

Nr. Inreg. UMEB SA
1417 din 26.06.2018

Nr. Inreg. UMEB TRADING SRL
21 din 26.06.2018

VIZAT
PT AFISARE
PE-6178

Coliță Oltița
Claudia

283368

Q

PROIECT DE FUZIUNE PRIN ABSORBȚIE

A SOCIETĂȚILOR

UMEB S.A.,

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

ȘI

UMEB TRADING S.R.L.,

SOCIETATE IMPLICATĂ ÎN FUZIUNE ÎN CALITATE DE SOCIETATE ABSORBITĂ

(publicat pe paginile web ale Societăților participante în temeiul articolului 242
alin. (2¹) din Legea nr. 31/1990)

**DABU
MIHAELA**

Digitally signed by DABU
MIHAELA
Date: 2018.06.28 17:01:52
+03'00'

CUPRINS

1	Forma juridică, denumirea, sediul social și alte elemente de identificare ale societăților implicate în fuziune (art. 241 lit. (a) din Legea 31/1990)	2
1.1	Societatea absorbantă	2
1.2	Societatea absorbită	2
2	Fundamentarea și condițiile fuziunii (art. 241 lit. (b) din Legea 31/1990)	3
2.1	Temeiul legal al fuziunii	3
2.2	Condițiile fuziunii	3
2.3	Fundamentarea economică a fuziunii	3
3	Data situațiilor financiare de fuziune (art. 241 lit. (i) din Legea 31/1990)	4
4	Aportul net de fuziune	4
5	Cuantumul primei de fuziune (art. 241 lit. (f) din Legea 31/1990)	5
6	Condițiile alocării de acțiuni la Societatea absorbantă și rata de schimb a acțiunilor (art. 241 lit. (c) și (e) din Legea 31/1990)	5
6.1	Operațiune preliminară – majorarea valorii nominale a acțiunilor Societății absorbante	5
6.2	Rata de schimb a acțiunilor (art. 241 lit. (e) din Legea 31/1990)	8
6.3	Cuantumul eventualelor plăți în numerar; Sultă;	8
6.4	Majorarea capitalului social al Societății absorbante și modificarea numărului de acțiuni emise	9
6.5	Condițiile alocării de acțiuni la Societatea absorbantă (art. 241 lit. (c) din Legea 31/1990)	9
7	Data efectivă a fuziunii	9
8	Transferul dreptului de proprietate asupra activelor	10
9	Data de la care tranzacțiile Societății absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății absorbante (art. 241 lit. (j) din Legea 31/1990)	10
10	Aspectele financiar-contabile ale fuziunii	10
11	Data de la care acțiunile emise de Societatea absorbantă dau deținătorilor dreptul de a participa la beneficii, inclusiv la dividende (art. 241 lit. (d) din Legea 31/1990)	11
12	Drepturile care se acordă obligatarilor și alte avantaje speciale (art. 241 lit. (g) și (h) din Legea 31/1990)	11
12.1	Drepturi conferite de către Societatea absorbantă deținătorilor de acțiuni care conferă drepturi speciale și celor care dețin alte valori mobiliare în afară de acțiuni sau măsurile propuse în privința acestora (art. 241 lit. (g) din Legea 31/1990)	11
12.2	Orice avantaj special acordat experților la care se face referire la art. 243 ³ și membrilor organelor administrative sau de control ale societăților implicate în fuziune (art. 241 lit. (h) din Legea 31/1990)	11
13	Alte aspecte care reprezintă interes pentru fuziune	11
	ANEXA NR. 1 la Proiectul de fuziune prin absorbție	13
	ANEXA NR. 2 la Proiectul de fuziune prin absorbție	14

