

**PROIECT DE FUZIUNE
PRIN ABSORBȚIE**

A SOCIETĂȚILOR

E.ON ASIST COMPLET S.A.
SOCIETATE IMPLICATĂ ÎN FUZIUNE ÎN CALITATE DE SOCIETATE ABSORBANTĂ

și

E.ON SERVICII TEHNICE S.R.L.
SOCIETATE IMPLICATĂ ÎN FUZIUNE ÎN CALITATE DE SOCIETATE ABSORBITĂ

(30 iunie 2020)

Cuprins:

1. Definiții	5
2. Forma, denumirea, sediul social și alte elemente de identificare a Societăților care Fuzionează	6
2.1. Societatea Absorbantă – EAST	6
2.2. Societatea Absorbită – ESTR	7
3. Fundamentarea și condițiile Fuziunii	7
3.1. Temeiul legal al Fuziunii	7
3.2. Condițiile și etapele Fuziunii	7
3.3.1 Condițiile Fuziunii	7
3.3.2 Etapele Fuziunii	8
3.3.3 Fundamentarea economică a Fuziunii	9
4. Condițiile alocării de acțiuni în Societatea Absorbantă	11
4.1. Determinarea aportului net al Societăților care Fuzionează	11
4.2. Modul de evaluare a elementelor bilanțiere în conformitate cu OMFP nr. 897/2015 ...	12
4.3. Activele și pasivele Societăților care Fuzionează	12
4.3.1. Activele și pasivele Societății Absorbante	12
4.3.2. Activele și pasivele Societății Absorbite	13
4.4. Valoarea contabilă a partilor sociale și a acțiunilor Societăților care Fuzionează	13
4.5. Capitalul social al Societății Absorbante la data Proiectului de Fuziune	14
4.5.1. Capitalul social, valoarea nominală a acțiunilor și acționarii Societății Absorbante la data Proiectului de Fuziune conform înregistrărilor din registrul acționarilor EAST și înregistrărilor la Registrul Comerțului Mureș	14
4.5.2. Aport net și valoarea contabilă a unei acțiuni a Societății Absorbante înainte de Fuziune	14
4.6. Capitalul social al Societății Absorbite la data Proiectului de Fuziune	15
4.6.1. Capitalul social, valoarea nominală a părților sociale și asociații Societății Absorbite la data Proiectului de Fuziune conform înregistrărilor din registrul acționarilor ESTR și înregistrărilor la Registrul Comerțului Mureș	15
4.8. Majorarea capitalului social al Societății Absorbante	16
4.9. Capitalul social al Societății Absorbante după Fuziune	16

8. Drepturi conferite de către Societatea Absorbantă deținătorilor de acțiuni care conferă drepturi speciale și deținătorilor de alte valori mobiliare în afară de acțiuni. Măsuri Propuse în privința acestora.....	20
9. Avantaje speciale acordate experților la care face referire art. 243 ³ din Legea nr. 31/1990 și membrilor organelor administrative sau de control ale Societăților care Fuzionează	20
10. Data situațiilor financiare ale Societăților care Fuzionează, care au fost folosite pentru a se stabili condițiile Fuziunii	20
11. Data Fuziunii.....	20
12. Data de la care tranzacțiile Societății Absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății Absorbante.....	21
13. Alte mențiuni cu privire la sau în legătură cu Fuziunea.....	21
Anexa nr. 1 –VALOAREA CONTABILĂ A PĂRȚILOR SOCIALE ȘI A ACȚIUNILOR SOCIETĂȚILOR CARE FUZIONEAZĂ, RATA DE SCHIMB, MAJORAREA CAPITALULUI SOCIAL ȘI PRIMA DE FUZIUNE.....	24
Anexa nr. 2 – BILANȚUL CONTABIL DE FUZIUNE AL SOCIETĂȚILOR CARE FUZIONEAZĂ ȘI BILANȚUL REZULTAT DUPĂ FUZIUNE.....	25

Preambul

În conformitate cu articolele 238 alin. (1) lit. a) și 241 din Legea societăților nr. 31/1990 și cu celelalte dispoziții aplicabile din această lege, astfel cum a fost modificată și republicată, denumită în cele ce urmează „**Legea nr. 31/1990**”,

și în temeiul celorlalte dispoziții legale aplicabile operațiunilor de fuziune a societăților, respectiv dispozițiile:

- (i) Legii contabilității nr. 82/1991, astfel cum a fost modificată și republicată, denumită în cele ce urmează „**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, denumit în cele ce urmează „**OMFP nr. 897/2015**”;
- (iii) Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, denumit în cele ce urmează „**OMFP nr. 1802/2014**”;
- (iv) Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, denumită în cele ce urmează „**Codul Fiscal**”;
- (v) Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar, astfel cum a fost modificată și republicată, denumită în cele ce urmează „**OUG nr. 75/1999**”;
- (vi) Legii nr. 53/2003 privind Codul Muncii, republicată, cu modificările și completările ulterioare, denumită în cele ce urmează „**Codul Muncii**”;
- (vii) Legii nr. 67/2006 privind protecția drepturilor salariaților în cazul transferului întreprinderii, al unității sau al unor părți ale acestora, cu modificările ulterioare; denumită în cele ce urmează „**Legea nr. 67/2006**”;
- (viii) Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, denumit în cele ce urmează „**Ordinul nr. 2861/2009**”;

Consiliul de Administrație al E.ON SERVICII TEHNICE S.R.L. („**Societatea Absorbită**” sau „**ESTR**”), în calitate de societate absorbită, și Consiliul de Administrație al E.ON ASIST COMPLET S.A. („**Societatea Absorbantă**” sau „**EAST**”), în calitate de societate absorbantă (denumite în mod colectiv „**Societățile care Fuzionează**”) au pregătit termenii și condițiile prezentului proiect de fuziune („**Proiectul de Fuziune**”) privind fuziunea prin absorbție a ESTR de către EAST.

După depunerea Proiectului de Fuziune la Oficiul Registrului Comerțului Mureș, vizarea acestuia și publicarea pe pagina web proprie a fiecăreia din Societățile care Fuzionează (respectiv <https://www.eon.ro/asist-complet> pentru Societatea Absorbantă și <https://www.eon.ro/eon-servicii-tehnice> pentru Societatea Absorbită) în conformitate cu prevederile legale, Proiectul de Fuziune va fi supus spre aprobare adunării generale extraordinare a acționarilor Societății Absorbante și adunării generale a asociaților Societății Absorbite.

