

378092

**PROIECT DE FUZIUNE**

**PRIN ABSORBTIE A SOCIETATILOR**

**AAYLEX PROD S.A. – SOCIETATEA ABSORBANTA**

si

**AAYLEX FRESH S.R.L. – SOCIETATE ABSORBITA**

125  
Q

## 1. PREAMBUL

Având în vedere:

- Hotararea Adunarii Generale a Asociaților Aaylex Prod S.A. din data de 13.04.2018 („**Aaylex Prod**” sau „**Societatea absorbantă**”), si
- Decizia Asociatului Unic al Aaylex Fresh S.R.L. **din data** de 13.04.2018 („**Aaylex Fresh**” sau „**Societatea absorbita**”),

În temeiul dispozițiilor:

- Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, denumită în cele ce urmează „**Legea nr. 31/1990**”;
- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, denumită în cele ce urmează „**Legea nr. 82/1991**”;
- Ordinului 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 „**Ordinul nr. 897/2015**”;
- Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, denumit în cele ce urmează „**Ordinul nr. 1802/2014**”;
- Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, denumita în cele ce urmează „**Codul Fiscal**”.

Asociații Societății Absorbante au hotărât și aprobat, de principiu, fuziunea prin absorbție de către Societatea Absorbantă a Societății Absorbite și au mandatat administratorul în vederea întocmirii prezentului proiect de fuziune („**Proiectul de Fuziune**”).

Asociații Societății Absorbite au hotărât și aprobat, de principiu, fuziunea prin absorbție a Societății Absorbite de către Societatea Absorbantă și au mandatat administratorul în vederea întocmirii prezentului Proiect de Fuziune.

Prezentul Proiect de Fuziune, însoțit de o declarație privind modul în care Societatea Absorbita a hotărât să stingă pasivul său, precum și de o declarație privitoare la publicarea Proiectului de Fuziune, va fi depus în conformitate cu Art. 242 din Legea nr. 31/1990 la Oficiul Registrului Comertului de pe lângă Tribunalul București și, respectiv, la Oficiul Registrului Comertului de pe lângă Tribunalul Buzău.

Declarația despre modul în care Societatea Absorbita a hotărât să stingă pasivul său este atasată prezentului Proiect de Fuziune în Anexa 3, iar Declarația privitoare la publicarea proiectului de fuziune este atasată prezentului Proiect de Fuziune în Anexa 4.

124<sub>3</sub>  


## 2. Definitii

„Data de Referinta a Fuziunii” reprezinta 31.12.2017, respectiv data situatiilor financiare ale Societatii Absorbante si ale Societatii Absorbite intocmite special pentru fuziune, pentru a se stabili conditiile fuziunii.

„Data Efectiva a Fuziunii” reprezinta data la care fuziunea va produce efecte, în temeiul art 249 lit. b) din Legea 31/1990, la data de 31.07.2018, stabilita de catre Adunarile Generale ale Actionarilor/ Asociatilor societatilor care fuzioneaza.

## 3. FORMA, DENUMIREA, SEDIUL SOCIAL ȘI ALTE ELEMENTE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETĂȚILOR IMPLICATE ÎN FUZIUNE

### 3.1. Societatea Absorbantă

La data de 13.04.2018, respectiv la data la care actionarii au aprobat, de principiu fuziunea, Societatea Absorbanta prezinta urmatoarele date:

- a. **Forma juridică:** societate pe actiuni, persoană juridică română
- b. **Denumirea:** AAYLEX PROD S.A.
- c. **Sediul social:** DN 2B KM, 9+270 Stânga, Buzău, Jud. Buzău.
- d. **Nr. de ordine în Registrul Comerțului:** J10/965/2007
- e. **Cod unic de înregistrare:** 22243515
- f. **Atribut fiscal:** RO
- g. **Durata de functionare:** nelimitata
- h. **Capitalul social:** 16.193.840 lei, integral varsat, impartit in 1.619.384 de actiuni, in valoare nominala de 10 lei fiecare
- i. **Obiect principal de activitate:** cod CAEN 1012 - Prelucrarea si conservarea cărnii de pasare
- j. **Structura actionarilor**
  - **Bogdan Stanca**, detine un numar de 1.613.236 actiuni, reprezentand 99,6204% din capitalul social al Societatii Absorbante;
  - **Bogdan-Deniu Grama**, detine un numar de 6.148 actiuni, reprezentand 0,3796% din capitalul social al Societatii Absorbante.
- k. **Administratori:** Bogdan Stanca, Bogdan-Deniu Grama, Gheorghe Galer

