

14
Aprobat pentru publicare
în R.O. (h)
Siuş
25-10-2019

**PROIECT DE FUZIUNE
PRIN ABSORBTIE AL SOCIETATILOR**

**CONFECTII BIRLAD S.A.
in calitate de Societate Absorbanta**

si

**TENCONF S.A.
in calitate de Societate Absorbanta**

CUPRINS

- 1. PREAMBUL**
- 2. FORMA, DENUMIREA, SEDIUL SOCIAL ȘI ALTE ELEMENTE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETĂȚILOR IMPLICATE IN FUZIUNE**
 - 2.1. Societatea Absorbantă CONFECTII BIRLAD S.A.**
 - 2.2. Societate Absorbita -TENCONF S.A.**
- 3. FUNDAMENTAREA SI CONDITIILE FUZIUNII**
 - 3.1. Temeiul legal al fuziunii**
 - 3.2. Modalitatea de realizare a fuziunii**
 - 3.3. Fundamentarea economica a fuziunii**
- 4. DATA SITUATIILOR FINANCIARE UTILIZATE PENTRU STABILIREA CONDITIILOR FUZIUNII**
- 5. DATA DE LA CARE FUZIUNEA PRODUCE EFECTE**
- 6. DATA DE LA CARE TRANZACTIILE SOCIETATII ABSORBITE VOR FI CONSIDERATE DIN PUNCT DE VEDERE CONTABIL CA APARTINAND SOCIETATII ABSORBANTE**
- 7. CALCULUL PARAMETRILOR FUZIUNII**
 - 7.1. Societatea Absorbita: aport net de fuziune**
 - 7.2. Societatea Absorbanta: prima de fuziune, anulare participatie la Societatea Absorbita, acoperirea pierderii contabile**
- 8. ALTE DATE DE INTERES LEGATE DE FUZIUNE**

R

PREAMBUL

Avand in vedere :

- Hotararea nr. 2/23.10.2019 a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor societatii Confectii Birlad S.A. prin care se aproba in principiu fuziunea,
- Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor societatii Tenconf S.A. nr. 2 din data de 23.10.2019 prin care se aproba in principiu fuziunea,

In temeiul dispozitiilor:

- Legii societatilor nr. 31/1990, cu modificarile si completarile ulterioare, denumita in continuare „Legea Societatilor”;
- Legii nr. 82/1991 a contabilitatii, cu modificarile si completarile ulterioare, denumita in continuare „Legea Contabilitatii”;
- Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 897/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea in contabilitate a principalelor operatiuni de fuziune, divizare, dizolvare si lichidare a societatilor, precum si de retragere sau excludere a unor asociati din cadrul societatilor, cu modificarile si completarile ulterioare, denumit in continuare-„Ordinul 897/2015”;
- Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completirile ulterioare, denumit in continuare „Codul fiscal”;
- Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, denumit in continuare „Ordinul 2861/2009”;
- Legea 53/2003 privind Codul muncii, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 67/2006 privind protecția drepturilor salariaților în cazul transferului întreprinderii, al unității sau al unor părți ale acestora.

Actionarii societăților Confecții Birlad SA și Tenconf S.A. au hotărât și aprobat, de principiu, fuziunea prin absorbție a Tenconf SA („Societate Absorbită”) de către Confecții Birlad S.A. („Societate Absorbantă”), denumite în continuare „Societățile” și au mandatat administratorii cu întocmirea prezentului Proiect de Fuziune.

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

2.1. Societatea Absorbantă CONFECȚII BIRLAD S.A.

Denumire	Confecții Birlad S.A.			
Forma juridică	Persoană juridică română, societate pe acțiuni			
Sediul social	Str. Tecuciului nr. 2 Barlad, jud. Vaslui			
Nr. ordine registrul Comerțului	J37/98/1991			
Cod unic de înregistrare	RO 2808208			
Obiect principal de activitate	CAEN 1414 -Fabricarea de articole lenjerie de corp			
Capital social	832 748 LEI			
Structura acționariat	Actionar	Nr. acțiuni	Valoare nominală acțiune	%
	PERSONE FIZICE	333 099	2,5 lei	100

