

NR. 5

Documentele necesare pentru înregistrarea în registrul comerțului și înregistrarea fiscală a unei societăți europene, constituită prin fuziune, de către societățile anonime (prevăzute în Anexa 1 la Regulamentul Consiliului (CE) nr. 2157/2001) înființate potrivit legislației unui stat membru, cu sediul social și administrația centrală în cadrul Comunității, cu condiția ca cel puțin două dintre ele să fie reglementate de dreptul unor state membre diferite.

Etapa I

1. Cerere de depunere și menționare acte și de desemnare a experților/expertului (art. 22 din Regulamentul Consiliului (CE) nr.2157/2001 privind statutul societății europene, art. 10 din a treia Directivă a Consiliului privind fuziunile societăților anonime – 78/855/CEE și art. 243³ din Legea nr. 31/1990, republicată) întocmită de societatea /societățile participantă la fuziune;
2. Proiectul de fuziune semnat de reprezentanții fiecăreia dintre societățile care fuzionează, cuprinzând informațiile prevăzute la art. 20 din Regulamentul Consiliului (CE) nr. 2157/2001, (original);
3. Notificarea informațiilor prevăzute la art. 21 din Regulamentul Consiliului (CE) nr. 2157/2001 pentru publicare în Monitorul Oficial;
4. Certificate eliberate de autoritățile competente ale statelor membre UE pe teritoriul cărora își au sediile entitățile juridice implicate în constituire, în original și în traducere legalizată, din care să rezulte că acestea funcționează, au sediul și administrația centrală în cadrul UE;
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 (SE) sau al societății care se înființează (SE), prin care solicită înregistrarea în registrul comerțului (model anexat);
3. Hotărârile adunărilor generale ale fiecăreia dintre societățile care fuzionează prin care se aprobă proiectul de fuziune și statutul SE, cu excepția situațiilor prevăzute la art. 8 din a treia Directivă a Consiliului 78/855/CEE care permite fuziunea fără aprobarea adunării generale a societății absorbante;
4. Actul constitutiv (statutul SE);
5. Dovada subscrierii și vărsării capitalului social minim prevăzut de Regulamentul (CE) nr. 2157/2001;
6. Actele constatatoare ale operațiunilor încheiate de fondatori în contul societății europene aprobate de adunarea constitutivă, dacă nu au fost prevăzute în actul constitutiv;
7. Dovada privind acceptarea expresă a mandatului de administrator/membru al directoratului ori a numirii ca cenzor/auditor;
8. Raportul expertului/expertiilor asupra proiectului de fuziune;
9. Acordul privind modalitățile de implicare a lucrătorilor în cadrul SE sau decizia grupului special de negociere prin care s-a hotărât să se aplice reglementările relative la informarea și consultarea muncitorilor, potrivit prevederilor art. 12 alin. (2) din Regulamentul Consiliului (CE) nr. 2157/2001 și ale art. 3,4 și 7 din Directiva 2001/86/CE, sau dovada că s-au purtat negocieri fără a se ajunge la un acord;
10. Certificatul prevăzut la art. 25 alin. (2) din Regulamentul Consiliului (CE) nr. 2157/2001 care atestă încheierea actelor și formalităților premergătoare fuziunii 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 SE, original și traduse) și copia proiectului de fuziune aprobat de societatea în cauză i;
11. Dacă este cazul, dovada verificării disponibilității și a rezervării firmei și/sau a emblemei;
12. Dovezile privind sediul social /secundar al SE rezultată din fuziune;
13. 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;
14. Declarațiile pe propria răspundere ale reprezentanților entităților juridice implicate în constituire, din care să rezulte că acestea nu sunt supuse unei proceduri de lichidare, insolvență (reorganizare judiciară, faliment) sau unei alte proceduri cu efect similar (original);
15. Specimenele de semnătură ale reprezentanților SE rezultată din fuziune;
16. Certificatele de cazier fiscal pentru asociații sau reprezentanții legali ai societății rezultată din fuziune;
17. 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).
18. Actele de identitate ale fondatorilor, administratorilor, directorilor, membrilor consiliului de supraveghere, membrilor directoratului, cenzorilor, după caz, în copie certificată de parte;
19. 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);
20. Certificatul de bonitate al persoanei juridice nerezidente care participă la fuziune;
21. Dacă este cazul:
- împuternicire specială (în formă autentică), avocațială sau delegație pentru persoanele desemnate să îndeplinească formalitățile legale (original).
22. Certificatele de înregistrare și anexele la acestea ale societăților care încetează a exista în cazul în care mai sunt și alte societăți cu sediul în România participante la fuziune în afara celor din alte state membre.
23. Dovezile privind plata taxelor legale:
- taxa judiciară de timbru;
 - timbru judiciar;
 - taxa de registru;
 - tariful de publicare în Monitorul Oficial;
 - tariful de publicare a anunțului privind înmatricularea SE în Jurnalul Oficial al Uniunii 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 dispozițiului 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.*

☞ SE constituită prin fuziune și SE holding se consideră a fi o societate anonimă, reglementată de dreptul statului membru în care își are sediul.

☞ Capitalul unei SE se exprimă în euro și nu poate fi inferior sumei de 120000 EUR .

☞ Statutul SE desemnează atât actul constitutiv cât și statutul SE, dacă acestea sunt documente separate.

☞ SE dobândește personalitate juridică la data înmatriculării în registrul specificat de legislația statului membru unde își stabilește sediul social.