1. Definiții

Pentru ușurința referirilor, termenii de mai jos folosiți în cuprinsul prezentului Proiect de Fuziune vor avea semnificația atribuită mai jos:

„Data de Referință”	data situațiilor financiare ale Societății Absorbante respectiv data situațiilor financiare ale Societății Absorbite care au fost utilizate pentru a se stabili condițiile Fuziunii, și anume 31 decembrie 2019.
„Data Fuziunii”	data la care va avea efect Fuziunea, conform prevederilor din cadrul Secțiunii [11] a prezentului Proiect de Fuziune.
„Fuziunea”	operațiunea de fuziune prin absorbție a E.ON Servicii Tehnice S.R.L. de către E.ON Asist Complet S.A. prin care E.ON Servicii Tehnice S.R.L. este dizolvată fără a intra în lichidare și transferă totalitatea patrimoniului său către E.ON Asist Complet S.A., în schimbul repartizării de acțiuni ale E.ON Asist Complet S.A. (societate absorbantă) către asociații E.ON Servicii Tehnice S.R.L. (societate absorbită).
„Proiectul de Fuziune”	prezentul proiect de fuziune.
„Societatea Absorbantă” sau „EAST”	E.ON Asist Complet S.A.
„Societatea Absorbită” sau „ESTR”	E.ON Servicii Tehnice S.R.L.

„Societățile care Fuzionează”	E.ON Asist Complet S.A. și E.ON Servicii Tehnice S.R.L. împreună.
-------------------------------	---

Ceilați termeni folosiți cu majusculă în cuprinsul prezentului Proiect de Fuziune vor avea sensul atribuit în Preambulul sau în secțiunea relevantă din prezentul Proiect de Fuziune.

2. Forma, denumirea, sediul social și alte elemente de identificare a Societăților care Fuzionează

2.1. Societatea Absorbantă – EAST

Forma juridică	Societate pe acțiuni (S.A.), persoană juridică română Acțiunile societății nu sunt tranzacționate pe piața de capital
Denumirea societății	E.ON ASIST COMPLET S.A.
Sediul social	Strada Gheorghe Doja nr. 64-68, Clădirea Multinvest Business Center 2 (MBC 2), etaj 3, Tîrgu Mureș, județul Mureș
Nr. de ordine în Registrul Comerțului	J26/1269/2013
Identificator Unic la Nivel European (EUID)	ROONRC.J26/1269/2013
Cod unic de înregistrare	32602667
Atribut fiscal	RO
Durata de funcționare	Nelimitată
Capitalul social	5.409.000 lei subscris și integral vărsat, împărțit în 60.100 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 90 lei / acțiune
Obiect principal de activitate	Lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat - cod CAEN 4322

Structura acționariatului Societății Absorbante la Data de Referință și la data pregătirii prezentului Proiect de Fuziune conform registrului acționarilor EAST și înregistrărilor la Registrul Comerțului Mureș este următoarea:

Nr. crt.	Denumire acționar	Nr. de acțiuni	Cotă de participare
1	E.ON ROMANIA S.R.L.	57.696	96 %
2	SIND GAZ S.R.L.	2.404	4 %
	TOTAL	60.100	100%

2.2. Societatea Absorbită – ESTR

Forma juridică	Societate cu răspundere limitată (S.R.L.), persoană juridică română
Denumirea societății	E.ON SERVICII TEHNICE S.R.L.
Sediul social	Bulevardul Pandurilor nr. 42, etaj 1, camera 1033, Tîrgu Mureș, județul Mureș
Nr. de ordine în Registrul Comerțului	J26/202/2014
Identificator Unic la Nivel European (EUID)	ROONRC.J26/202/2014
Cod unic de înregistrare	18594305
Atribut fiscal	RO
Durata de funcționare	Nelimitată
Capitalul social	2.800.000 lei subscris și integral vărsat, împărțit în 280.000 părți sociale egale, cu o valoare nominală de 10 lei /parte socială
Obiect principal de activitate	Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea - cod CAEN 7112

Asociații Societății Absorbite la Data de Referință și la data pregătirii prezentului Proiect de Fuziune conform registrului asociaților ESTR și înregistrărilor la Registrul Comerțului Mureș sunt următorii:

Nr. crt.	Denumire asociat	Nr. de părți sociale	Cofă de participare
1	E.ON ROMANIA S.R.L.	279.999	99,9996 %
2	E.ON BETEILIGUNGEN GmbH	1	0,0004 %
	TOTAL	280.000	100%

3. Fundamentarea și condițiile Fuziunii

3.1. 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 Consiliul de Administrație al Societății Absorbite și de către Consiliul de Administrație al Societății Absorbante.

3.2. Condițiile și etapele Fuziunii

3.3.1 Condițiile Fuziunii

Fuziunea se va realiza prin absorbția ESTR de către EAST.

Fuziunea se va realiza în conformitate cu prevederile art. 238 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 31/1990, prin transferul întregului patrimoniu al ESTR către EAST în schimbul alocării de acțiuni ale Societății Absorbante către asociații Societății Absorbite.

Fuziunea va produce efecte, în conformitate cu art. 249 litera (b) teza finală din Legea nr. 31/1990, la o dată ce va fi stabilită de către adunarea generală a asociațiilor, respectiv adunarea generală extraordinară a acționarilor fiecărei Societăți care Fuzionează, ca dată efectivă a Fuziunii conform Secțiunii [11] a prezentului Proiect de Fuziune.

La Data Fuziunii, întregul patrimoniu al Societății Absorbite (i.e. toate drepturile și obligațiile) va fi transferat către Societatea Absorbantă. În consecință, la Data Fuziunii, Societatea Absorbantă va dobândi toate drepturile și va fi ținută de toate obligațiile Societății Absorbite. De la Data Fuziunii, Societatea Absorbantă va continua activitățile aflate în desfășurare ale Societății Absorbite.

La Data Fuziunii, Societatea Absorbită își va înceta existența prin dizolvare fără lichidare, urmând a fi radiată din Registrul Comerțului Mureș.