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

1.1 Societatea absorbantă

1.1.1	Denumire:	UMEB S.A. (în continuare «Societatea absorbantă»)
1.1.2	Sediul social:	București, Bd. Timisoara nr. 104A, Corpul M1-M2-M3, Sector 6
1.1.3	Formă juridică:	societate pe acțiuni
1.1.4	Număr de înregistrare în Registrul Comerțului	J40/102/1991;
1.1.5	Identificator unic la nivel european	EUID ROONRC.J40/102/1991
1.1.6	Cod unic de înregistrare:	434522
1.1.7	Atribut fiscal	RO
1.1.8	Capital social:	13.626.030,00 lei împărțit în 5.450.412 acțiuni nominative.
1.1.9	Valoare nominală acțiune:	2,50 lei
1.1.10	Detinerile acționarilor:	BIL INVESTITII SA 38.52%, BROADHURST INVESTMENTS LIMITED 33.75%, alți acționari 27.73%
1.1.11	Website:	http://www.umb.ro/

1.2 Societatea absorbită

1.2.1	Denumire:	UMEB TRADING S.R.L. (în continuare «Societatea absorbită»)
1.2.2	Sediul social:	București, Bd. Timisoara nr. 104A, Corpul M1, etaj 1, Camera 3, Sector 6
1.2.3	Formă juridică:	societate cu răspundere limitată
1.2.4	Număr de înregistrare în Registrul Comerțului	J40/3807/2010;
1.2.5	Identificator unic la nivel european	EUID ROONRC.J40/3807/2010
1.2.6	Cod unic de înregistrare:	26770437
1.2.7	Atribut fiscal	RO
1.2.8	Capital social:	100.200,00 lei împărțit în 10.020 părți sociale
1.2.9	Valoare nominală parte socială:	10,00 lei
1.2.10	Detinerile acționarilor:	ELECTROAPARATAJ SA 99,81%, alți asociați 0.19%
1.2.11	Website:	http://umb-trading.ro/

(împreună "Societati participante")

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

2.1 Temeiul legal al fuziunii

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

2.2 Condițiile fuziunii

- 2.2.1 Fuziunea se va realiza prin absorbția UMEB TRADING S.R.L. de către UMEB S.A.
- 2.2.2 Prin efectul fuziunii:
- (1) Societatea absorbită se va dizolva fără lichidare și își va înceta existența ca persoană juridică.
 - (2) Patrimoniul Societății absorbite se va transmite și va fi preluat integral, cu titlu universal, de către Societatea absorbantă. Societatea absorbantă va prelua toate drepturile și obligațiile Societății absorbite.
 - (3) Societatea absorbită nu deține imobile la data proiectului de fuziune și nici nu intenționează să dețină.
 - (4) Creanțele și datoriile reciproce ale Societăților participante vor fi anulate.
 - (5) Societatea absorbantă va prelua integral activele Societății absorbite, pe fiecare cont în parte și de asemenea toate pasivele și elementele de capitaluri, cu excepția capitalului social, pe fiecare cont în parte.

2.3 Fundamentarea economică a fuziunii

- 2.3.1 Fuziunea are ca scop consolidarea strategică a operațiunilor și capitalurilor Societăților participante întrucât obiectele de activitate ale Societății absorbite se regăsesc printre obiectele de activitate ale Societății absorbante. Ca urmare a fuziunii, se va simplifica mecanismul

decizional și se va realiza distribuirea mai eficientă a cash-flow-ului care să asigure resursele necesare pentru ambele societăți.

- 2.3.2 Prin fuziune se urmărește reducerea costurilor și internalizarea activităților de mentenanță, service și puneri în funcțiune a produselor vândute de către Societatea absorbantă către terți, servicii prestate în prezent și de către Societatea absorbită prin contract de prestări servicii.
- 2.3.3 În urma fuziunii, structurile Societăților participante se vor consolida la nivel funcțional și organizațional, ceea ce va conduce la reducerea costurilor și la creșterea eficienței lor economice. În plus, fuziunea va contribui la o mai bună alocare a resurselor și va elimina paralelismele din structurile administrative ale Societăților participante. Astfel:

Prin eliminarea necesității a două structuri, nejustificate de dimensiunea celor două societăți, costurile de management și de administrare a societăților se vor reduce.