La „Data de Referinta a Fuziunii”, respectiv 31.12.2017, Societatea Absorbanta prezinta aceleasi date cu exceptia formei juridice, la data respectiva Societatea Absorbanta fiind societate cu răspundere limitată. Schimbarea formei juridice a Societatii Absorbante a fost aprobata de Adunarea Generala a Asociatilor din data de 16.03.2018.

123  
3  


### 3.2. Societatea Absorbita

La data de 13.04.2018, respectiv la data la care actionarii au aprobat, de principiu fuziunea, Societatea Absorbita prezinta urmatoarele date:

- a. **Forma juridică:** societate cu răspundere limitată, persoană juridică română
- b. **Denumirea:** AAYLEX FRESH S.R.L.
- c. **Sediul social:** Str. Nicolae Caramfil, nr. 71-73, etaj 1, camera 12, Sector 1, Bucuresti
- d. **Nr. de ordine în Registrul Comerțului:** J40/9289/2010
- e. **Cod unic de înregistrare:** 27439971
- f. **Atribut fiscal:** RO
- g. **Durata de funcționare:** Nelimitata
- h. **Capitalul social:** 220 lei aport in numerar, impartit in 22 parti sociale, in valoare nominala de 10 lei fiecare
- i. **Obiect principal de activitate:** Cod Caen 4722 - Comerț cu amănuntul al cărnii și al produselor din carne, în magazine specializate
- j. **Structura asociatilor**
  - **AAYLEX PROD** detine 22 parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei, reprezentand o cota de participatie la capitalul social de 100% din capitalul social al Societatii Absorbite.
- k. **Administrator:** Bogdan Stanca

La "Data de Referinta a Fuziunii" (31.12.2017), Societatea Absorbita prezinta aceleasi date, cu exceptia valorii capitalului social si a structurii asociatilor, astfel:

- a. **Capitalul social la data de 31.12.2017:** 210 lei aport in numerar, impartit in 21 parti sociale, in valoare nominala de 10 lei fiecare
- b. **Structura asociatilor la data de 31.12.2017:**
  - **Bogdan Stanca** detinea **19** parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei, reprezentand o cota de participatie la capitalul social de 90,48% din capitalul social al Societatii Absorbite.
  - **Danila Gheorghe** detinea **2** parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei, reprezentand o cota de participatie la capitalul social de 9,52% din capitalul social al Societatii Absorbite.

In luna noiembrie 2017, Adunarea Generala a Asociatilor a aprobat cererea de retragere a asociatului Danila Gheorghe si completarea capitalului social la nivelul existent, data efectiva a retragerii fiind inregistrata in luna

122<sup>4</sup>  


ianuarie 2018, in urma inregistrarii modificarii structurii asociatilor la Registrul Comertului.

La data de 12.03.2018, conform deciziei asociatului unic din 07.03.2018, s-a inregistrat la Registrul Comertului majorarea capitalului social cu suma de 10 lei, respectiv de la 210 lei la 220 lei, prin aport in numerar subscris si varsat integral in suma de 10 lei de catre noul asociat Aaylex Prod SRL.

La data de 14.03.2018, conform hotararii Adunarii Generale a Asociatilor din 12.03.2018, s-a inregistrat la Registrul Comertului cesiunea partilor sociale detinute de Bogdan Stanca catre Aaylex Prod SRL.