În schimbul părților sociale deținute la Societatea Absorbită, asociații acesteia vor dobândi acțiuni la Societatea Absorbantă, capitalul social al acesteia din urmă fiind majorat prin emiterea de noi acțiuni. Un sumar al rezultatelor formulelor folosite pentru determinarea, printre altele, a numărului de noi acțiuni ce vor fi emise de Societatea Absorbantă, a ratei de schimb a acțiunilor respectiv a părților sociale, a sumei corespunzătoare majorării capitalului social al Societății Absorbante și a primei de fuziune este prezentat în Anexa 1 a prezentului Proiect de Fuziune.

3.3.2 Etapele Fuziunii

În vederea realizării Fuziunii conform prevederilor *Capitolului II – Fuziunea și divizarea societăților (art. 238-251¹) al Titlului VI – Dizolvarea, fuziunea și divizarea societăților* din Legea nr. 31/1990, urmează a se parcurge următoarele etape principale:

- a) Întocmirea de către Consiliile de Administrație ale Societăților care Fuzionează a raportului scris cu privire la Proiectul de Fuziune și de precizare a fundamentului său juridic și economic (în special cu privire la rata de schimb a acțiunilor și a părților sociale) prevăzut de art. 243² din Legea nr. 31/1990.
- b) Proiectul de Fuziune se depune, împreună cu hotărârea de aprobare a Consiliului de Administrație al fiecăreia din Societățile care Fuzionează, cu declarația ESTR despre stingerea pasivului și cu declarația privitoare la modalitatea de publicare a Proiectului de Fuziune la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Mureș, urmând să fie publicat pe site-ul fiecărei Societăți care Fuzionează și pe site-ul Oficiului Național al Registrului Comerțului. Conform art. 242 alin. (2¹) și (2³) din Legea nr. 31/1990, Societățile care Fuzionează au posibilitatea înlocuirii publicării în Monitorul Oficial al României, Partea IV-a, prevăzută la art. 242 alin. (2) din Legea nr. 31/1990, cu publicitatea efectuată prin intermediul

paginii proprii web, pe o perioadă de cel puțin o lună înaintea adunării generale a asociaților, respectiv a adunării generale extraordinare a acționarilor care urmează să decidă cu privire la Fuziune.

- c) Examinarea Proiectului de Fuziune de către expert și întocmirea de către acesta a raportului scris prevăzut de art. 243³ alin. (1) și (2) din Legea nr. 31/1990.
- d) Conform art. 244 alin. (1) din Legea nr. 31/1990, cu cel puțin o lună înainte de data adunării generale a asociaților, respectiv a adunării generale extraordinare a acționarilor Societăților care Fuzionează, care urmează să se pronunțe asupra Proiectului de Fuziune, organele de conducere ale Societăților care Fuzionează vor pune la dispoziția acționarilor, respectiv a asociaților, la sediul social, următoarele documente:
 - (i) Proiectul de Fuziune;
 - (ii) Raportul administratorilor prevăzut la art. 243² alin. (1) – (2) din Legea nr. 31/1990;
 - (iii) Dacă este cazul, informarea privind modificarea substanțială a activelor și pasivelor intervenită după data întocmirii Proiectului de Fuziune, prevăzută de art. 243² alin. (4) din Legea nr. 31/1990;
 - (iv) Situațiile financiare anuale și rapoartele de gestiune pentru ultimele 3 exerciții financiare ale Societăților care Fuzionează;
 - (v) Raportul auditorului financiar, pentru situațiile financiare ale Societăților care Fuzionează, întocmite la Data de Referință;
 - (vi) Raportul expertului întocmit conform art. 243³ din Legea nr. 31/1990;
 - (vii) Evidența contractelor cu valori depășind 10.000 lei fiecare, aflate în curs de executare;
- e) În termenul prevăzut de Legea nr. 31/1990, adunarea generală a asociaților, respectiv adunarea generală extraordinară a acționarilor Societăților care Fuzionează vor hotărî asupra Fuziunii.
- f) Hotărârea adunării generale a asociaților, respectiv hotărârea adunării generale extraordinare a acționarilor Societăților care Fuzionează se vor depune la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Mureș împreună cu cererea adresată Tribunalului Mureș, prin care se solicită aprobarea Fuziunii, înregistrarea acesteia în registrul comerțului și dispunerea publicării în Monitorul Oficial al României a hotărârii Tribunalului Mureș.
- g) Societățile care Fuzionează vor iniția demersurile necesare predării-primirii efective a elementelor de activ și pasiv aferente Fuziunii.
- h) Personalul angajat al Societății Absorbite va fi preluat de către Societatea Absorbantă, cu respectarea legislației privind protecția salariaților în cazul transferului de activitate.

3.3.3 Fundamentarea economică a Fuziunii

Societățile care Fuzionează aparțin aceluiași grup de societăți de renume internațional în domeniul energiei (Grupul E.ON) fiind active în piața serviciilor tehnice în domeniul energetic.

Societatea Absorbantă este o societate controlată de E.ON ROMANIA S.R.L. („ERO”) – o societate de tip holding deținută de E.ON Beteiligungen GmbH (99,92%) și E.ON Finanzanlagen GmbH (0,08%). ERO deține 96% din capitalul social al Societății Absorbante. Activitatea principală a Societății Absorbante constă în furnizarea de servicii tehnice și soluții complete pentru instalații de gaze naturale și energie electrică, instalații de încălzire și aer condiționat, instalații sanitare pentru clienții rezidențiali și comerciali.

Societatea Absorbită este de asemenea controlată de ERO, care deține 99,9996% din capitalul social al acesteia. Activitatea principală a Societății Absorbite constă în servicii de ofertare, inginerie, management de proiect, operare și mentenanță pentru soluții de eficiență energetică pentru clienții comerciali și industriali.

Contextul actual și viitor al pieței de eficiență energetică și servicii tehnice, complementaritatea resurselor utilizate de cele două societăți, precum și presiunea asupra prețului serviciilor și soluțiilor impusă de mediul competitiv în care cele două societăți își desfășoară activitatea, impun necesitatea fuziunii celor două societăți și crearea unei structuri unice de servicii tehnice pentru toate segmentele de clienți.

