuni, structura actionariatului ramanand nemodificata (99% detinere Teraplast SA, 1% Terasteel SA).

Politub SA („Politub”) a activat in domeniul productiei de tevi de polietilena. Principalele activitati ale Politub includeau productia de tevi din polietilena de medie si inalta densitate pentru retelele de transport si distributie a apei, gazelor naturale, dar si pentru telecomunicatii, canalizari sau irigatii. Pana in septembrie 2017, Teraplast detinea 50% din actiunile Politub, controland Politub impreuna cu celelalt actionar, New Socotub. In august 2017, Teraplast a cumparat de la New Socotub 49,99% din actiunile Politub. In 28 septembrie 2017, s-a primit avizul Consiliului Concurentei pentru controlul unic al Politub. La 31 decembrie 2017, afacerea Politub a fost preluata de Teraplast SA, iar Politub nu mai desfasoara activitate de la acea data.

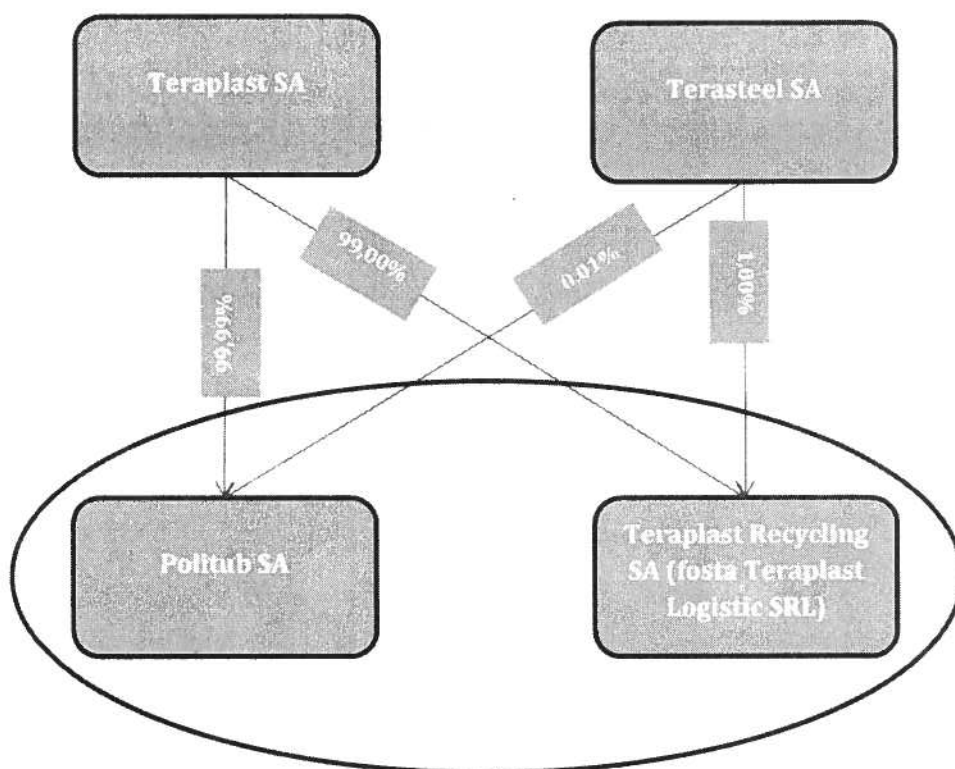
Din punct de vedere operational, fuziunea prin absorbtie are în vedere minimalizarea costurilor si optimizarea administrării, având în vedere că atât societatea absorbanta **Teraplast Recycling SA** cât si societatea absorbita **Politub SA**, implicate in fuziune aparțin aceluiasi grup, asa cum rezultă din structura actionariatului arătata mai sus.