Urmare a acestei cesiuni Societatea Absorbanta Aaylex Prod SRL a devenit asociat unic al Societatii Absorbite Aaylex Fresh SRL. Atfel, la **"Data Efectiva a Fuziunii"** Societatea Absorbanta este detinuta 100% de catre Societatea Absorbanta.

#### **4. FUNDAMENTAREA ȘI CONDIȚIILE FUZIUNII. EFECTELE FUZIUNII**

##### **4.1. Temei Legal**

Prezentul Proiect de Fuziune a fost întocmit în conformitate cu prevederile art. 239 și următoarele din Legea nr. 31/1990, în baza Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor Aaylex Prod din data de 13.04.2018, respectiv Decizia Asociatului Unic al Aaylex Fresh din data de 13.04.2018.

##### **4.2. Modalitatea de realizare a fuziunii. Efectele fuziunii**

Fuziunea se va realiza prin absorbția societății **Aaylex Fresh** de către societatea **Aaylex Prod**.


Fuziunea se face cu transmiterea integrală a patrimoniului Societății Absorbite către Societatea Absorbantă, cu toate drepturile și obligațiile, inclusiv cele fiscale, pe care le are aceasta din urma, în starea în care se află la Data Efectiva a Fuziunii (asa cum este definita mai jos). Societatea Absorbantă va dobândi drepturile și va fi ținută sa respecte obligațiile Societății Absorbite în cadrul procesului de fuziune.

Fuziunea va produce efecte, în temeiul art 249 lit. b) din Legea 31/1990, la data de 31.07.2018, stabilita de catre Adunarile Generale ale Actionarilor/ Asociatilor societatilor care fuzioneaza, ca **"Data Efectiva a Fuziunii"**.

La Data Efectiva a Fuziunii, Societatea Absorbita își va înceta existența pierzându-și personalitatea juridica și se va dizolva fără lichidare, conform art. 238 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 31/1990, urmând a fi radiata de la Oficiul Registrului Comerțului de pe langa Tribunalul Bucuresti.

Din punct de vedere contabil, elementele bilantiere vor fi preluate de catre Societatea Absorbanta la valoarea la care acestea au fost evidentiata in contabilitatea Societatii Absorbite conform metodei activului net. Activele si pasivele Societatii Absorbite sunt considerate ale Societatii Absorbante incepand cu ziua urmatoare Datei Efective a Fuziunii.

Avand in vedere faptul ca, intre Data de Referinta a Fuziunii si Data Efectiva a Fuziunii vor interveni modificari patrimoniale datorate continuarii activitatii societatilor care participa la fuziune intre cele doua date, valoarea

12/5  


activelor si pasivelor poate varia.

Totusi, astfel de modificari referitoare la active si pasive nu vor afecta metoda de determinare a capitalului si primei de fuziune in conformitate cu termenii prezentului Proiect.

#### **4.3. Fundamentarea economică și condițiile fuziunii**

Avand in vedere ca ambele societati participante la fuziune fac parte din acelasi grup, societatile implicate au hotarat initierea procesului de fuziune cu scopul de a asigura o abordare unica si coerenta de catre Societatea Absorbanta a activitatilor Societatii Absorbite, prin reducerea costurilor si cresterea profitabilitatii.

Alături de motivația fuziunii de mai sus, la baza acesteia au stat următoarele rațiuni economice și de strategie comercială:

- (i) se va eficientiza actul de decizie managerial, datorită experienței profesionale și manageriale care există în Societatea Absorbanta și care va fi utilizată la un randament mai ridicat;
- (ii) se va realiza o mai buna gestiune a activitatii, atat din punct de vedere economico-financiar, cat si din punct de vedere al resurselor umane implicate, prin eliminarea dublarii operatiunilor din cadrul structurilor administrative ale societatilor implicate in fuziune;
- (iii) fuziunea va contribui la o alocare mai eficienta a resurselor;
- (iv) se vor simplifica si imbunatati procedurile de monitorizare si raportare in relatia cu autoritatile romane competente.