Activitatea departamentului comercial și tehnic se va unifica, nemaifiind nevoie de activități desfășurate în paralel și vor dispărea complicațiile subcontractării unor servicii către alți comercianți, iar relația cu clienții, mai ales cei regionali, va fi favorizată și consolidată prin existența unei singure companii de dimensiuni mai mari.

Activitatea financiar-contabilă se va reduce semnificativ, prin eliminarea necesității înregistrărilor contabile, a procedurilor, a raportărilor și a declarațiilor pentru două societăți, plus activitățile de facturare și plăți/încasări; de asemenea, prin fuziune, va dispărea necesitatea întocmirii dosarului de prețuri de transfer (cu costul respectiv) între cele două societăți și va crește și eficiența utilizării forței de muncă existente și a activelor celor două societăți.

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

3.1.1 Data situațiilor financiare de fuziune este 31.12.2017. Pentru aceasta data:

- (1) Societatea absorbantă a întocmit situații financiare anuale complete, auditate;
- (2) Societatea absorbită a întocmit situații financiare anuale simplificate;
- (3) Situațiile financiare au fost aprobate în Adunarea Generală a acționarilor Societății Absorbante nr. 1 din 12.04.2018 și în Adunarea Generală a asociaților Societății absorbite nr. 1 din 22.05.2018 și depuse la ANAF.

4 Aportul net de fuziune

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

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

4.1.3 Valoarea aportului net de fuziune calculat potrivit dispozițiilor alineatelor 4.1.1 și 4.1.2 pe baza situațiilor financiare de fuziune este egală cu 59.551,35 lei. Calculul valorii aportului net de fuziune precum și al celorlalți parametri economico-financiari ai fuziunii este prezentat în Anexă nr. 1.

Patrimoniile celor două societăți, exprimate în RON, sunt sumarizate astfel:

	Societatea absorbantă	Societatea absorbită
Active totale	21.899.159,40	581.040,52
Datorii totale	12.004.516,62	521.489,17
Activ net	9.894.642,78	59.551,35

4.1.4 Societatea absorbantă va prelua în contul corespunzător rezervele legale înregistrate de Societatea absorbită, care la data situațiilor financiare de fuziune sunt în valoare de 4.241,90 lei, precum și pierderile reportate și curente la data situațiilor financiare de fuziune, pe conturi, având valoarea contabilă totală de 44.890,55 lei.

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

5.1.1 Cuantumul primei de fuziune, calculată pe baza situațiilor financiare de fuziune, având în vedere preluarea în conturile corespunzătoare ale Societății absorbante a rezervelor și pierderilor Societății absorbite, este de 18.144,00 lei.

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

6.1 Operațiune preliminară – majorarea valorii nominale a acțiunilor Societății absorbante

6.1.1 Motivarea operațiunii

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

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

6.1.2 Descrierea operațiunii

- (1) Ca operațiune preliminară fuziunii, Societatea absorbantă își va majora valoarea nominală a acțiunii de la 2,50 lei pe acțiune la 789,00 lei pe acțiune.
- (2) Valoarea capitalului social va rămâne neschimbată, 13.626.030,00 lei iar numărul de acțiuni va scădea de la 5.450.412 la 17.270 acțiuni cu valoare nominală majorată la 789,00 lei.
- (3) Alocarea acțiunilor noi se va face proporțional cu deținerea procentuală a acționarilor existenți la data de referință a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor convocată conform legii pentru a hotărî atât asupra acestei operațiuni cât și asupra fuziunii, numărul de acțiuni alocat fiecărui acționar fiind rotunjit la cel mai apropiat număr întreg.
O parte din acționari ar deține astfel, fiecare, mai puțin de o acțiune, fracțiile adunate totalizând 248 acțiuni, având în vedere că nu se modifică în niciun fel capitalul social al Societății absorbante.
- (4) Presupunând că nu vor mai avea loc tranzacții cu acțiuni de la data publicării Proiectului de fuziune, vor rămâne nealocate un număr de 248 acțiuni noi – „Acțiunile Nealocate”.
- (5) Luând în considerare că:
 - a. potrivit art. 102 alin. (1) din Legea 31/1990 acțiunile sunt indivizibile;
 - b. potrivit art. 102 alin. (2) din Legea 31/1990 o acțiune poate deveni proprietatea mai multor persoane,se va putea aproba oricare dintre scenariile 1 sau 2 de mai jos, în funcție de voința acționarilor, astfel cum a va fi exprimată în adunarea generală extraordinară care va decide asupra fuziunii.