Piața soluțiilor de eficiență energetică este într-o continuă dezvoltare, indiferent de segmentul de clienți la care facem referire, rezidențiali sau industriali, stimulată pe de o parte de politicile instituțiilor de specialitate ale Statului Român și Instituțiile Europene, pe de altă parte de conștientizarea de către consumatorul final a impactului pe care utilizarea ineficientă a energiei îl are asupra ecosistemelor din care facem cu toții parte. Strategia Grupului E.ON România este că își propune nu doar să fie prezent în această piață, ci să își construiască o poziție solidă, pe termen lung, care să îi asigure platforma necesară pentru a livra produse și servicii bazate pe tehnologii de ultimă generație în domeniul eficienței energetice. Fuziunea celor două societăți, prezente în aceeași piață, chiar dacă se adresează unor segmente diferite de clienți, creează aceste premise, iar Societatea Absorbantă va putea adresa piața în totalitatea ei, cu un portofoliu de servicii și produse complex, potrivit pentru crearea unor parteneriate pe termen lung cu toți clienții interesați.

Specializarea și „know-how-ul” dobândite de cele două societăți în ultimii ani s-au concentrat pe nevoile evidente ale clienților cărora li se adresau, fără a urmări explicit întregirea unui lanț de valoare așa cum este el definit pentru a livra soluții, produse și servicii „la cheie”. Fuziunea celor două societăți ar permite utilizarea în comun a resurselor, acolo unde se va identifica oportunitatea, pentru a maximiza valoarea potențială generată pentru acționari, o distribuire mai eficientă în interior a

cunostințelor dobândite și creșterea nivelului de pregătire a tuturor angajaților care să permită dezvoltarea în continuare a afacerilor pe piața din România. Mai mult, această Fuziune va permite pe termen mediu și lung o echilibrare a nivelului de utilizare a capacităților disponibile, atât cele de proiectare/inginerie/management de proiect, cât și a celor de execuție și livrare a serviciilor către clienți, ceea ce se poate transforma în valoare suplimentară atât pentru acționari, cât și pentru beneficiarii serviciilor societății fuzionate.

Un alt beneficiu indentificat în Fuziunea celor două societăți este cel de simplificare organizațională și operațională în interacțiunile din interiorul grupului, în interacțiunea cu clienții (administrarea sistemelor informatice, a resurselor umane și a bazelor de date), care pot fi mult simplificate în situația existenței unei singure entități de servicii energetice interne și externe, cu un portofoliu unic de clienți.

Fuziunea aduce un potențial de optimizare a costurilor soluțiilor pentru segmentul industrial între 1,3% - 3,9% (în funcție de dimensiunea proiectului), estimat a rezulta din eliminarea supra-procesării și complexității proceselor și sistemelor actuale, potențialelor costuri în relația cu operatorul de reglementare și la o mai bună utilizare a amprentei geografice, precum și din alocarea resurselor pentru prestarea serviciilor de suport afaceri.

În lumina celor prezentate mai sus, Fuziunea EAST și ESTR aduce beneficii tuturor părților interesate, acționarilor, prin potențialul de valoare adăugată suplimentară creată, partenerilor de afaceri care vor avea o singură interfață pentru derularea proceselor, angajaților cărora le oferă oportunitatea de a-și lărgi domeniile de expertiză și de a transmite colegilor cunostințele acumulate pentru a crea o echipă capabilă să acopere întregul lanț de valoare, și nu în ultimul rând clienților care vor beneficia de un portofoliu de produse complex la un preț competitiv. De asemenea Fuziunea este de natură a adresa într-un mod corespunzător atât provocările actuale, cât și tendințele de pe piața serviciilor tehnice și a soluțiilor de eficiență energetică, precum: nevoia de a adresa în mod simplu și facil solicitările clienților, claritate în percepția clienților asupra furnizorului integrat de soluții și servicii, nevoia de a îmbunătăți permanent calitatea serviciilor de relații clienți, inclusiv pentru a fi ușor accesibile, pe înțelesul clienților și comparabile.

4. Condițiile alocării de acțiuni în Societatea Absorbantă

4.1. Determinarea aportului net al Societăților care Fuzionează

Elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ale EAST și ESTR sunt evidențiate în situațiile financiare ale EAST, respectiv ale ESTR întocmite, conform OMFP nr. 1802/2014, la data de 31 decembrie 2019, auditate de auditorii financiari independenți Mazars România S.R.L. (în cazul situațiilor financiare ale

EAST), respectiv Pricewaterhouse Coopers Audit S.R.L. (în cazul situațiilor financiare ale ESTR) în conformitate cu dispozițiile OMFP nr. 1802/2014 și OUG nr. 75/1999 și aprobate conform Legii nr. 31/1990 de adunarea generală ordinară a acționarilor Societății Absorbante la data de 25 mai 2020, respectiv de adunarea generală a asociaților Societății Absorbite la data de 28 mai 2020.

Pentru inventarierea patrimoniului EAST și patrimoniului ESTR s-au avut în vedere prevederile Legii nr. 82/1991 și ale OMFP nr. 2861/2009.

În Anexa 2 a prezentului Proiect de Fuziune sunt prezentate Bilanțurile Societăților care Fuzionează la Data de Referință precum și bilanțul ulterior Datei Fuziunii.

4.2. Modul de evaluare a elementelor bilanțiere în conformitate cu OMFP nr. 897/2015

Pentru determinarea aporturilor nete (i.e. valorilor cu care contribuie Societățile care Fuzionează) și în vederea stabilirii ratei de schimb a acțiunilor EAST, respectiv a părților sociale ale ESTR și a numărului de acțiuni de emis de EAST ca societate absorbantă, s-a utilizat metoda activului net contabil, astfel cum aceasta este prevăzută în Anexa 1 punctul 15 lit. a) din OMFP nr. 897/2015.

OMFP nr. 897/2015 prevede că metoda activului net contabil presupune că valorile utilizate în cadrul operațiunii de fuziune se bazează pe activul net contabil. În acest caz, la operațiunea de fuziune, elementele bilanțiere sunt preluate de către societatea absorbantă la valoarea la care acestea au fost evidențiate în contabilitatea societății absorbite.

4.3. Activele și pasivele Societăților care Fuzionează

4.3.1. Activele și pasivele Societății Absorbante

Activele și pasivele Societății Absorbante la Data de Referință (31 decembrie 2019) se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Element patrimonial	Valoare
1	Total Active	29.123.939 lei
2	Total Datorii	47.518.614 lei
3	Capitaluri Proprii (Activ net)	-18.394.675 lei

Prin urmare, la Data de Referință, aportul net (valoarea activului net contabil) al Societății Absorbante este negativ în sumă de -18.394.675 lei.