#### **5. STABILIREA ȘI EVALUAREA ACTIVULUI ȘI PASIVULUI SOCIETĂȚILOR IMPLICATE ÎN FUZIUNE**

##### **5.1. Metode**

Elementele de activ și de pasiv ale fiecăreia dintre societățile implicate în fuziune au fost evaluate la valorile înscrise în bilanțurile de fuziune, respectiv la data de 31.12.2017, conform metodei activului net. Metoda prevede preluarea elementelor bilantiere de catre Societatea Absorbanta la valoarea la care acestea au fost evidentiata in contabilitatea Societatii Absorbite.

##### **5.2. Situațiile financiare de fuziune**

Pentru realizarea fuziunii au fost luate in considerare situatiile financiare la data de 31.12.2017 pentru ambele societăți implicate în fuziune, intocmite in conformitate cu reglementarile contabile in vigoare, respectiv Legea nr. 82/1991 si Ordinul nr. 1802/2014.

Situatiile financiare ale Societatii Absorbante sunt prezentate în Anexa 1, iar situatiile financiare ale Societatii Absorbite sunt prezentate în Anexa 2.

Situatiile financiare ale Societatii Absorbante au fost auditate de auditorul financiar Deloitte Audit SRL, iar situatiile financiare ale Societatii absorbite au fost auditate de auditorul financiar General Consult MT 2002 SRL.

120<sup>6</sup>  


### 5.3. Stabilirea si evaluarea activului si pasivului societăților implicate în procesul de fuziune

Pentru determinarea valorii activului net ale fiecărei societăți implicate în fuziune s-a efectuat inventarierea elementelor de activ si de pasiv a societăților care fuzioneaza.

Societatea Absorbata transmite catre Societatea Absorbanta intregul sau patrimoniu cu toate drepturile si obligatiile, cat si cu toate raporturile contractuale in desfasurare.


Activul net al fiecarei societati participante la fuziune s-a determinat ca diferenta între totalul activului si totalul datoriilor, pe baza bilanturilor contabile la data de 31.12.2017, activ acceptat de cele doua societati care fuzioneaza ca fiind reflectarea fidela a inventarului societăților respective. Pentru cele doua societati participante la fuziune, activul net s-a calculat in baza inregistrarilor din contabilitate, preluate in situatiile financiare intocmite la 31.12.2017.

Activul net al **Societatii Absorbante** la data de 31.12.2017 are o valoare negativa de 773.422 lei conform detaliilor de mai jos (in lei):

SOCIETATEA ABSORBANTA - bilant la 31.12.2017	
Element	Sold
Imobilizari necorporale	71,692
Imobilizari corporale	134,271,581
Imobilizari financiare	41,209,753
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>175,553,026</b>
Stocuri	8,845,157
Creante	40,676,171
Disponibil bancar	507,091
<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>50,028,419</b>
Cheltuieli in avans de reluat intr-o per < 1 an	408,577
Cheltuieli in avans de reluat per > 1 an	209,753
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>226,199,775</b>
DATORII PLATIBILE INTR-O PER < 1 AN	78,368,991
DATORII PLATIBILE INTR-O PER > 1 AN	113,544,742
Venituri in avans per < 1 an	7,054,368
Venituri in avans per > 1 an	28,005,096
CAPITAL SOCIAL	16,193,840
REZERVA DIN REEVALUARE	13,669,339
REZERVA LEGALA	2,295,641
REZULTAT REPORTAT	(43,075,681)
REZULTATUL EXERCITIULUI	10,677,305
Repartizarea profitului	533,865
<b>Capitaluri proprii (Activ Net)</b>	<b>(773,422)</b>
<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>226,199,775</b>

Activul net al **Societatii Absorbite** la data de 31.12.2017 are o valoare de 3.266.450 lei conform detaliilor de mai jos (in lei):

