

NR. 12

Documentele necesare pentru înregistrarea în registrul comerțului și înregistrarea fiscală a unei societăți cooperative europene constituită prin fuziunea unor cooperative înființate în conformitate cu legislația unui stat membru care își are sediul societății și administrația centrală în comunitate, dacă cel puțin două dintre ele sunt guvernate de legislația unor state membre diferite.

Etapa I

1. Cerere de depunere și menționare acte întocmită de societatea cooperativă /societățile cooperative care participă la fuziune;
2. Proiectul de fuziune semnat de reprezentanții fiecăreia dintre societățile cooperative care fuzionează, cuprinzând informațiile prevăzute la art. 22 din Regulamentul (CE) nr. 1435/2003 al Consiliului din 22 iulie 2003 privind statutul societății cooperative europene (SCE), în copie tradusă și legalizată;
3. Informațiile prevăzute la art. 24 alin. (2) din Regulamentul (CE) nr. 1435/2003 pentru publicare în Monitorul Oficial, dacă se solicită publicarea în extras (copie tradusă și legalizată);
4. Dovezi din care să rezulte că persoanele implicate în constituire sunt resortisante din cel puțin două state membre sau că sunt reglementate de legislația a cel puțin două state membre, în original sau în copie certificate de parte, cu traducerea legalizată, după caz;
5. Dacă este cazul:
 - avizele prealabile prevăzute de legi speciale;
 - împuternicire specială (în formă autentică), avocațială sau delegație pentru persoanele desemnate să îndeplinească formalitățile legale (original).
6. Dovezile privind plata taxelor legale:
 - taxa de registru;
 - tariful de publicare în Monitorul Oficial.

Etapa II*

1. Cerere de depunere și menționare acte, bifată la pct. 5.15, care se completează cu: „Cerere adresată Președintelui Secției comerciale a Tribunalului în a cărei rază teritorială se află sediul solicitantului, prin care solicită înregistrarea fuziunii în registrul comerțului”;
2. Cerere adresată Președintelui Secției comerciale a Tribunalului în a cărei rază teritorială se află sediul societății rezultate din fuziune – absorbantă (SCE) sau al societății care se înființează (SCE), prin care solicită înregistrarea în registrul comerțului, conform **modelului** anexat.
3. Înscrierile care atestă faptul că organele competente ale fiecăreia dintre societățile cooperative care fuzionează au aprobat proiectul de fuziune și statutul SCE (original);
4. Dovada publicării proiectului de fuziune în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a (copie);
5. Actul constitutiv (statutul SCE) în original, semnat de toți membrii fondatori, încheiat în formă autentică dacă la capitalul social s-a subscris ca aport în natură un teren;
6. Dovada depunerii aporturilor în cuantum de cel puțin 25% din aportul subscris în numerar și/sau dovada vărsării integrale a aporturilor în natură la data subscrierii;
7. Acordul privind modalitățile de implicare a lucrătorilor în cadrul SCE sau decizia grupului special de negociere prin care s-a hotărât să se aplice reglementările relative la informarea și consultarea muncitorilor, potrivit prevederilor art. 11 alin. (2) sau, după caz alin.(3) din Regulamentul Consiliului (CE) nr. 1435/2003, sau dovada că s-au purtat negocieri fără a se ajunge la un acord;
8. Certificatul prevăzut la art. 29 alin. (2) din Regulamentul Consiliului (CE) nr. 1435/2003 care atestă încheierea actelor și formalităților premergătoare fuziunii, în original și în traducere efectuată de o persoană autorizată a cărei semnătură să fie legalizată de un notar public, eliberat de către instanța judecătorească, notarul sau altă autoritate competentă pentru fiecare societate participantă la fuziune (necesar pentru examinarea legalității fuzionării în statul membru în care va fi situat sediul social al SCE) și copia proiectului de fuziune aprobat de cooperativa în cauză – se depun în termen de 6 luni de la data eliberării;
9. Dacă este cazul:
 - dovada verificării disponibilității și a rezervării firmei și/sau a emblemei;
 - acordul pentru utilizarea denumirii prevăzut de art. 39 din Legea nr. 26/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare (original).
10. Dovezile privind sediul social /secundar al SCE rezultată din fuziune;
11. Declarațiile date pe propria răspundere, după caz, de fondatori/administratori/directori/membrii consiliului de supraveghere/membrii directoratului, cenzori sau persoane fizice reprezentante ale persoanei juridice numită administrator sau cenzor din care să rezulte că îndeplinesc condițiile legale pentru deținerea acestor calități.
12. Declarațiile pe proprie răspundere ale reprezentanților entităților juridice implicate în constituire din care rezultă că acestea nu sunt supuse unei proceduri de lichidare, insolvență (reorganizare judiciară, faliment) sau alte proceduri cu efect similar (original);
13. Specimenele de semnătură ale reprezentanților SCE rezultată din fuziune;
14. Certificatele de cazier fiscal pentru asociații și reprezentanții legali ai SCE.
15. Declarația – tip pe propria răspundere din care să rezulte, după caz, că:
 - persoana juridică nu desfășoară, la sediul social sau la sediile secundare, activitățile declarate o perioadă de maximum 3 ani (model 1- original);
 - persoana juridică îndeplinește condițiile de funcționare prevăzute de legislația specifică în domeniul sanitar, sanitar – veterinar, protecției mediului și protecției muncii pentru activitățile precizate în declarația – tip (model 2 – original).
16. Actele de identitate ale fondatorilor, administratorilor, directorilor, membrilor consiliului de supraveghere, membrilor