Detalii sunt evidențiate în bilanțul contabil al Societății Absorbante, prezentat în Anexa 2 a prezentului Proiect de Fuziune.

4.3.2. Activele și pasivele Societății Absorbite

Activele și pasivele Societății Absorbite la Data de Referință (31 decembrie 2019) se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Element patrimonial	Valoare
1	Total Active	11.539.495 lei
2	Total Datorii	6.532.180 lei
3	Capitaluri Proprii (Activ net)	5.007.315 lei

Prin urmare, la Data de Referință, aportul net (valoarea activului net contabil) al Societății Absorbite este de 5.007.315 lei.

Detalii sunt evidențiate în bilanțul contabil al Societății Absorbite, prezentat în Anexa 2 a prezentului Proiect de Fuziune.

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

4.4. Valoarea contabilă a acțiunilor respectiv a părților sociale ale Societăților care Fuzionează

Valoarea contabilă a părților sociale și a acțiunilor Societăților care Fuzionează a fost determinată în baza modului de evaluare a elementelor bilanțiere în conformitate cu OMFP nr. 897/2015, conform celor menționate în Secțiunea [4.2] de mai sus, cu luarea în considerare a numărului de acțiuni, respectiv de părți sociale emise de Societățile care Fuzionează.

Având în vedere că la Data de Referință, Societatea Absorbantă prezintă activ net negativ (și anume -18.394.675 lei), nu se va calcula valoarea contabilă a acțiunilor Societății Absorbante. Astfel, pentru scopurile Fuziunii, conform Anexei nr. 2 a Ordinului nr. 897/2015, la stabilirea valorii acțiunilor Societății Absorbante se va lua în considerare valoarea nominală a acestora, și anume **90 lei/1 acțiune EAST**.

Valoarea contabilă a părților sociale ale Societății Absorbite este egală cu:
Aportul de Fuziune al Societății Absorbite / Nr. de părți sociale ale Societății Absorbite

5.007.315 lei (aport de Fuziune) / 280.000 părți sociale = **17,8832678571 lei** pentru 1 parte socială ESTR.

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

4.5.1. **Capitalul social, valoarea nominală a acțiunilor și acționarii Societății Absorbante la data Proiectului de Fuziune conform înregistrărilor din registrul acționarilor EAST și înregistrărilor la Registrul Comerțului Mureș**

	E.ON ROMANIA S.R.L.	SIND GAZ S.R.L.	Total
Număr de acțiuni (valoare nominală 90 LEI/ acțiune)	57.696	2.404	60.100
Capital social subscris - LEI (integral vărsat)	5.192.640	216.360	5.409.000
Procent	96 %	4%	100%

4.5.2. **Aport net și valoarea contabilă a unei acțiuni a Societății Absorbante înainte de Fuziune**

Aportul net al Societății Absorbante, determinat folosind metoda activului net contabil: -18.394.675 lei.

Având în vedere că la Data de Referință, Societatea Absorbantă prezintă activ net negativ (și anume -18.394.675 lei), nu se va calcula valoarea contabilă a acțiunilor Societății Absorbante. Astfel, pentru scopurile Fuziunii, conform Anexei nr. 2 a Ordinului nr. 897/2015, la stabilirea valorii acțiunilor Societății Absorbante se va lua în considerare valoarea nominală a acestora, și anume **90 lei/ 1 acțiune EAST**.

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

4.6.1. Capitalul social, valoarea nominală a părților sociale și asociații Societății Absorbite la data Proiectului de Fuziune conform înregistrărilor din registrul asociațiilor ESTR și înregistrărilor la Registrul Comerțului Mureș

	E.ON ROMANIA S.R.L.	E.ON Beteiligungen GmbH	Total
Număr de părți sociale (valoare nominală 10 LEI / parte socială)	279.999	1	280.000
Capital social subscris - LEI (integral vărsat)	2.799.990	10	2.800.000
Procent	99,9996%	0,0004%	100%

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

Aportul net al Societății Absorbite, determinat folosind metoda activului net contabil: 5.007.315 lei.

Valoarea contabilă a unei părți sociale (determinată conform OMFP nr. 897/2015): 17,8832678571 lei.

4.7. Numărul de acțiuni ce urmează a fi emise de Societatea Absorbantă în vederea distribuirii către asociații Societății Absorbite

Conform Anexei nr. 2 a OMFP nr. 897/2015, Partea I, Secțiunea A, exemplul nr. 1 punctul 4 și Partea II, Secțiunea A.2 exemplul nr. 9, punctul 5, stabilirea numărului de acțiuni de emis de Societatea Absorbantă pentru remunerarea aportului net de Fuziune al Societății Absorbite se efectuează fie (i) prin raportarea activului net aportat al Societății Absorbite la valoarea nominală a unei acțiuni a Societății Absorbante, fie

(ii) prin înmulțirea numărului de părți sociale ale Societății Absorbite cu rata de schimb a acțiunilor/părților sociale (determinată conform Secțiunii [6] de mai jos), astfel:

(i) prin raportarea activului net aportat al Societății Absorbite, determinat folosind metoda activului net contabil, la valoarea nominală a unei acțiuni a Societății Absorbante:

$$5.007.315 \text{ lei} / 90 \text{ lei /acțiune} = 55.636,8333333333 \text{ acțiuni de emis}$$

fie:

(ii) prin înmulțirea numărului de părți sociale ale Societății Absorbite cu rata de schimb a acțiunilor/părților sociale (determinata conform Secțiunii [6] de mai jos):

$$280.000 \text{ părți sociale} \times 0,1987029761 = 55.636,8333080000 \text{ acțiuni de emis}$$

În consecință, după rotunjirea până la cel mai apropiat număr întreg inferior, în urma Fuziunii, Societatea Absorbantă va emite 55.636 acțiuni noi nominative în formă dematerializată cu valoarea nominală de 90 lei / 1 acțiune, în schimbul aportului net de Fuziune al Societății Absorbite.

Noile acțiuni emise de Societatea Absorbantă vor fi distribuite asociaților Societății Absorbite conform Secțiunii [6] din prezentul Proiect de Fuziune.