119



<b>SOCIETATEA ABSORBITA - bilant la 31.12.2017</b>	
<b>Element</b>	<b>Sold</b>
Imobilizari necorporale	-
Imobilizari corporale	1,449,520
Imobilizari financiare	7,622,094
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>9,071,614</b>
Stocuri	32,706
Creante	15,344,862
Disponibil bancar si casa	731,686
<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>16,109,254</b>
Cheltuieli in avans de reluat intr-o per < 1 an	12,468
Cheltuieli in avans de reluat per > 1 an	
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>25,193,336</b>
DATORII PLATIBILE INTR-O PER < 1 AN	21,926,886
DATORII PLATIBILE INTR-O PER > 1 AN	
Venituri in avans per < 1 an	-
Venituri in avans per > 1 an	-
CAPITAL SOCIAL	210
REZERVE DIN REEVALUARE	
REZERVA	86,504
REZULTAT REPORTAT	2,612,118
REZULTATUL EXERCITIULUI	567,618
<b>Capitaluri proprii (Activ Net)</b>	<b>3,266,450</b>
<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>25,193,336</b>

In cadrul activelor Societatii Absorbite se gasesc si urmatoarele bunuri imobile:

- (a) Imobilul – spatiu comercial – situat in municipiul Buzau, str. Independentei, Piata de Lactate si Branzeturi, judetul Buzau, compus din spatiu de desfacere, depozit, birou si grup sanitar, in suprafata construita la sol de 51 mp, inscris in Cartea Funciara nr. 61506-C1 a OCPI Buzau – BCPI Buzau (nr. CF vechi: 14885), cu numar cadastral 4934-C1. Spatiul comercial este amplasat pe terenul in suprafata de 51 mp, proprietatea Primariei Buzau, inscris in Cartea Funciara nr. 61506 (nr. CF vechi: 14886) a OCPI Buzau – BCPI Buzau, cu numar cadastral 4934, si care este concesionat in favoarea Societatii Absorbite Aaylex Fresh SRL conform Contractului de concesiune nr. 5590/2004 emis de Primaria Buzau. Dreptul de concesiune asupra terenului in favoarea Societatii Absorbite Aaylex Fresh SRL este intabulat in Cartea Funciara nr. 61506 (nr. CF vechi: 14886) a OCPI Buzau – BCPI Buzau cu Incheierea CF nr. 5620/08.06.2004, iar cu Incheierea CF nr. 46524/18.10.2011 a fost notat actul additional la Contractul de concesiune nr. 5590/2004, conform actului administrativ nr. 4379-2/10.03.2011 emis de Primaria Buzau. Asupra constructiei – spatiu comercial – sunt constituite urmatoarele sarcini: (1) drept de ipoteca in valoare de 15.672.000 lei plus celelalte obligatii de plata aferente creditului si notarea



interdictiilor de instrainare, grevare, inchiriere, demolare, construire, dezmembrare, alipire, restructurare si amenajare in favoarea Bancii de Export-Import a Romaniei EximBank SA, conform Actului notarial nr. 348/27.01.2012 emis de BNP Vergu Stefan, cu Incheierea CF nr. 3452/27.01.2012; prin actul administrativ nr. 64960/05.12.2013 s-a notat in cartea funciara indreptarea erorii materiale in sensul ca ipoteca inscrisa sub 3452/2012, este inscrisa in favoarea Bancii de Export-Import a Romaniei EximBank SA atat in calitate de creditor ipotecar cat si in calitate de co-creditor ipotecar.