¹ www.teraplast.ro

Fuziunea prin absorbție va crea premisele realizării de economii de costuri de administrare a celor două societăți implicate. Prin realizarea fuziunii prin absorbție se vor elimina structurile manageriale și administrative paralele ale celor două societăți ceea ce va servi mai bine scopurilor economice și va conduce la o mai bună funcționare a afacerii atât contabil cât și al resurselor umane folosite în întreaga activitate. Fuziunea va avea ca efect:

- realizarea unei gestiuni mai eficiente a activelor societăților implicate în fuziune, prin deținerea lor de către o singură entitate (societatea absorbantă);
- simplificarea și eficientizarea structurii organizatorice și administrative;
- diminuarea cheltuielilor de administrare și creșterea eficienței în alocarea resurselor;
- simplificarea procedurilor de raportare contabilă și financiară;
- utilizarea mai eficientă a resurselor umane și logistice. Ca rezultat al fuziunii, structura administrativă va fi simplificată, iar coordonarea și administrarea acestor societăți va fi eficientizată.

Structura detinatorilor de titluri sociale în cele două societăți implicate în fuziune este prezentată în schema următoare și este valabilă atât la 31 decembrie 2018 cât și la data prezentului proiect de fuziune:



3.2 Condițiile fuziunii

3.2.1 Modalitatea de fuziune

Fuziunea se va realiza prin absorbția de către societatea Teraplast Recycling a societății Politub, în conformitate cu prevederile **art. 238 alin. 1 lit. a** din Legea 31/1990 – Legea societăților, republicată și cu modificările ulterioare, urmată de dizolvarea fără lichidare a societății absorbite Politub SA.

Având în vedere faptul că Teraplast Recycling și Politub sunt deținute în proporție majoritară de către același acționar (Teraplast SA), iar Teraplast SA deține în proporție de 97,95% Terasteel SA, acționarii celor două societăți participante la fuziune au hotărât că nu sunt necesare rapoartele administratorilor conform **art 243² alin (1) din Legea 31/1990** și informațiile prevăzute la **art. 243² alin (4) din Legea 31/1990** precum și că nu sunt necesare examinarea proiectului de fuziune și întocmirea raportului prevăzut la **art. 243³ alin (1) din Legea 31/1990**.

3.2.2 Efectele fuziunii

Fuziunea își va produce efectele de la data înregistrării în Registrul Comerțului a hotărârii ultimei Adunări Generale Extraordinare a Acționarilor care a aprobat fuziunea conform **art. 249** litera (b) din Legea Societăților ("**Data Efectivă a Fuziunii**").

Conform prevederilor legale, s-a procedat la inventarierea și evaluarea elementelor de activ și pasiv ale societăților implicate în fuziune și înregistrarea, respectiv prezentarea rezultatelor inventarierii în situațiile financiare întocmite înainte de fuziune, respectiv la data de **30 iunie 2019**, data de referință a fuziunii. Situațiile financiare au fost întocmite conform cerințelor legale.

În urma fuziunii societatea absorbită Politub SA își va duce aportul la desfășurarea activității Teraplast Recycling SA prin integrarea activelor pe care le deține. La operațiunea de fuziune se va folosi **metoda valorii nete contabile** care presupune preluarea tuturor elementelor bilanțiere la valorile lor nete contabile, conform prevederilor OMFP 897/2015.

La Data Efectivă a Fuziunii și ca efect al acesteia:

- Politub SA își va înceta existența pierzându-și personalitatea juridică și se va dizolva fara lichidare, urmand a fi radiata din Registrul Comertului;
- Teraplast Recycling SA va continua sa existe in forma juridica actuala, își va păstra sediul actual din Sat Sărățel, Comuna Sieu-Magherus, DN 15A, km 45+500, Judet Bistrița-Năsăud și obiectul principal de activitate **Cod CAEN 3832- Recuperarea materialelor reciclabile sortate;**
- De asemenea, societatea absorbanta Teraplast Recycling va dobandi toate drepturile societatii absorbite si, in mod corelativ, va fi tinuta de obligatiile societatii absorbite. Toate drepturile reale și de creanță. de proprietate intelectuală și industrială vor trece asupra societății absorbante. In mod corelativ, vor intra in patrimoniul societății absorbante toate obligațiile personale *propter rem* și *scriptae in rem* ale societății absorbite. Transmisiunea va avea loc de drept prin simplul efect al fuziunii;
- Societatea absorbanta Teraplast Recycling va prelua toate drepturile si obligatiile societatii absorbite Politub, prin transmiterea universala a activelor si pasivelor, iar daca la Data Efectiva a Fuziunii vor exista solduri de creanțe și datorii între societățile implicate în fuziune acestea vor fi eliminate în cadrul procesului de preluare a soldurilor societatii Absorbite;
- Transferul elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii de la societatea Absorbita la societatea Absorbanta se va efectua in baza unui protocol de predare primire incheiat intre societatile implicate in fuziune, care va include atat valoarea contabila cat si cea fiscala pentru elementele transferate;
- Dupa realizarea fuziunii, societatea absorbanta Teraplast Recycling are obligatia de a solicita operarea în cartile funciare a modificarilor intervenite in ceea ce priveste titularul dreptului de proprietate si a tuturor celorlalte drepturi care fac obiectul inscrierii in Cartea Funciara asupra imobilelor societatii absorbite Politub. Imobilele detinute de Politub, care vor fi transferate societatii Absorbante sunt prezentate in **Anexa II.**