☞ Fuziunea produce următoarele efecte:

- întregul patrimoniu activ și pasiv al societăților care fuzionează se transferă societății absorbante/ SE;
- acționarii societăților care fuzionează/absorbite devin acționarii societății absorbante/ SE;
- societățile care fuzionează/absorbite încetează să existe;
- societatea absorbantă adoptă forma de SE.

☞ Sediul social al unei SE este situat pe teritoriul Comunității, în același stat membru ca și administrația centrală.

Un stat membru poate impune SE înmatriculată pe teritoriul său obligația de a-și amplasa administrația centrală și sediul social în același loc.

☞ O SE este reglementată:

- de dispozițiile Regulamentului Consiliului (CE) nr. 2157/2001 privind statutul societății europene (SE);
- dacă Regulamentul permite în mod expres, de dispozițiile din statutul SE

sau

- în lipsa unor reglementări sau a unor reglementări parțiale în Regulament prin :

- (i) dispozițiile legale adoptate de statele membre în aplicarea măsurilor comunitare privind SE;
- (ii) dispozițiile legale din statele membre aplicabile unei societăți anonime constituită în conformitate cu dreptul statului membru în care SE își are sediul;
- (iii) dispozițiile din statutul societății, în aceleași condiții ca și pentru o societate anonimă constituită în conformitate cu dreptul statului membru în care SE își are sediul social.
- dispozițiile legale adoptate de statele membre special pentru SE;
- dacă natura activităților desfășurate de o SE este reglementată de dispozițiile specifice ale legislației interne, aceste dispoziții se aplică în întregime în cazul SE.

☞ Denumirea unei SE este precedată sau urmată de abrevierea SE. Această abreviere poate fi folosită numai de SE cu excepția altor entități juridice înmatriculate într-un stat membru anterior intrării în vigoare a Regulamentului, care nu sunt obligate să-și modifice denumirea.

☞ Mențiunea înmatriculării unei SE și a radierii acesteia se publică în Jurnalul Oficial al Comunității Europene în termen de o lună de la publicarea efectuată în conformitate cu legislația statului membru în care SE își are sediul social; anunțul precizează denumirea societății, numărul, data și locul înmatriculării SE, data și locul și titlul publicației, precum și sediul social și domeniul de activitate al SE.

☞ Informațiile menționate mai sus sunt comunicate Oficiului pentru Publicații Oficiale al Comunității Europene în termen de o lună de la publicarea efectuată în statul membru.

*

* *

1. Fuziunea poate fi realizată în conformitate cu:
 - procedura de fuziune prin absorbție conform art. 3 din a treia Directivă a Consiliului nr. 78/855/CEE privind fuziunile societăților anonime iar societatea absorbantă devine SE în momentul fuziunii.
 - procedura de fuziune prin constituirea unei noi societăți conform art. 4 din aceeași Directivă , SE fiind noua societate.
2. Proiectul de fuziune include următoarele elemente:
 - denumirea și sediul social al societăților care fuzionează precum și cele preconizate pentru SE;
 - raportul de schimb al acțiunilor și, dacă este cazul, valoarea sultei;
 - modalitățile de predare a acțiunilor SE;
 - data de la care aceste acțiuni dau dreptul de a participa la beneficii și orice modalități speciale privind acest drept;
 - data de la care operațiunile societăților care fuzionează sunt considerate din punct de vedere contabil ca fiind efectuate în contul SE;
 - drepturile acordate de SE acționarilor care beneficiază de drepturi speciale și deținătorilor de titluri, altele decât acțiuni, sau măsurile preconizate în privința acestora;
 - orice avantaj special acordat experților care examinează proiectul de fuziune, precum și membrilor organelor de administrație, de conducere, de supraveghere sau de control ale societăților care fuzionează;
 - statutul SE;
 - informații privind procedurile de stabilire a modalităților referitoare la implicarea lucrătorilor, în temeiul Directivei 2001/86/CE.
3. Pentru fiecare dintre societățile care fuzionează se publică în buletinul intern al statului membru în cauză următoarele informații:
 - tipul, denumirea și sediul social al fiecăreia dintre societățile care fuzionează;
 - registrul în care documentele sunt înmatriculate pentru fiecare dintre societățile care fuzionează și numărul de înregistrare din acest registru;
 - indicarea modalităților stabilite cu privire la drepturile creditorilor societății în cauză și adresa la care pot fi obținute gratuit informații complete în acest sens;
 - denumire și sediul social preconizat pentru SE.

Cererea de înregistrare va fi însoțită de dovada privind publicitatea fuziunii, efectuată conform legilor aplicabile statutelor societăților care urmează să fuzioneze.
4. Legalitatea fuzionării se examinează de către instanța judecătorească, notarul sau altă autoritate competentă din statul membru în care va fi situat viitorul sediu social al SE. **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);**
5. Fiecare dintre societățile care fuzionează trimite autorității menționate mai sus certificatul prevăzut la art. 25 alin. (2) din Regulamentul Consiliului (CE) nr. 2157/2001, în termen de 6 luni de la eliberarea acestuia precum și o copie a proiectului de fuziune aprobat de societatea în cauză.
6. Formalitățile și documentele necesare pentru fuziunea prin constituirea unei noi societăți sunt aceleași. În acest sens „societățile care fuzionează” și „societatea absorbantă” înseamnă societățile care încetează să mai existe, iar „societatea absorbantă” înseamnă noua societate.
7. Nulitatea unei fuziuni în sensul art. 2 alin. (1) din Regulamentul Consiliului (CE) nr. 2157/2001 nu poate fi pronunțată după înmatricularea SE.