4.8. Majorarea capitalului social al Societății Absorbante

Capitalul social al Societății Absorbante se va majora cu valoarea de 5.007.240 lei, respectiv de la 5.409.000 lei la 10.416.240 lei, corespunzător emiterii unui număr de 55.636 noi acțiuni nominative în formă dematerializată, cu o valoare nominală de 90 lei / acțiune.

4.9. Capitalul social al Societății Absorbante după Fuziune

După Fuziune, capitalul social al Societății Absorbante va fi de 10.416.240 lei, împărțit în 115.736 acțiuni cu o valoare nominală de 90 lei / acțiune.

5. Data de la care noile acțiuni emise de Societatea Absorbantă dau deținătorilor acestora dreptul de a participa la beneficii și condiții speciale care afectează acest drept

Acțiunile nou-emise de Societatea Absorbantă ca efect al Fuziunii și repartizate asociaților Societății Absorbite dau dreptul de a participa la beneficii în Societatea Absorbantă începând cu Data Fuziunii.

Nu există condiții speciale care afectează acest drept.

Acțiunile nou-emise de Societatea Absorbantă și repartizate asociaților Societății Absorbite ca urmare a Fuziunii vor fi înregistrate conform prevederilor legale la Registrul Comerțului Mureș și în Registrul Acționarilor Societății Absorbante.

6. Rata de schimb a acțiunilor și a părților sociale și cuantumul eventualelor plăți în numerar

Rata de schimb a acțiunilor și a părților sociale a fost stabilită prin raportarea valorii contabile a unei părți sociale emise de Societatea Absorbită la valoarea nominală a unei acțiuni emise de Societatea Absorbantă:

$$\text{Rata de schimb} = 17,8832678571 \text{ lei per parte socială} / 90 \text{ lei per acțiune} = 0,1987029761$$

Având în vedere calculul de mai sus, se schimbă 0,1987029761 acțiuni nou emise de Societatea Absorbantă pentru 1 parte socială în Societatea Absorbită.

Conform OMFP nr. 897/2015 și astfel cum este detaliat în Secțiunea [4.7] din prezentul Proiect de Fuziune, Societatea Absorbantă va emite un număr de 55.636 acțiuni noi nominative, în formă dematerializată, în schimbul aportului net de Fuziune al Societății Absorbite.

Asociaților Societății Absorbite li se va atribui în cadrul Societății Absorbante un număr de acțiuni corespunzător cotelor de participare deținute în cadrul Societății Absorbite.

Astfel, Societatea Absorbantă ar urma să emită 55.636 acțiuni noi, cu o valoare nominală de 90 lei fiecare și o valoare totală de 5.007.240 lei, care ar urma să fie alocate către și deținute de asociații Societății Absorbite astfel:

Noii acționari EAST	Noile acțiuni de emis	Procent din noile acțiuni de emis (%)
E.ON ROMANIA S.R.L.	55.635,777456	99,9996%
E.ON Beteiligungen GmbH	0,222544	0,0004%
Total	55.636	100%

Structura acționariatului Societății Absorbante după Fuziune:

Prin aplicarea ratei de schimb la structura asociațiilor existenți la nivelul Societății Absorbite la data Proiectului de Fuziune, și presupunând că nu vor exista, până la Data Fuziunii, modificări ale structurii asociațiilor Societății Absorbite și ale structurii acționariatului Societății Absorbante, se observă că E.ON Beteiligungen GmbH ar deține un număr de 0,222544 acțiuni, adică **mai puțin de o acțiune**.

Având în vedere acest aspect și cu luarea în considerare a faptului că potrivit art. 102 alin. (1) din Legea nr. 31/1990, acțiunile sunt indivizibile, se va putea aproba de către adunarea generală extraordinară a acționarilor Societății Absorbante respectiv de către adunarea generală a asociațiilor Societății Absorbite, oricare dintre scenariile 1 sau 2 descrise mai jos:

6.1 Scenariul 1

În ipoteza în care E.ON Beteiligungen GmbH va decide, la momentul ședinței adunării generale a asociațiilor Societății Absorbite prin care se va aproba și Fuziunea, să efectueze aport suplimentar pentru a deține o acțiune întreaga, structura capitalului social al Societății Absorbante va fi cea de mai jos, iar în acest caz, E.ON Beteiligungen GmbH va efectua un aport suplimentar de 69,97104 lei reprezentând diferența de fracțiune (0,777456 acțiune), până la o acțiune întreagă, pro-rata cu valoarea nominală a unei acțiuni a Societății Absorbante (90 lei/ acțiune).

	E.ON ROMANIA S.R.L.	SIND GAZ S.R.L.	E.ON Beteiligungen GmbH	Total
Număr de acțiuni (valoare nominală 90 lei / acțiune)	113.331	2.404	1	115.736
Capital social subscris (integral vărsat)	10.199.790	216.360	90	10.416.240
Procent din capitalul social	97,9219948849%	2,0771410797%	0,0008640354	100%

6.2 Scenariul 2

În ipoteza în care E.ON Beteiligungen GmbH va decide, la momentul ședinței adunării generale a asociaților Societății Absorbite prin care se va aproba și Fuziunea, să nu efectueze aport suplimentar, pentru a deține un număr întreg de acțiuni noi (consolidate), structura capitalului social al Societății Absorbante va fi următoarea:

	E.ON ROMANIA S.R.L.	SIND GAZ S.R.L.	Total
Număr de acțiuni (valoare nominală 90 lei / acțiune)	113.332	2.404	115.736
Capital social subscris (integral vărsat)	10.199.880	216.360	10.416.240
Procent din capitalul social	97,9228589203%	2,0771410797%	100%

În acest caz, fără afectarea structurii și valorii capitalului social al Societății Absorbante prevăzute în tabelul din această secțiune imediat mai sus, E.ON Beteiligungen GmbH va fi remunerat de către EAST cu contravaloarea fracțiunii de acțiune (i.e. 20,02896 lei pentru 0,222544 acțiune), pro-rata cu valoarea nominală a unei acțiuni a Societății Absorbante (90 lei/ acțiune).

În cazul în care până la Data Fuziunii se vor înregistra modificări în registrul acționarilor Societății Absorbante sau în registrul asociaților Societății Absorbite, referirea din prezentul Proiect de Fuziune la respectivii acționari sau asociați și/sau la participațiile acestora se va înțelege și se va citi ca o referire la noii acționari sau asociați, respectiv participațiile acestora.