- Elementelor de capitaluri proprii ale societatii absorbite Politub, respectiv rezervele legale, rezervele din reevaluare si alte rezerve vor fi preluate fara a le schimba destinatia in capitalurile proprii ale societatii absorbante Teraplast Recycling pentru respectarea principiului neutralitatii fiscale a operatiunii de fuziune.

4 STABILIREA SI EVALUAREA ACTIVULUI SI PASIVULUI SOCIETATILOR IMPLICATE IN FUZIUNE. RAPORTUL DE SCHIMB

Patrimoniul fiecareia dintre societatile implicate in fuziune este evidentiat in situatiile financiare de fuziune la data de 30 iunie 2019 conform prevederilor legale mentionate in OMFP 897/2015 si OMFP 1802/2014 și este evaluat la valori nete contabile, conform *metodei activului net* prevazut prin OMFP 897/2015.

4.1 Activele si datoriile societatilor implicate in fuziune

Situatia bilantiera a societatilor implicate in fuziune la **30 iunie 2019** este prezentata in tabelul urmator:

	<i>Absorbanta</i>	<i>Absorbita</i>
	Teraplast Recycling SRL	Politub SA
Active	29.225.919	24.248.287
Datorii si provizioane	28.254.566	344.854
Capitaluri	971.353	23.903.433

Tabel 1. Structura bilanțiera

Activul net al celor doua societati participante la Fuziune s-a stabilit in urma inventarierii elementelor de active, datorii si capitaluri proprii conform prevederilor legale in vigoare, respectiv Ordinul nr. 2861/2009, iar rezultatele inventarierii au fost preluate in situatiile financiare ale celor doua societati comerciale intocmite in vederea Fuziunii.

Activele și datoriile prezentate în **tabelul de mai sus** nu contin solduri de creante și datorii între societatile implicate în fuziune.

Structura capitalului social al societăților implicate în fuziune este:

Actionar	Numar actiuni detinute in:	
	Teraplast Recycling SA	Politub SA
Teraplast SA, Bistrita	891.000	489.999
Terasteel SA, Bistrita	9.000	1
Total - numar actiuni	900.000	490.000
Valoare nominala (RON/actiune)	0.1	11
Capital social (RON)	90.000	5.390.000

Tabel 2: Structura capital social – conform situatiilor financiare la 30 iunie 2019

Structura capitalurilor proprii conform situatiilor financiare la 30 iunie 2019 ale societăților implicate în fuziune este urmatoarea:

Conturi de capitaluri	Teraplast Recycling SA	Politub SA
Capital social	90.000	5.390.000
Rezerve legale	200	1.078.000
Rezerve din reevaluare	-	662.415
Alte rezerve	-	16.048.631
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri propria	-	-
Profitul / (pierderea) reportata	700.770	322.197
Profitul / (pierderea) exercitiului financiar	180.383	402.190
Repartizarea profitului	-	-
Total capitaluri:	971.353	23.903.433

Tabel 4: Structura capitaluri la 30 iunie 2019 pentru societatile implicate în fuziune – RON

4.2 Stabilirea valorii contabile a unei actiuni. Raportul de schimb

Valoarea contabila a unei actiuni a fost determinata prin raportarea activului net (aportului net) la numarul de actiuni emise, in conformitate cu prevederile OMFP 897/2015, astfel:

Element	Valoare/Nr.	UM
Aport net = Active net contabil Teraplast Recycling	971.353	RON
Aport net = Active net contabil Politub	23.903.433	RON
Numar actiuni Teraplast Recycling	900.000	actiuni
Numar actiuni Politub	490.000	actiuni
Valoare contabila a 1 actiune Teraplast Recycling	1	RON/actiune
Valoare contabila a 1 actiune Politub	49	RON/actiune
Raport de schimb	49 / 1	

Tabel 5: Calcul raport de schimb aport Politub SA

Valorile contabile ale actiunilor ale societatilor implicate in fuziune au fost rotunjite pentru calculul numarului de actiuni de emis de catre societatea absorbanta catre actionarii societatii absorbite în schimbul activelor nete aduse ca aport de aceasta în cadrul fuziunii.

Astfel, raportul de schimb al actiunilor este de

49 / 1

(rotunjit, fara zecimale) adica pentru fiecare 1 (una) actiune a societatii absorbite

Politub SA, Teraplast Recycling SA trebuie sa emita 49 de actiuni cu valoare nominala de 0.1 lei/actiune.

Numarul de actiuni de emis în urma fuziunii este prezentat mai jos.

Nu exista actiuni detinute de catre o societate in capitalul social al celeilalte societati implicate in fuziune.

5 CONDITIILE ALOCARII DE ACTIUNI LA SOCIETATEA ABSORBANTA. MAJORAREA CAPITALULUI SOCIAL AL SOCIETĂȚII ABSORBANTE.

Asa cum s-a aratat mai sus, detinatorul final al societatilor implicate in fuziune este acelasi, Teraplast SA. Al doilea actionar al societatilor implicate in fuziune Terasteel SA detine doar o singura actiune in capitalul social al societatii Absorbite, ceea ce reprezinta 0,01% din capitalul social al acesteia si, mai mult, este detinut in proportie de 97,95% tot de catre Teraplast SA, detinatorul final al grupului.

Raportului de schimb calculat mai sus si numarul de actiuni ale actionarilor Teraplast SA si Terasteel SA în capitalul social al Societatii Absorbite, determina numarul de actiuni care ar trebui sa fie emise de Societatea Absorbanta pentru a remunera actionarii Societatii Absorbite pentru aportul acestuia.

Astfel, pentru societatea absorbita Politub SA, Societatea Absorbanta va emite un numar de actiuni, determinat ca rezultat al inmultirii raportului de schimb de la punctul 4.2 de mai sus la numarul de actiuni detinute de actionarii Teraplast SA si Terasteel SA in capitalul social al societatii absorbite Politub. In total vor fi emise un numar de 24.010.000 actiuni (49 x 490.000 actiuni=24.010.000) în formă dematerializată, în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990.

Ca urmare, având în vedere că valoarea nominală a unei acțiuni a societății Absorbante este de **0.1 lei/acțiune**, **capitalul social al societății Absorbante va crește cu 2.401.000 lei**,

În conformitate cu legea română, o societate trebuie să emită **un număr întreg de acțiuni**. În consecință **numărul de acțiuni de emis către cei doi acționari a fost rotunjit**.

Ca efect al Fuziunii, din cele 24.010.000 acțiuni nou emise, acționarului majoritar al Societății Absorbite Politub SA, în speță Teraplast SA, i se vor atribui **24.007.600 acțiuni** emise de către Societatea Absorbanta Teraplast Recycling SA.

Acționarului minoritar al Societății Absorbite Politub, în speță Terasteel SA, i se vor atribui **2.400 acțiuni** emise de către Societatea Absorbanta Teraplast Recycling SA

Numar de acțiuni de emis de către Absorbanta, către:	24.010.000
<i>Teraplast SA</i>	24.007.600
<i>Terasteel SA</i>	2.400
Numar acțiuni deținute în urma fuziunii în:	
Asociat	Teraplast Recycling SA
Teraplast SA, Bistrita	24.898.600
Terasteel SA, Bistrita	11.400
Total - numar acțiuni	24.910.000
Valoare nominală (RON/acțiune)	0.1
Capital social (RON)	2.491.000

Tablă 6: Structura deținerii în urma procesului de fuziune

Așadar, în urma fuziunii, **capitalul social al societății Teraplast Recycling SA se va majora de la valoarea de 90.000 lei la valoarea de 2.491.000 lei**, fiind împărțit în **24.910.000 acțiuni**, cu **valoarea nominală de 0,1 lei fiecare**.