- (b) Imobilul – spatiu comercial – situat in municipiul Buzau, str. Unirii, bl. 19A, ap.4, parter, judetul Buzau, compus din doua camere, baie, bucatarie, hol, debara, in suprafata construita de 61 mp si suprafata utila de 73 mp, impreuna cu cota de 1/24 din partile comune ale blocului si cu suprafata de teren de 10,95 mp aferenta spatiului comercial. Imobilul este inscris in Cartea Funciara nr. 53880-C1-U3 (nr. CF vechi: 1650 (e: 29337)) a OCPI Buzau - BCPI Buzau, cu numar cadastral 336/P;4, conform Incheierii CF nr. 2888/26.01.2011. Asupra acestui imobil sunt constituite urmatoarele sarcini: (1) drept de ipoteca in valoare de 15.672.000 lei si notarea interdictiilor de instrainare, grevare, inchiriere, demolare, dezmembrare in favoarea Bancii de Export-Import a Romaniei EximBank SA, conform Actului notarial nr. 348/27.01.2012 emis de BNP Vergu Stefan, cu Incheierea CF nr. 3454/27.01.2012; prin actul administrativ nr. 64957/05.12.2013 s-a notat in cartea funciara indreptarea erorii materiale strecurate in cuprinsul Incheierii CF nr. 3454/27.01.2012, in sensul ca Banca de Export-Import a Romaniei EximBank SA are calitatea si de co-creditor ipotecar.

Societatea Absorbita mai detine in concesiune si terenul in suprafata de 10,70 mp situat in municipiul Buzau, str. Unirii, bl. 19A, adiacent ap.4 – amenajare acces separat spatiu comercial, conform Contractului de concesiune nr. 11080/2000, Procesului-verbal de predare primire incheiat in data de 19.06.2000 intre concedent si concesionar, si Actului aditional nr. 4379-1/10.03.2011 la Contractul de concesiune nr. 11080/2000.

Stingerea pasivului Societatii Absorbite se va face prin preluarea acestuia de catre Societatea Absorbanta ca efect al fuziunii, pe baza Protocolului de predare-primire intocmit, in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 republicate si cu declaratia administratorului Societatii Absorbite privind stingerea pasivului societatii (Anexa 3).

#### **6. VALOAREA CONTABILĂ A ACTIUNILOR, RESPECTIV PĂRȚILOR SOCIALE ALE SOCIETĂȚILOR IMPLICATE ÎN FUZIUNE**

Valoarea contabilă a actiunilor, respectiv părților sociale a societăților implicate în fuziune a fost calculată prin raportarea activului net al fiecărei societăți la numărul de actiuni, respectiv părți sociale aferent fiecărei societăți conform Ordinului nr. 897/2015, dupa cum urmeaza:

- (i) Urmare a faptului ca activul net al Societatii Absorbante inainte de fuziune ("AN AAYLEX PROD"), respectiv la data de 31.12.2017, are valoare negativa de 773.422 lei, valoarea contabila a unei parti sociale a Societatii Absorbante la data de 31.12.2017 luata in calcul, pentru

stabilirea ratei de schimb a partilor sociale este valoarea nominala de 10 lei/parte sociala ("VC AAYLEX PROD").

(ii) Activul net si valoarea contabila per parte sociala a Societatii Absorbite inainte de fuziune:

Activul net al Societatii Absorbite la data de 31.12.2017 are o valoare pozitiva de 3.266.450 lei ("AN AAYLEX FRESH");

Valoarea contabila a unei parti sociale a Societatii Absorbite la data de 31.12.2017 ("VC AAYLEX FRESH") este de:

**VC AAYLEX FRESH = AN AAYLEX FRESH / nr parti sociale si anume:**

**VC AAYLEX FRESH = 3.266.450 lei / 21 parti sociale = 155.545,24 lei / parte sociala<sup>1</sup>.**

## **7. RAPORTUL DE SCHIMB AL TITLURILOR. CONVERSIA TITLURILOR. PATRIMONIUL ABSORBANTEI.**

Raportul de schimb („RS”) al părților sociale la 31.12.2017 a fost stabilit prin raportarea valorii contabile a unei părți sociale emisă de Societatea Absorbită la valoarea contabilă a unei părți sociale a Societății Absorbante.

**RS = VC AAYLEX FRESH / VC AAYLEX PROD**, si anume:

**RS = 155.545,24 lei / 10 lei = 15.554,52**

Avand in vedere prevederile Ordinului nr. 897/2015, pentru determinarea numărului de parti sociale de emis se foloseste formula „Nr. Parti sociale de emis = Nr. Parti sociale ale societatii absorbite \* RS”.