6.1.3 Scenariul 1.

1. În ipoteza în care niciunul dintre acționarii Societății absorbante nu vor decide, în adunarea generală extraordinară a acționarilor prin care se va aproba și fuziunea sau anterior, să subscrie Acțiunile nealocate, acestea vor fi alocate Societății absorbante ca acțiuni proprii și

UMEB S.A.	Nr. acțiuni	Procent
BIL INVESTITII S.A.	6.653	38,5235%
Broadhurst Inv. Ltd.	5.829	33,7522%
IMS PROPRIETATI S.A.	3.169	18,3497%
Alți acționari (listă)	1.371	7,9386%
UMEB S.A. (acțiuni proprii)	248	1,4360%
Total acțiuni	17.270	100,0000%

structură capitalului social al Societății absorbante va fi următoarea:

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

6.1.4 Scenariul 2

1. În ipoteza în care acționarii Societății absorbante vor decide, în adunarea generală extraordinară a acționarilor prin care se va aproba și fuziunea să subscrie Acțiunile nealocate, acestea vor fi alocate acționarilor subscriitori și, în ipoteza că toate acțiunile vor fi subscribe, structura capitalului social al Societății absorbante va fi cea din tabelul de mai jos.

UMEB S.A.	Nr. acțiuni	Procent
BIL INVESTITII S.A.	6.653	38,5235%
Broadhurst Inv. Ltd.	5.829	33,7522%
IMS PROPRIETATI S.A.	3.169	18,3497%
Alți acționari (lista)	1.619	9,3746%
Total acțiuni	17.270	100,0000%

2. Un acționar nu va putea subscrie mai mult de o Acțiune nealocată. Acțiunile vor putea fi subscribe exclusiv de acționarii Societății absorbante cărora, în urma calculelor matematice aferente majorării valorii nominale a acțiunilor, nu le-a fost alocată nicio acțiune consolidată a Societății absorbante.
3. Exprimarea opțiunii de subscriere a Acțiunilor nealocate va putea fi făcută de oricare dintre acționarii Societății absorbante prin adresă scrisă depusă la Societatea absorbantă înaintea sau, cel târziu, prin declarație expresă, în cadrul adunării generale extraordinare a acționarilor Societății absorbante care va aproba fuziunea.
4. În cazul în care în urma subscrierii, au rămas și Acțiuni nealocate nesubscrise, acestea vor fi alocate Societății absorbante ca acțiuni proprii. În cazul în care exista acționari care nu au primit măcar o acțiune, aceștia vor putea solicita drepturile precizate în art. 6.1.3 Scenariul 1, punctul 2.
5. În cazul în care în urma subscrierii sunt mai mulți acționari minoritari care și-au exercitat acest drept decât numărul de Acțiuni nealocate, toate acțiunile nealocate vor fi coproprietatea tuturor acționarilor care și-au exercitat acest drept, proporțional cu deținerea inițială.
6. Calculele aferente fuziunii – rata de schimb și alocarea acțiunilor emise de Societatea absorbantă pentru acționarii Societății absorbite – se bazează pe numărul de acțiuni și valoarea contabilă a acestora după majorarea valorii nominale a acțiunii la Societatea

absorbantă, conform Scenariului 1 prezentat la punctul 6.1.3, în ipoteza că acționarii nu subscriu Acțiunile nealocate.