În cadrul operațiunilor de fuziune, în plus față de emiterea de acțiuni conform calculului de mai sus, se va efectua preluarea linie cu linie a rezervelor legale, rezervelor din reevaluare, alte rezerve și a rezultatului reportat ale societății absorbite Politub SA.

Astfel, în urma fuziunii, capitalurile proprii la societatea absorbanta Teraplast Recycling SA vor avea următoarea structură:

Conturi de capitaluri	Inainte de fuziune		Dupa fuziune
	Teraplast Recycling SA	Politub SA	Teraplast Recycling SA
Capital social	90.000	5.390.000	2.491.000
Prima de fuziune	-	-	2.989.000
Rezerve legale	200	1.078.000	1.078.200
Rezerve din reevaluare	-	662.415	662.415
Alte rezerve	-	16.048.631	16.048.631
Rezultat reportat	700.770	322.197	1.425.157
Rezultatul exercitiului financiar	180.383	402.190	180.383
Repartizarea profitului (debit)	-	-	-
TOTAL CAPITALURI	971.353	23.903.433	24.874.786

Tabel 7. Structura capitalurilor proprii la 30 iunie 2019 inainte și dupa fuziune - RON

Elementele de capitaluri preluate de societatea Absorbanta in urma fuziunii, respectiv rezervele legale, rezervele din reevaluare alte rezerve si rezultatul reportat vor fi inregistrate în contabilitatea societatii absorbante Teraplast Recycling pe conturi analitice distincte, astfel incat sa fie evidentiata distinct elementele de capitaluri preluate de la societatea Absorbanta.

6 VALOAREA PRIMEI DE FUZIUNE

Prima de fuziune în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor nr. 897/2015 este definită ca *”diferență dintre valoarea aportului net rezultat din fuziune și valoarea cu care a crescut capitalul social al societății absorbante”*.

Cu alte cuvinte, prima de fuziune reprezintă diferența dintre valoarea **activului net aportat și valoarea nominală a acțiunilor nou emise** (cu care se majorează capitalul social al societății absorbante după fuziune).

La calculul primei de fuziune se va avea în vedere că elementele de capitaluri proprii ale societatii absorbite Politub SA, respectiv **rezervele legale, rezervele din reevaluare, alte rezerve si rezultat reportat** vor fi preluate de catre societatea absorbanta Teraplast Recycling SA fara a le schimba destinatia. Rezultatul exercitiului financiar aferent societatii absorbite Politub va fi preluat in cadrul rezultatului reportat al societatii absorbante Teraplast Recycling.

Calculul primei de fuziune se prezinta astfel:

Activ net contabil societate absorbita - Politub SA	23.903.433
Majorare capital social Absorbanta dupa fuziune	2.401.000
Prima de fuziune preliminara	21.502.433
Reconstituire rezerve, din care:	18.513.433
Rezerve legale	1.078.000
Rezerve din reevaluare	662.415
Alte rezerve	16.048.631
Rezultati reportat	724.387
Prima de fuziune finala	2.989.000

Tabel 8: Calcul prima fuziune - RON

În cazul acestei fuziuni, se înregistrează **prima de fuziune** în valoare de 2.989.000 lei.

7 DATA DE LA CARE ACTIUNILE CARE SUNT EMISE DE SOCIETATEA ABSORBANTA OFERA ACTIONARILOR DREPTUL DE A PARTICIPA LA BENEFICII

Cele 24.010.000 actiuni ale societatii absorbante Teraplast Recycling nou emise în urma fuziunii vor da dreptul la dividende incepand cu data la care fuziunea va deveni efectivă, adică data la care a fost efectuata inregistrarea in Registrul Comertului a ultimei hotărâri a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor societatilor implicate in fuziune, care aproba acest Proiect, conform **art. 249 paragraful litera (b)** din Legea Societatilor (“**Data Efectivă a Fuziunii**”).