- directoratului, cenzorilor, după caz, în copie certificată de parte;
17. Pentru fondatorul persoană juridică - actul de înmatriculare, în copie certificată de parte, hotărârea organului statutar privind participarea la constituirea persoanei juridice și mandatul pentru persoana abilitată să semneze actul constitutiv în numele și pe seama fondatorului persoană juridică (original);
 18. Certificat eliberat de cenzori din care să rezulte depunerea garanției de către administratori;
 19. Dacă este cazul:
 - avizele prealabile prevăzute de legi speciale;
 - împuternicire specială (în formă autentică), avocațială sau delegație pentru persoanele desemnate să îndeplinească formalitățile legale (original).
 20. Dacă este cazul, certificatele de înregistrare și anexele la acestea ale societăților cooperativе, persoane juridice române care încetează a exista.
 21. Dovezile privind plata taxelor legale:
 - taxa judiciară de timbru;
 - timbru judiciar;
 - taxa de registru;
 - tariful de publicare în Monitorul Oficial;
 - tariful de publicare a anuțului privind înmatricularea SCE în Jurnalul Oficial al Comunității Europene .
- * Toate documentele pe care se întemeiază cererile de la aceasta etapă se depun în 2 exemplare identice, respectiv în original sau în copie certificată, după cum este prevăzut pentru fiecare document, la oficiul registrului comerțului, care le va transmite tribunalului competent.**

NOTĂ:

☞ Cererea adresată Președintelui Secției comerciale a Tribunalului în a cărei rază teritorială se află sediul societății rezultate din fuziune – absorbantă sau al societății care se înființează (SE), va cuprinde toate capetele de cerere pentru care este necesar ca Tribunalul să dispună înregistrarea, respectiv aprobarea fuziunii și a fiecărei modificări intervenite în actul constitutiv al societății absorbante sau, după caz, înmatricularea societății care se înființează (SE), radierea societății/societăților care se dizolvă fără a intra în lichidare și publicarea în Monitorul oficial al României a actului modificator și a notificării depunerii la registrul comerțului a actului constitutiv actualizat sau, după caz, a dispozitivului hotărârii Tribunalului, potrivit **modelului** anexat

☞ *Taxele judiciare de timbru se plătesc în numerar, prin virament sau în sistem on-line, în contul bugetului local al unității administrativ-teritoriale în a cărei rază își are domiciliul sau, după caz, sediul fiscal debitorul. Taxele judiciare de timbru pot fi plătite și prin unități bancare în contul bugetului local al unității administrativ-teritoriale, costurile operațiunilor de transfer fiind în sarcina debitorului taxei.*

☞ SCE constituită prin fuziune este reglementată de legislația aplicabilă cooperativelor din statul membru în care își stabilește sediul social.