7. Cuantumul primei de Fuziune

Prima de fuziune a fost stabilită în conformitate cu OMFP nr. 897/2015 ca diferență între valoarea contabilă a părților sociale ale Societății Absorbite și valoarea nominală a acțiunilor nou-emise de Societatea Absorbantă.

Astfel cum este menționat în art. 26 alin. (5) din Codul Fiscal, reducerea sau anularea rezervelor care au fost anterior deduse la calculul impozitului pe profit, datorată Fuziunii, se include în veniturile impozabile, cu excepția situației în care aceste rezerve sunt preluate de către Societatea Absorbantă. În consecință, valoarea primei de fuziune este redusă la Data de Referință a Fuziunii (31.12.2019) cu valoarea rezervei legale a ESTR.

La Data de Referință, valoarea contabilă a activului net transferat este de 5.007.315 lei. Rezerva legală dedusă la calculul impozitului pe profit este de 560.000 lei. Această rezervă va fi transferată către Societatea Absorbantă, nefiind astfel necesară includerea ei în veniturile impozabile ale Societății Absorbite.

Prin urmare, la Data de Referință, valoarea primei de Fuziune este negativă și este în sumă de: 5.007.315 lei (activ net transferat) – 5.007.240 lei (valoarea nominală a acțiunilor nou-emise) – 560.000 lei (rezerva legală a Societății Absorbite, preluată de Societatea Absorbantă) = -559.925 lei.

8. Drepturi conferite de către Societatea Absorbantă deținătorilor de acțiuni care conferă drepturi speciale și deținătorilor de alte valori mobiliare în afară de acțiuni. Măsuri Propuse în privința acestora

Nu este cazul.

9. Avantaje speciale acordate experților la care face referire art. 243³ din Legea nr. 31/1990 și membrilor organelor administrative sau de control ale Societăților care Fuzionează

Nu se acordă avantaje speciale experților, administratorilor, directorilor executivi sau auditorilor Societăților care Fuzionează.

10. Data situațiilor financiare ale Societăților care Fuzionează, care au fost folosite pentru a se stabili condițiile Fuziunii

Termenii și condițiile Fuziunii au fost stabilite în baza situațiilor financiare ale EAST respectiv în baza situațiilor financiare ale ESTR, întocmite conform OMFP nr. 1802/2014 la data de 31 decembrie 2019, auditate de auditori financiari independenți și aprobate conform hotărârii generale a asociaților ESTR din data de 28 mai 2020, respectiv conform hotărârii adunării generale ordinare a acționarilor EAST din data de 25 mai 2020.

11. Data Fuziunii

Conform articolului 249 litera (b) teza finală din Legea nr. 31/1990, data efectivă a Fuziunii va fi stabilită de adunarea generală a asociaților, respectiv de adunarea generală extraordinară a acționarilor Societăților care Fuzionează și este estimată ca fiind data de 31

decembrie 2020 ora 23:59:59 (pentru evitarea oricărei neînțelegeri, dacă data efectivă a Fuziunii ce va fi stabilită de adunarea generală a asociaților, respectiv de adunarea generală extraordinară a acționarilor Societăților care Fuzionează va fi data de 31 decembrie 2020 ora 23:59:59, atunci ultima zi de existență a Societății Absorbite va fi 31 decembrie 2020).

12. Data de la care tranzacțiile Societății Absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății Absorbante

Data începând cu care tranzacțiile Societății Absorbite vor fi tratate din punct de vedere contabil ca fiind ale Societății Absorbante este Data Fuziunii stabilită conform Secțiunii [11] de mai sus.

Astfel, de la Data Fuziunii, Societatea Absorbantă va prelua drepturile ce rezultă din patrimoniul transferat de ESTR ca un întreg, actualizate conform oricăror schimbări ulterioare până la Data Fuziunii, incluzând, fără a se limita la acesta, dreptul de a încasa creanțele exigibile și de a se subroga Societății Absorbite în privința tuturor drepturilor și obligațiilor ce decurg din contractele aferente patrimoniului ESTR, inclusiv, fără a se limita la obligația de a plăti datoriile Societății Absorbite către creditorii săi pe baza acestor contracte.

Prin urmare, datoriile Societății Absorbite scadente înainte de Data Fuziunii în baza contractelor menționate anterior vor fi plătite de Societatea Absorbantă către creditorii respectivi și creanțele exigibile și plătite înainte de Data Fuziunii în baza contractelor menționate anterior, vor fi încasate de Societatea Absorbantă.

13. Alte mențiuni cu privire la sau în legătură cu Fuziunea

În baza art. 26 alin. (5) din Codul Fiscal, provizioanele și rezervele Societății Absorbite sunt preluate integral prin Fuziune de Societatea Absorbantă la același nivel ca cel anterior Datei Fuziunii, păstrându-și regimul fiscal, conform reglementărilor în vigoare.

Pierderea fiscală înregistrată de Societatea Absorbantă atât la Data Fuziunii, cât și cea de la Data de Referință, vor fi preluate de către Societatea Absorbantă, în conformitate cu prevederile art. 31 alin. (2) din Codul Fiscal. Societatea Absorbantă va transmite un înscris către Societatea Absorbantă informând-o asupra cuantumului acestor pierderi. Societatea Absorbantă va recupera aceste pierderi conform prevederilor legale în vigoare. Societatea Absorbantă va transmite un înscris către Societatea Absorbantă cuprinzând informații fiscale referitoare la rezervele/provizioanele transferate, care au fost deduse și neimpozitate.

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

Ca efect al Fuziunii, Societatea Absorbantă va desfășura activități constând în lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat, inclusiv lucrări de verificare și revizie

tehnică periodică a instalațiilor de utilizare gaze naturale, respectiv verificare tehnică periodică a centralelor termice și servicii de asistență tehnică în legătură cu acestea, precum și activitatea de inginerie și consultanță tehnică aferentă, în conformitate cu dispozițiile legale aplicabile referitoare la aceste activități și la cerințele de autorizare, certificare pentru prestarea acestora.

Actul constitutiv al Societății Absorbante va fi modificat în vederea reflectării tuturor modificărilor ca urmare a Fuziunii și va fi supus împreună cu Fuziunea spre aprobare Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății Absorbante, respectiv Adunării Generale a Asociaților Societății Absorbite, urmând ca ulterior acestei aprobări modificările să fie înregistrate la Registrul Comerțului Mureș.