7. Situația acționarilor, a numărului de acțiuni și a capitalului social înainte și după operațiunea preliminară sunt prezentate în tabelul de mai jos.

	Înainte de majorarea valorii nominale a acțiunii		După majorarea valorii nominale a acțiunii	
	Capital social (RON)	Valoare nominală (RON)	Capital social (RON)	Valoare nominală (RON)
	13.626.030,00	2,50	13.626.030,00	789,00
Denumire acționar	Număr acțiuni	Procent	Număr acțiuni	Procent
BIL INVESTITII S.A.	2.099.789	38,5253%	6.653	38,5235%
Broadhurst Inv. Ltd.	1.839.486	33,7495%	5.829	33,7522%
IMS PROPRIETATI S.A.	1.000.000	18,3472%	3.169	18,3497%
Alți acționari (listă)	511.137	9,3780%	1.371	7,9386%
UMEB S.A.	0	0,0000%	248	1,4360%
TOTAL	5.450.412	100,0000%	17.270	100,0000%

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

6.2.1 Rata de schimb a acțiunilor este egală cu 0,0104 și reprezintă raportul dintre valoarea contabilă a unei acțiuni emise de Societatea absorbită și valoarea contabilă a unei acțiuni emise de Societatea absorbantă.

6.2.2 Rata de schimb este rezonabilă întrucât reflectă în mod just situația patrimonială a Societăților participante la data situațiilor financiare de fuziune, a fost stabilită prin metoda activului net contabil conform OMFP 897/2015 și s-a solicitat certificarea sa prin raportul unui expert autorizat conform articolului 243³ din Legea 31/1990.

6.3 Cuantumul eventualelor plăți în numerar; Sultă;

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

6.3.2 În situația în care, în urma alocării acțiunilor emise de Societatea absorbantă pentru acționarii Societății absorbite conform procedurii descrise la punctele 6.4 și 6.5, datorită necesității rotunjirilor la un număr întreg de acțiuni, unii dintre aceștia nu vor primi nici o acțiune, Societatea absorbantă le va plăti o sumă egală cu valoarea nominală contabilă a acțiunilor pe care le-au deținut la Societatea absorbită.

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

- 6.4.1 Ca efect al fuziunii, capitalul social al Societății absorbante se va majora cu 82.056,00 lei, respectiv de la 13.626.030,00 lei la 13.708.086,00 lei.
- 6.4.2 Ca efect al majorării capitalului social datorate fuziunii, Societatea absorbantă va emite 104 acțiuni noi nominative dematerializate cu valoarea nominală de 789,00 lei în urma aplicării ratei de schimb stabilită în secțiunea 6.2 de mai sus, iar capitalul social al Societății absorbante după fuziune va fi de 13.708.086,00 lei, împărțit în 17.374 acțiuni cu valoarea nominală de 789,00 lei.

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

- 6.5.1 Fiecăruia dintre asociații Societății absorbite i se va alocă un număr întreg de acțiuni emise de Societatea absorbantă, determinat prin rotunjirea până la cel mai apropiat număr întreg a valorii obținute prin înmulțirea ponderii procentuale deținute de fiecare acționar la Societatea absorbită cu numărul de acțiuni emis de Societatea absorbantă ca urmare a fuziunii.
- 6.5.2 Presupunând că începând cu data Proiectului nu va mai avea loc nici o înstrăinare de acțiuni emise de Societățile participante (și presupunând că niciun acționar nu va fi subscris Acțiuni nealocate la Societatea absorbantă), structura de acționariat după fuziune va fi următoarea (structura detaliată fiind prezentată în Anexa nr. 2):