2.2. Societate Absorbită -TENCONF S.A.

Denumire	Tenconf S.A.			
Forma juridică	Persoană juridică română, societate pe acțiuni			
Sediul social	Str. Republicii nr. 279, Barlad, jud. Vaslui			
Nr. ordine registrul Comerțului	J37/87/2001			
Cod unic de înregistrare	RO 13784414			
Obiect principal de activitate	CAEN 1414 -Fabricarea de articole lenjerie de corp			
Capital social	335350			
Structura acționariat	Actionar	Nr. acțiuni	Valoare nominală acțiune	%
	Confecții Birlad S.A.	33535	10 lei	100%

3. Fundamentarea si conditiile fuziunii

3.1 Temeiul legal al fuziunii

Din punct de vedere legal, fuziunea este reglementata si se realizeaza in conformitate cu dispozitiile art. 238 si urmatoarele din Legea nr. 31/1990 republicata cu modificarile si completarile ulterioare (in continuare "Legea nr. 31/1990").

Avand in vedere ca Societatea Absorbanta detine toate actiunile cu drept de vot emise de Societatea Absorbanta, sunt aplicabile prevederile art 243⁴ si ale art. 246¹ din Legea nr. 31/1990.

Astfel, Societatile Participante sunt exceptate de la intocmirea rapoartelor prevazute la art. 243² (raportul administratorilor) si la art. 243³ (raportul expertului independent) din Legea nr. 31/1990.

Din punct de vedere contabil, in speta sunt aplicabile prevederile Normelor metodologice privind reflectarea in contabilitate a principalelor operatiuni de fuziune, divizare, dizolvare si lichidare a societatilor precum si de retragere sau excludere a unor asociati din cadrul societatilor comerciale aprobate prin O.M.F.P. nr. 897/2015 (in continuare Normele Metodologice).

Din punct de vedere fiscal, operatiunea corespunde formei de fuziune definite la art. 32 alin (1) lit. a) pct. 3 din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal cu modificarile si completarile ulterioare (in continuare "Codul Fiscal").

Prevederile art. 238 si urmatoarele din Legea nr.31/1990, precum si prevederile art. 32 din Codul Fiscal vor fi aplicate in mod corespunzator.

3.2 Modalitatea de realizare a fuziunii

Fuziunea se va realiza prin absorbtie.

Prin efectul fuziunii:

- Societatea Absorbanta se va dizolva fara lichidare si isi va inceta existenta ca persoana juridica.
- Societatea Absorbanta va transfera si Societatea Absorbanta va prelua intreg patrimoniul

Societatii Absorbite.

3.3 Fundamentarea economica a fuziunii

Fuziunea are ca scop principal consolidarea operatiunilor si patrimoniilor Societatilor Participante avand in vedere faptul ca Societatea Absorbanta este detinuta in intregime de catre Societatea Absorbanta si are acelasi obiect de activitate.

In urma fuziunii, structurile Societatilor Participante se vor consolida la nivel functional si organizational, ceea ce va conduce la reducerea costurilor si la cresterea eficientei economice in exploatare. In plus, ca efect al consolidarii operationale, fuziunea va contribui la o alocare judicioasa a resurselor si va elimina paralelismele existente in structurile Societatilor Participante.

In subsidiar, fuziunea are ca scop simplificarea structurii de actionariat in scara ca efect al anularii actiunilor detinute de Societatea Absorbanta la Societatea Absorbita.

4. Data situatiilor financiare utilizate pentru stabilirea conditiilor fuziunii

Situatiile financiare pe baza carora au fost stabilite conditiile fuziunii sunt situatiile financiare intocmite la 31.08.2019 (in continuare "Situatii financiare de fuziune").

Situatiile financiare de fuziune reflecta rezultatele inventarierii patrimoniului, in conformitate cu prevederile legale in vigoare.

5. Data de la care fuziunea produce efecte

Data de la care fuziunea produce efecte (in continuare "Data efectiva a fuziunii") va fi dupa 30 zile de la publicarea Proiectului de fuziune in M.O. al Romaniei, nu mai tarziu de 31.12.2019.

6. Data de la care tranzactiile Societatii Absorbite vor fi considerate din punct de vedere contabil ca apartinand Societatii Absorbante

Data de la care tranzactiile Societatii Absorbite vor fi considerate din punct de vedere contabil ca apartinand Societatii Absorbante (in continuare "Data contabila a Fuziunii") va fi ziua urmatoare Datei Efective a Fuziunii

Protocolul de predare-primire a elementelor patrimoniale transmise de la Societatea Absorbita la Societatea Absorbanta (in continuare "Protocolul de predare-primire") va fi intocmit si va prelua valorile contabile si fiscale existente in contabilitatea Societatii Absorbite la sfarsitul zilei reprezentand Data efectiva a fuziunii.