☞ O SCE se poate constitui prin fuziune care poate fi realizată prin absorbție sau prin procedura de fuziune prin constituirea unei noi persoane juridice.

☞ Proiectul de fuziune conține:

- firma și sediul cooperativelor care fuzionează, precum și cele prevăzute pentru SCE;
- raportul de schimb al părților sociale și cuantumul sumei compensate în bani;
- modalitățile de remitere a părților sociale ale SCE;
- data de la care acțiunile SCE dau dreptul de participare la rezultate;
- data de la care operațiunile cooperativelor care fuzionează se consideră din punct de vedere contabil ca îndeplinite în contul SCE;
- modalitățile și avantajele speciale privind obligațiunile sau alte titluri decât acțiunile care nu conferă calitatea de membru;
- drepturile asigurate de SCE pentru acționarii care au drepturi speciale și deținătorii de titluri;
- formele de protecție a drepturilor creditorilor din cooperativele care fuzionează;
- avantajele speciale oferite experților precum și membrilor organelor de conducere ale cooperativelor care fuzionează;
- statutul SCE;
- informații privind procedurile în conformitate cu care se stabilesc modalitățile de implicare a lucrătorilor, potrivit Directivei 2003/72/CE;
- alte elemente.

☞ Organele administrative sau conducerea fiecărei cooperative care fuzionează întocmesc un raport scris care să explice și să justifice fuziunea;

☞ Publicarea proiectului în buletinul național include pentru fiecare cooperativă care fuzionează, următoarele indicații:

- forma, firma și sediul social al cooperativei care fuzionează;
- adresa locului sau registrului unde au fost depuse statutul și celelalte acte și informații pentru fiecare cooperativă și numărul de înscriere din registru;
- o indicare a modalităților de exercitare a drepturilor creditorilor cooperativei și adresa unde se pot obține informații despre acestea;
- firma și sediul preconizate pentru SCE;
- condițiile care determină data la care intră în vigoare fuziunea.

☞ Pentru fiecare cooperativă care fuzionează unul sau mai mulți experți independenți desemnați de cooperativele în cauză examinează proiectul de fuziune și întocmește un raport scris pentru membrii..

☞ Controlul legalității fuziunii se efectuează pentru fiecare cooperativă în conformitate cu legislația aplicabilă în statul sub incidența căruia intră în cazul fuziunii cooperativelor.

☛ Controlul legalității fuziunii se efectuează în ceea ce privește procedura referitoare la realizarea fuziunii și constituirea SCE de către instanța judecătorească, notarul sau o altă autoritate a statului membru pe al cărui teritoriu. În acest scop fiecare cooperativă care fuzionează remite autorității care efectuează controlul legalității fuziunii certificatul care atestă îndeplinirea actelor și formalităților prealabile în termen de 6 luni de la eliberarea sa precum și o copie a proiectului de fuziune aprobat de cooperativă. Autoritatea controlează și îndeplinirea condițiilor stabilite de legislația statului membru pe al cărui teritoriu se află sediul social al SCE, în ceea ce privește constituirea acesteia din urmă. **În România, instanța competentă este Secția comercială a Tribunalului în a cărui rază teritorială se află sediul societății rezultate din fuziune – absorbantă (SE) sau al societății care se înființează (SE);**

☛ Fuziunea și constituirea simultană a SCE intră în vigoare la data la care SCE este înmatriculată. Înmatricularea are loc numai după îndeplinirea tuturor formalităților legale.

☛ Fuziunea prin absorbție produce următoarele efecte:

- transmiterea universală către persoana juridică absorbantă a întregului patrimoniu activ și pasiv al fiecărei cooperative absorbite;
- membrii fiecărei cooperative absorbite devin membri ai persoanei juridice absorbante;
- cooperativele absorbite încetează să existe;
- persoana juridică absorbantă ia forma unei SCE.

☛ Fuziunea prin constituirea unei noi persoane juridice produce următoarele efecte:

- transmiterea universală către SCE a întregului patrimoniu activ și pasiv al cooperativelor care fuzionează;
- membrii cooperativelor care fuzionează devin membrii SCE;
- cooperativele care fuzionează încetează să existe.

☛ Nulitatea unei fuziuni nu se mai poate pronunța după înmatricularea SCE.