Denumire/ Nume actionar	UMEB S.A. anterior fuziunii		UMEB Trading S.R.L. anterior fuziunii		Acțiuni primite	UMEB S.A. după fuziune	
	Nr.	Procent	Nr.	Procent		Nr.	Procent
BIL INVESTITII S.A.	6.653	38,5235%				6.653	38,2929%
BROADHURST INVESTMENTS LIMITED	5.829	33,7522%				5.829	33,5501%
IMS PROPRIETATI S.A.	3.169	18,3497%				3.169	18,2399%
ELECTROAPARATAJ S.A.	0	0,0000%	10.001	99,8104%	104	104	0,5986%
UMEB S.A.	248	1,4360%	4	0,0399%	0	248	1,4274%
Alți acționari	1.371	7,9386%	15	0,1497%	0	1.371	7,8911%
Total	17.270	100,0000%	10.020	100,0000%	104	17.374	100,0000%

7 Data efectivă a fuziunii

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

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

8 Transferul dreptului de proprietate asupra activelor

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

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

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

10 Aspectele financiar-contabile ale fuziunii

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12.2 Orice avantaj special acordat experților la care se face referire la art. 243³ și membrilor organelor administrative sau de control ale societăților implicate în fuziune (art. 241 lit. (h) din Legea 31/1990)

12.2.1 Societățile participante nu acordă drepturi speciale experților care întocmesc raportul conform art. 243³ din Legea 31/1990 și nici administratorilor sau altor organe de control ale Societăților participante.

13 Alte aspecte care reprezintă interes pentru fuziune

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

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

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

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

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

- (i) cu toate demersurile necesare în acest scop, în condițiile legii, toate licențele, autorizațiile (inclusiv, dar fără a se limita la autorizațiile de mediu, autorizații de gospodărire a apelor, autorizațiile de funcționare, autorizațiile de construcție etc.), permisele, avizele, mărcile

- deținute de Societatea absorbită, precum și orice alte drepturi, autorizații și/sau documente necesare desfășurării activităților, împreună cu toate drepturile și obligațiile aferente;
- (ii) toate contractele în curs de executare ale Societății absorbite (inclusiv dar fără a se limita la contractele de închiriere), acordurile, licitațiile, convențiile și/sau orice act existent sau în curs de desfășurare.

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

Prezentul a fost semnat de părți azi, 28.06.2018, în 6 exemplare originale.

**Societatea absorbantă,
UMEB S.A.,
Președintele Consiliului de Administrație UMEB S.A.,
BROADHURST INDUSTRIAL MANAGEMENT S.R.L.,
prin reprezentant permanent,
Adrian Ioan Rus**

**Membru în Consiliul de Administrație UMEB S.A.,
BONALDO MOBILI S.R.L.,
prin reprezentant permanent,
Marius Costin Ion**

**Membru în Consiliul de Administrație UMEB S.A.,
TWEEN ENGINEERING PREVIEW S.R.L.,
prin reprezentant permanent,
Dan Florin Măcăneacă**

**Societatea absorbită,
UMEB TRADING S.R.L.,
prin Administrator unic,
Dănuț Gomoescu**

ANEXA NR. 1 la Proiectul de fuziune prin absorbție

UMEB S.A.

UMEB Trading
S.R.L.