Nr. Părți sociale de emis = Nr. Părți sociale ale societății absorbite \* RS = 21 părți sociale \* 15.554,52 = 326.645 parti sociale de emis de catre Societatea Absorbanta.

Cealalta formula de calcul a numarului total de parti sociale de emis „Nr. Parti sociale de emis = Activul Net al Societatii Absorbite / VN a unei parti sociale a Societatii Absorbante” conduce la acelasi numar total de parti sociale de emis de catre Societatea Absorbanta.

Nr. Părți sociale de emis = Activul Net al Societatii Absorbite / VN a unei parti sociale a Societatii Absorbante = 3.266.450 lei / 10 lei = 326.645 părți sociale de emis de catre Societatea Absorbanta.

Pe baza calculelor anterioare, si a datelor de la **Data de Referinta a Fuziunii**, Societatea Absorbanta ar trebui sa majoreze capitalul social cu valoarea de 3.266.450 lei, prin emiterea a 326.645 parti sociale noi.

Totusi, avand in vedere modificarile aparute in structura capitalului social al Societatii Absorbite intre **Data de Referinta a Fuziunii** si **Data Efectiva a Fuziunii**, respectiv cesiunea partilor sociale detinute de Bogdan Stanca catre Aaylex Prod SRL in luna martie 2018, urmare a careia Societatea Absorbanta Aaylex Prod SRL a devenit asociat unic al Societatii Absorbite Aaylex Fresh SRL, rezulta ca majorarea de capital nu se mai justifica.

In conformitate cu prevederile art 250 alin (2) din Legea nr. 31/1990, potrivit carora „nici o actiune sau parte

<sup>1</sup> Cu aproximare de doua zecimale.



sociale la societatea absorbanta nu poate fi schimbata pentru actiuni sau parti sociale emise de societatea absorbita si care sunt detinute de catre societatea absorbanta, direct sau prin intermediul unei persoane actionand in nume propriu, dar in contul societatii, sau de catre societatea absorbita, direct sau prin intermediul unei persoane actionand in nume propriu, dar in contul societatii", Societatea Absorbanta va renunta la drepturile sale aferente celor 22 de parti sociale detinute in Societatea Absorbanta.

**7.1.** Prin urmare, Societatea Absorbanta inregistreaza la **Data de Referinta a Fuziunii** ca prima de fuziune aportul net pozitiv de la Societatea Absorbanta, iar capitalul social al Societatii Absorbante nu va fi majorat. **Cuquantumul Primei de Fuziune**

Aportul net pozitiv inregistrat prin fuziune de catre Societatea Absorbanta este inregistrat ca prima de fuziune in valoare de 3.266.450 lei.

Prima de fuziune va fi utilizata pentru anulara de catre Societatea Absorbanta a titlurilor detinute in Societatea Absorbanta la **Data Efectiva a Fuziunii**.

## **7.2. Patrimoniul Societatii Absorbante dupa fuziune**

Pe baza situatiilor financiare cu scop special intocmite la **Data de Referinta a Fuziunii** respectiv 31.12.2017 si a tranzactiilor de fuziune, **bilantul Societatii Absorbante** dupa fuziune se prezinta conform celor de mai jos

<b>BILANT ABSORBANTA dupa fuziune la 31.12.2017</b>	
<b>Element</b>	<b>Sold</b>
Imobilizari necorporale	71,692
Imobilizari corporale	135,721,101
Imobilizari financiare	48,831,847
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>184,624,640</b>
Stocuri	8,877,863
Creante	56,021,033
Disponibil bancar	1,238,777
<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>66,137,673</b>
Cheltuieli in avans de reluat intr-o per < 1 an	421,045
Cheltuieli in avans de reluat per > 1 an	209,753
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>251,393,111</b>
DATORII PLATIBILE INTR-O PER < 1 AN	100,295,877
DATORII PLATIBILE INTR-O PER > 1 AN	113,544,742
Venituri in avans per < 1 an	7,054,368
Venituri in avans per > 1 an	28,005,096
CAPITAL SOCIAL	16,193,840
REZERVE DIN REEVALUARE	13,669,339
REZERVA LEGALA	2,295,641
REZULTAT REPORTAT	(43,075,681)
REZULTATUL EXERCITIULUI	10,677,305
Repartizarea profitului	533,865
Prima de fuziune	3,266,450
<b>Capitaluri proprii (Activ Net)</b>	<b>2,493,028</b>
<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>251,393,111</b>