8 DREPTURILE OFERITE DE SOCIETATEA ABSORBANTA DETINATORILOR DE ACTIUNI CARE CONFERA DREPTURI SPECIALE

Societatea nu a emis titluri de participare care confera drepturi speciale

9 ALTE AVANTAJE SPECIALE OFERITE EXPERTILOR SI MEMBRILOR ORGANELOR ADMINISTRATIVE SAU DE CONTROL

Nu vor fi oferite avantaje speciale niciunui expert sau membru al organelor administrative sau de control ale celor trei Societati.

10 DATA SITUATIILOR FINANCIARE ALE SOCIETATILOR PARTICIPANTE

Termenii si conditiile fuziunii au fost stabilite in baza situatiilor financiare pregatite de Teraplast Recycling și Politub la data de **30 iunie 2019**. Bilantul din cadrul situatiilor financiare intocmite conform prevederilor legale ale Teraplast Recycling și Politub, care au stat la baza fuziunii și bilantul rezultat în urma fuziunii, sunt anexate la prezentul Proiect in **Anexa I**.

11 DATA DE LA CARE TRANZACȚIILE SOCIETĂȚILOR ABSORBITE SUNT CONSIDERATE DIN PUNCT DE VEDERE CONTABIL CA APARTINAND SOCIETĂȚII ABSORBANTE

In scopuri contabile, tranzacțiile societății absorbite Politub SA vor fi considerate din punct de vedere contabil ca apartinand societatii absorbante Teraplast Recycling SA de la data la care fuziunea devine efectivă, adică de la data în care a fost efectuată înregistrarea in Registrul Comertului a ultimei hotarari a Adunarii Generale a Acționarilor care aproba fuziunea, conform **art. 249 litera (b)** din Legea Societatilor (“**Data Efectivă a Fuziunii**”). De la această dată, tranzacțiile societății absorbite Politub SA sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății Absorbante Teraplast Recycling SA.

Transferul activelor si pasivelor va fi reflectat in registrele contabile ale Societatilor, în conformitate cu prevederile legale si contabile aplicabile.

12 ALTE DATE DE INTERES LEGATE DE FUZIUNE

1. Hotărârile Adunarilor Generale ale Acționarilor privind aprobarea fuziunii vor fi întocmite conform prezentului Proiect de Fuziune și vor fi înregistrate la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bistrita-Năsăud., care le va înainta Tribunalului Bistrița Năsăud, în conformitate cu prevederile art. 4 din OUG nr. 116/2009 pentru instituirea unor măsuri privind activitatea de înregistrare în registrul comerțului.
2. În baza art. 26 (5) din Codul Fiscal, provizioanele și rezervele societatii absorbite sunt preluate integral prin fuziune de societatea absorbantă la același nivel ca cel anterior Datei Efective a Fuziunii, pastrându-și regimul fiscal, conform reglementărilor în vigoare.

3. Valoarea activelor și pasivelor Societății absorbite transferate către Societatea absorbantă pot suferii modificări între data situațiilor financiare de fuziune și data la care fuziunea devine efectivă. Diferențele patrimoniale care vor putea rezulta între data situațiilor financiare de fuziune – 30.06.2019 și data la care fuziunea devine efectivă, se vor regulariza prin ajustări pe seama rezultatului raportat la nivelul societății absorbante Teraplast Recycling, în conformitate cu prevederile Ordinului 897/2015.
4. Patrimoniul societății absorbite va fi predat societății absorbante prin efectul fuziunii pe bază de Protocol de Predare-Primire.
5. Societatea Absorbanta răspunde de păstrarea și arhivarea documentelor justificative și a registrelor de contabilitate ale societății Absorbite.
6. Societatea Politub SA nu are angajați, astfel încât nu este cazul să se transfere contracte de muncă către societatea Absorbanta
7. Societățile implicate în fuziune își vor îndeplini obligațiile contractuale față de partenerii contractuali legate de notificarea anterioară sau, după caz, aprobarea anterioară implementării fuziunii.
8. Societățile implicate în fuziune vor efectua toate formalitățile legale și contractuale necesare, legate de sau care deriva din procesul de fuziune descris în acest Proiect, incluzând, dar fără a se limita la, depunerea tuturor documentelor și cererilor necesare și trimiterea tuturor notificărilor în vederea obținerii tuturor permiselor, licențelor și autorizațiilor necesare pentru desfășurarea activității acestora.
9. Actul constitutiv al societății absorbante va fi actualizat astfel încât să reflecte modificările intervenite ca urmare a implementării fuziunii precum și orice alte modificări pe care acționarii le vor aproba.
10. Toate modificările aduse actului constitutiv al fiecăreia dintre societățile implicate în fuziune, referitoare la reprezentanții acestora, precum și modificările și structura acționariatului, care ar putea fi hotărâte și efectuate în intervalul dintre data depunerii acestui proiect de fuziune la Oficiul Registrului Comerțului și data la care adunarea generală a acționarilor fiecăreia dintre Societățile implicate în fuziune va decide cu privire la fuziune, nu vor afecta condițiile fuziunii, așa cum sunt acestea prevăzute în prezentul proiect de fuziune.