CALCULUL VALORII ACȚIUNILOR SOCIETĂȚILOR PARTICIPANTE ȘI A RAPOARTELOR DE SCHIMB

	u.m.: Rd. 1-3, 5-7, 10, 12-15 în lei	Explicații	Societate absorbantă	Societate absorbită
			c. 1	c. 2
0	Capital social		13,626,030.00	100,200.00
1	Aport net de fuziune		9,894,642.78	59,551.35
2	Rezerve aportate		N/A	4,241.90
3	Pierderi aportate		N/A	-44,890.55
4	Număr total de acțiuni		17,270.00	10,020.00
5	Valoarea nominală a unei acțiuni		789.00	10.00
6	Valoare contabilă/Aport net de fuziune		9,894,642.78	59,551.35
7	Valoare contabilă pe acțiune	rd. 6 / 4	572,938.20	5.9433
8	Raport de schimb	rd. 6 col. 2 / col. 1	N/A	0.0104
9	Număr de acțiuni proprii		0.00	0.00
10	Număr de acțiuni emise la schimb	col. 2 rd. (4 - 9) * 8	104	
11	Valoare majorare de capital absorbantă	rd. 10 * 5	82,056.00	
12	Aport net preluat	col. 2 rd. 1	59,551.35	
13	Rezerve preluate	col. 2 rd. 2	4,241.90	
14	Pierderi preluate	col. 2 rd. 3	-44,890.55	
15	Prima de fuziune	rd. 12 - 11 - 13 - 14	18,144.00	
16	Capital social absorbantă după fuziune	rd. 4 * 5 + 11	13,708,086.00	
17	Număr acțiuni absorbantă după fuziune	rd. 4 + 16	17,374.00	

Societatea absorbantă,
UMEB S.A.,
Președintele Consiliului de Administrație UMEB S.A.,
BROADHURST INDUSTRIAL MANAGEMENT S.R.L.,
prin reprezentant permanent,
Adrian Ioan Rus

Societatea absorbită,
UMEB TRADING S.R.L.,
prin Administrator unic,
Dănuț Gomoescu

Membru în Consiliul de Administrație UMEB S.A.,
BONALDO MOBILI S.R.L.,
prin reprezentant permanent,
Marius Costin Ion

Membru în Consiliul de Administrație UMEB S.A.,
TWEEN ENGINEERING PREVIEW S.R.L.,
prin reprezentant permanent,
Dan Florin Măcăneț

ANEXA NR. 2 la Proiectul de fuziune prin absorbție

Calcul acționariat post fuziune

Denumire	UMEB S.A. – anterior fuziunii		UMEB Trading S.R.L. – anterior fuziunii		Acțiuni primite	UMEB S.A. după fuziune	
	Nr. acțiuni	Procent	Nr. acțiuni	Procent		Nr.	Nr. acțiuni
BIL INVESTITII S.A.	6,653	38.5235%				6,653	38.2929%
BROADHURST INVESTMENTS LIMITED	5,829	33.7522%				5,829	33.5501%
IMS PROPRIETATI S.A.	3,169	18.3497%				3,169	18.2399%
LANDOUAMIIOPT S.A.	1,141	6.6068%				1,141	6.5673%
SPV INVESTIS IMOB S.A.	208	1.2044%				208	1.1972%
PF1	20	0.1158%				20	0.1151%
PF2	1	0.0058%				1	0.0058%
PF3	1	0.0058%				1	0.0058%
ELECTROAPARATAJ S.A.	0	0.0000%	10,001	99.8104%	104	104	0.5986%
PF4	0	0.0000%	15	0.1497%	0	0	0.0000%
UMEB	248	1.4360%	4	0.0399%	0	248	1.4274%
Total	17,270	100.0000%	10,020	100.0000%	104	17,374	100.0000%

Societatea absorbantă,
UMEB S.A.,
Președintele Consiliului de Administrație UMEB S.A.,
BROADHURST INDUSTRIAL MANAGEMENT S.R.L.,
 prin reprezentant permanent,
Adrian Ioan Rus

Societatea absorbită,
UMEB TRADING S.R.L.,
 prin Administrator unic,
Dănuț Gomoescu

Membru în Consiliul de Administrație UMEB S.A.,
BONALDO MOBILI S.R.L.,
 prin reprezentant permanent,
Marius Costin Ion

Membru în Consiliul de Administrație UMEB S.A.,
TWEEN ENGINEERING PREVIEW S.R.L.,
 prin reprezentant permanent,
Dan Florin Măcăneafă