(in lei):

15  
11  


## 8. CAPITALUL SOCIAL AL SOCIETĂȚII ABSORBANTE

Capitalul social al Societății Absorbante după fuziune va rămâne neschimbat

Asociați SOCIETATE ABSORBANTA	Structura actionariat		
	%	Valoare	Nr actiuni
Bogdan Stanca	99.6204	16,132,360	1,613,236
Bogdan Grama Deniu	0.3796	61,480	6,148
	100	16,193,840	1,619,384

## 9. DREPTURI SPECIALE (ARTICOLUL 241 LIT. G) DIN LEGEA NR. 31/1991) SI AVANTAJE SPECIALE ACORDATE (ARTICOLUL 241 LIT. H) DIN LEGEA NR. 31/1991)

Nu se acordă niciun fel de drepturi și avantaje speciale.

## 10. DATA SITUAȚIILOR FINANCIARE DE FUZIUNE

Pentru ambele societăți implicate în fuziune, **data bilanțului de fuziune**, în conformitate cu prevederile art. 241 lit. i) din Legea nr. 31/1990, este **31.12.2017**.

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

În cadrul procesului de fuziune, Societatea Absorbită își va înceta existența pierzându-și personalitatea juridică și se va dizolva fără lichidare, conform Art. 238 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 31/1990, urmând a fi radiată de la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București.

Efectele fuziunii se vor produce, în temeiul art 249 lit. b din Legea nr. 31/1990, la data de 31.07.2018 ("**Data Efectiva a Fuziunii**").

La Data Efectiva a Fuziunii tranzacțiile Societății Absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății Absorbante.

## 12. ALTE DATE CARE PREZINTĂ INTERES PENTRU FUZIUNE

Actul constitutiv actualizat al Societății Absorbante va fi modificat în baza prezentului Proiect de Fuziune și a Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor Societății Absorbante, respectiv Deciziei Asociațului Unic al Societății Absorbite privind aprobarea executării fuziunii, urmând să fie înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului.

Toate cauzele aflate pe rolul instanțelor în care Societatea Absorbită este parte vor continua prin preluarea calității procesuale de către Societatea Absorbantă. De asemenea, toate contractele în derulare, vor fi preluate de Societatea Absorbantă. Orice datorii aflate în patrimoniul Societăților Absorbite vor fi preluate de Societatea Absorbantă.

Incepand cu ziua imediat urmatoare Datei Efective a Fuziunii, Societatea Absorbanta va raspunde de pastrarea și arhivarea documentelor justificative și a registrelor de contabilitate apartinand Societatii Absorbite.

Administratorii Societăților implicate în fuziune declară că fuziunea nu are ca efect mărirea obligațiilor acționarilor, respectiv asociaților nici uneia dintre societăți. Societatea Absorbantă își va păstra sediul și obiectul de activitate.

Structura administrativa a Societatii Absorbante va ramane nemodificata.

Toti angajatii Societatii Absorbite vor fi preluati de Societatea Absorbanta, in conditiile legii.

Cheltuielile necesare fuziunii vor fi suportate de Societatea Absorbantă.

Redactat si semnat la data de 15.06.2018.

**Societate Absorbanta**

**AAYLEX PROD S.A.**

Prin: Bogdan Stanca, Administrator

\_\_\_\_\_

**Societate Absorbita**

**AAYLEX FRESH S.R.L.**

Prin: Bogdan Stanca, Administrator

\_\_\_\_\_