Toate contractele Societății Absorbite aflate în derulare la Data Fuziunii vor fi preluate de Societatea Absorbantă.

Astfel, ca urmare a Fuziunii, Societatea Absorbantă va înlocui Societatea Absorbită cu privire la drepturile și obligațiile derivând din toate contractele, licitațiile și convențiile existente la Data Fuziunii.

Pentru evitarea oricărei neînțelegeri, toate contractele încheiate de Societatea Absorbită, în vigoare la Data Fuziunii, vor fi transferate Societății Absorbante ca efect al Fuziunii.

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

Societatea Absorbantă va îndeplini toate formalitățile de publicitate necesare sau utile transferului, inclusiv fără limitare cu privire la bunuri ori drepturi preluate de la Societatea Absorbită.

În măsura permisă de prevederile legale, toate autorizațiile, avizele, acordurile, certificările, permisele, licențele etc. deținute de Societatea Absorbită se transferă către Societatea Absorbantă.

Toate litigiile în curs în care Societatea Absorbită este parte vor continua prin preluarea calității procesuale de către Societatea Absorbantă.

Consiliul de Administrație al Societății Absorbante și Consiliul de Administrație al Societății Absorbite declară că Fuziunea nu are ca efect mărirea obligațiilor acționarilor și asociaților Societăților care Fuzionează.

Drepturile și obligațiile izvorâte din contractele individuale de muncă ale salariaților Societății Absorbite, astfel cum vor fi în vigoare la Data Fuziunii, vor fi transferate Societății

Absorbante, în temeiul art. 173 din Codul Muncii și al art. 5 din Legea nr. 67/2006. Acest transfer va fi realizat *de jure* la Data Fuziunii.

Contractele individuale de muncă vor fi înregistrate în Registrul de evidență a salariaților ținut de Societatea Absorbantă.

Activle și pasivle ESTR vor fi predate conform unui protocol de predare-primire ce va fi încheiat între EAST și ESTR.

Toate titlurile de proprietate, dosarele, arhivele, înregistrările, registrele sau alte documente având legătura cu elementele transferate vor fi predate Societății Absorbante.

Prezentul Proiect de Fuziune conține un număr de 25 pagini împreună cu anexele.

Proiectul de Fuziune a fost pregătit de Consiliile de Administrație ale Societăților care Fuzionează și a fost aprobat de către Consiliul de Administrație al fiecăreia dintre Societățile care Fuzionează la data menționată mai jos și semnat în limba română.

E.ON ASIST COMPLET S.A.

Data: 30 iunie 2020



Claudia Griech _____
(Președinte al Consiliului de Administrație)

George Marius Precup _____
(Membru al Consiliului de Administrație)

E.ON SERVICII TEHNICE S.R.L.

Data: 30 iunie 2020



Cătălin-Valentin Iordache _____
(Președinte al Consiliului de Administrație)

Horea Harșan _____
(Membru al Consiliului de Administrație)

Anexa nr. 1 – VALOAREA CONTABILĂ A ACȚIUNILOR ȘI PĂRȚILOR SOCIALE ALE SOCIETĂȚILOR CARE FUZIONEAZĂ, RATA DE SCHIMB, MAJORAREA CAPITALULUI SOCIAL ȘI PRIMA DE FUZIUNE

	Societatea Absorbită	Societatea Absorbantă
	Valoarea la data de 31 decembrie 2019	Valoarea la data de 31 decembrie 2019
Valoarea patrimoniului (Lei) stabilit folosind metoda activului net contabil	5.007.315	- 18.394.675
Număr acțiuni/părți sociale	280.000	60.100
Valoare contabilă /parte socială/ Valoare nominală / acțiune (Lei)	17,8832678571	90
Rata de schimb	0,1987029761	
Număr acțiuni ce trebuie emise de Societatea Absorbantă		55.636
Valoare Nominală per acțiune Societatea Absorbantă (Lei)		90
Majorare capital social Societatea Absorbantă (Lei)		5.007.240
Rezerve Societate Absorbită deduse anterior la calculul impozitului pe profit (Lei)	560.000	
Prima de fuziune (Lei)		-559.925

Anexa nr. 2 – BILANȚUL CONTABIL DE FUZIUNE AL SOCIETĂȚILOR CARE FUZIONEAZĂ ȘI BILANȚUL REZULTAT DUPĂ FUZIUNE

Valori in Lei	Bilanț anterior fuziunii		Bilanț ulterior fuziunii
	Societatea Absorbantă	Societatea Absorbită	Societatea Absorbantă
ACTIVE IMOBILIZATE:			
Imobilizări necorporale	4.599.692	36.877	4.636.569
Imobilizări corporale	4.021.432	2.285.271	6.306.703
Imobilizări financiare	4.184	39.622	43.806
TOTAL IMOBILIZĂRI	8.625.308	2.361.770	10.987.078
ACTIVE CIRCULANTE:			0
Stocuri	2.852.970	0	2.852.970
Creanțe	15.289.487	9.162.297	24.451.784
Casa și conturi la bănci	1.020.718	12.006	1.032.724
Învestiții pe termen scurt	402.804	0	402.804
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	19.565.979	9.174.303	28.740.282
CHELTUIELI ÎN AVANS	932.652	3.422	936.074
TOTAL ACTIV	29.123.939	11.539.495	40.663.434
DATORII PE TERMEN SCURT	46.260.727	2.463.343	48.724.070
DATORII PE TERMEN LUNG	0	0	0
PROVIZIOANE	1.218.692	4.068.837	5.287.529
VENITURI ÎN AVANS	39.195	0	39.195
TOTAL DATORII	47.518.614	6.532.180	54.050.794
CAPITALURI PROPRII:			0
Capital social	5.409.000	2.800.000	10.416.240
Prime de capital	0	0	0
Rezerve din reevaluare	0	0	0
Rezerve legale	30.676	560.000	590.676
Alte rezerve	0	0	0
Pierdere reportată	-23.180.556	-110.288	-23.290.844
Profitul exercițiului financiar		1.757.603	1.757.603
Pierdere exercițiului financiar	-653.795		-653.795
TOTAL CAPITALURI PROPRII	-18.394.675	5.007.315	-13.387.360
TOTAL PASIV	29.123.939	11.539.495	40.663.434