11. Mandatele administratorilor si a auditorului financiar al Politub SA vor inceta la Data Efectivă a Fuziunii.
12. Eventualele cauze aflate pe rolul instantelor in care societatea absorbita Politub SA este parte vor continua prin preluarea calitatii procesuale de catre societatea absorbanta Teraplast Recycling SA. De asemenea, toate contractele in derulare sunt considerate de drept și din punct de vedere contabil, ca aparținând societății absorbante Teraplast Recycling SA.
13. Administratorii societăților implicate in fuziune declara ca fuziunea nu are ca efect marirea obligatiilor actionarilor niciuneia dintre societatile implicate în fuziune.
14. Prezentul Proiect de fuziune a fost întocmit în baza mandatului dat administratorilor de către actionarii societăților participante la fuziune și au fost utilizate informații existente la data întocmirii acestuia.
15. Societatea absorbanta Teraplast Recycling SA isi va pastra sediul si obiectul de activitate, acesta urmând a fi completat, după caz, cu activitățile desfășurate de Societatea absorbită, precum si structura administrativa. Alte modificări statutare vor putea fi aduse de către Adunarea Generală a Actionarilor de aprobare a fuziunii, cu respectarea prevederilor legale.
16. Toate cheltuielile si taxele necesare ducerii la indeplinire a fuziunii vor fi suportate de Societatea absorbanta Teraplast Recycling SA.

Prezentul act a fost tehnoredactat de partile semnatare prin reprezentantii legali în baza hotararilor actionarilor ale societăților implicate în fuziune astfel:

- i) Hotararea Adunarii Extraordinare a Actionarilor nr. 1 din 28.06.2019, pentru societatea absorbanta Teraplast Recycling SA;
- ii) Hotararea Adunarii Extraordinare a Actionarilor nr. 1 din 28.06.2019, pentru societatea absorbita Politub SA;

Acest Proiect are 18 pagini fara coperta, cuprins și anexe si un numar total de 25 pagini incluzand coperta, cuprinsul și anexele privind situatia financiara de fuziune la 30 iunie 2019, anexele fiind numerotate de la I la II.

Prezentul proiect a fost întocmit astăzi, 10 decembrie 2019, în 4 (patru) exemplare originale, fiecare având aceeași valoare juridică și urmează să fie depus la Oficiul Registrului Comerțului în conformitate cu prevederile art. 242 din Legea nr. 31/1990 republicată, cu modificările ulterioare și spre publicare pe paginile web ale societăților implicate în fuziune, respectiv pe site-urile www.trprecycling.ro și www.politub.ro. secțiunea: **Fuziunea dintre societatea Teraplast Recycling SA și societatea Politub SA.**

Teraplast Recycling SA prin

Presedinte al Consiliului de Administratie, STANEAN ALEXANDRU.



Politub SA prin

Presedinte al Consiliului de Administratie, BIRTA MARIA IOANA.



Anexa I – Situatia financiara de fuziune la 30 iunie 2019 – RON

BILANT la 30 iunie 2019	Rând	Teraplast Recycling SA (Absorbanta)	Politub SA (Absorbita)	Operatiuni contabile de fuziune	Teraplast Recycling SA (dupa fuziune)
		(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE					
TOTAL	7	184.605	-	-	184.605
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE					
TOTAL	17	14.008.019	1.109.500	-	15.117.519
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE					
TOTAL	24	10.000	-	-	10.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	25	14.202.624	1.109.500	-	15.312.124
B. ACTIVE CIRCULANTE					
I. STOCURI					
TOTAL	30	10.252.552	-	-	10.252.552
II. CREANȚE					
TOTAL	37	4.152.651	20.893.524	-	25.046.175
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT					
TOTAL	40	-	-	-	-

BILANT la 30 iunie 2019	Rând	Teraplast Recycling SA (Absorbanta)	Politub SA (Absorbita)	Operatiuni contabile de fuziune	Teraplast Recycling SA (dupa fuziune)
IV. CASA ȘI CONTURILE LA BĂNCI	41	604.355	2.245.263	-	2.849.618
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	42	15.009.558	23.138.787	-	38.148.345
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	43	13.737	-	-	13.737
1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	45	13.737	-	-	13.737
2. Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	44	-	-	-	-
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	54	28.254.566	112.132	-	28.366.698
TOTAL					
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ (DATORII CURENTE NETE)	54	(13.231.271)	23.026.655	-	9.795.384
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	55	971.353	24.136.155	-	25.107.508

BILANT la 30 iunie 2019	Rând	Teraplast Recycling SA (Absorbanta)	Politub SA (Absorbita)	Operatiuni contabile de fuziune	Teraplast Recycling SA (dupa fuziune)
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN					
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	56	-	-	-	-
TOTAL	64	-	-	-	-
H. PROVIZIOANE	69	-	232.722	-	232.722
I. VENITURI ÎN AVANS	80	-	-	-	-
J. CAPITAL ȘI REZERVE					
i. Capital					
1. Capital subscris vărsat	74	90.000	5.390.000	2.401.000	2.491.000
2. Capital subscris nevărsat	75	-	-	-	-
TOTAL	81	90.000	5.390.000	2.401.000	2.491.000
ii. Prime de capital	82	-	-	2.989.000	2.989.000
iii. Rezerve din reevaluare	83	-	662.415	662.415	662.415
iv. Rezerve					
1. Rezerve legale	84	200	1.078.000	1.078.000	1.078.200
2. Rezerve statutare sau contractuale	85	-	-	-	-

BILANT la 30 iunie 2019	Rând	Teraplast Recycling SA (Absorbanta)	Politub SA (Absorbita)	Operatiuni contabile de fuziune	Teraplast Recycling SA (dupa fuziune)
<u>3. Alte rezerve</u>	86	=	<u>16.048.631</u>	<u>16.048.631</u>	<u>16.048.631</u>
TOTAL	87	200	17.126.631	17.126.631	17.126.631
Acțiuni proprii	88	-	-	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	89	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	90	-	-	-	-
v. Profitul sau Pierderea Reportat(ă)	96	700.770	322.197	724.387	1.425.157
Sold C	97	-	-	-	-
Sold D					
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR					
Sold C	98	180.383	402.190	-	180.383
Sold D	99	-	-	-	-
Repartizarea profitului	100	-	-	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	101	971.353	23.903.433	23.903.433	24.874.786
Patrimoniul public	101	-	-	-	-
Patrimoniul privat	102	-	-	-	-
CAPITALURI - TOTAL	103	971.353	23.903.433	23.903.433	24.874.786

Anexa II – Bunuri imobile ale Societatii Absorbite care se transfera Societatii Absorbante ca urmare a fuziunii

Nr crt	Bun imobil	Adresa imobil	Nr carte funciara	Nr cadastral	Titlu de proprietate / act care atesta dreptul de proprietate	Suprafata (mp)	Observatii
1	Teren intravilan	Localitatea Sărăteț, Jud Bistrița Nasaud	29199 Șieu Magheruș (transcris din CF 54688 Bistrița)	29199	Drept de proprietate cu titlu de cumparare dobândit incheierea 2384/2008	8.500 teren imprejmuit arabil	Fără sarcini
2	Teren intravilan	Localitatea Sărăteț, Jud Bistrița Nasaud	27046 Șieu Magheruș (transcris din CF nr. 53676 Bistrița)	27046	Drept de proprietate cu titlu de cumparare și comasare	24.300 din care curți constructii 9.899 mp, arabil 14.401 mp	Sarcini: Întabulare drept de superficie cu titlu gratuit, pe toată durata existentei construcțiilor, dar nu mai mult de 99 ani. Dobândit prin Convenție. cota actuală 1/3 în favoarea Teraplast S.A.