7. Calculul parametrilor fuziunii

Evaluarea elementelor bilantiere ce constituie patrimoniul Societatilor implicate in fuziune a fost realizata prin metoda activului net contabil conform pct. 15 litera a) din Normele Metodologice aprobate prin O.M.F.P. 897/2015.

Activul net a fiecarei societati participante la Fuziune s-a stabilit ca diferenta intre total active si datorii preluate din bilantul intocmit la data de 31.08.2019, activ net acceptat de cele 2 societati ca fiind reflectarea fidela a inventarului societatilor respective.

BILANT	Data de referinta a fuziunii - 31.08.2019		
	S.Confectii Barlad SA – absorbanta- inainte de fuziune	S. Tenconf S.A. - absorbita- inainte de fuziune	S.Confectii Barlad SA –absorbanta – dupa fuziune
A.ACTIVE IMOBILIZATE			
I.Imobilizari necorporale	3.246	-	3.246
II.Imobilizari corporale	11.436.871	3.392.274	14.829.145
III.Imobilizari financiare, din care:	9.887.563	-	4.971.455
Cont 265 - c/v actiuni detinute la S. Tenconf SA	4.916.108	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	21.327.680	3.392.274	19.803.846
B.ACTIVE CIRCULANTE			
I.Stocuri	2.475.941	264.884	2.740.825
II.Creante	3.423.354	435.745	3.859.099
III.Investitii pe termen scurt	3.155.351	-	3.155.351
IV. Casa si conturi la banci	8.664.653	1.143.108	9.807.761
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	17.719.299	1.843.737	19.563.036
C.CHELTUIELI IN AVANS, din care:	45.855	-	45.855
-sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	38.313	-	38.313
-sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	7.542	-	7.542
D.DATORII:Sume care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	3.145.853	509.066	3.654.919
E.ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	14.606.391	1.334.671	15.941.062

F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	35.941.613	4.726.945	35.752.450
G.DATORII:Sumele care trebuie platite intr-o perioade mai mare de un an	-	-	-
H.PROVIZIOANE	1.108.947	34.130	1.143.077
I.VENITURI INREGISTRATE IN AVANS, din care:	6.175	-	6.175
-sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	5.368	-	5.368
-sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	807	-	807
J.CAPITAL SI REZERVE			
I.CAPITAL	832.748	335.350	832.748
I.Capital subscris si varsat	832.748	335.350	832.748
II.Prime de capital	-	-	-
III.Rezeve din reevaluare	4.854.620	2.755.341	4.854.620
IV.Rezerve	14.860.581	507.282	14.860.581
V.Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	223.293
VI.Profitul sau pierderea reportat(a)	8.351.018	298.294	8.351.018
VII.Profitul sau pierderea exercitiului financiar	5.932.892	796.548	5.932.892
CAPITALURI PROPRII – TOTAL	34.831.859	4.692.815	34.608.566
CAPITAL - TOTAL	34.831.859	4.692.815	34.608.566

7.1 Societatea absorbita: aport net de fuziune

Valoarea aportului net de fuziune este egala cu valoarea activului net al Societatii Absorbite.

Valoarea aportului net de fuziune, de transferat catre Societatea Absorbanta, calculata pe baza Situatiilor financiare de Fuziune este egala cu 4.692.815 lei.

7.2 Societatea Absorbanta: prima de fuziune, anulare participatie la Societatea Absorbita, acoperirea pierderii contabile

Avand in vedere prevederile art.250 alin (2) din Legea nr. 31/1990, Societatea Absorbanta nu va emite noi actiuni in schimbul actiunilor emise de Societatea Absorbita ce urmeaza a fi anulate.

In consecinta Societatea Absorbanta nu isi va majora capitalul social ca efect al fuziunii.

Fuziunea se va realiza fara prima de fuziune.

6

Prin efectul fuziunii, din anularea actiunilor societatii absorbite detinute de societatea absorbanta cu aportul net al societatii absorbite, Societatea Absorbanta va inregistra o pierdere de 223.293 lei.

Pierderea de fuziune va diminua capitalurile proprii, urmand ca A.G.O.A. sa hotarasca contul de capital din care va fi acoperita.

De la data de referinta a fuziunii 31.08.2019 pana la data fuziunii efective, rezultatul inregistrat in contul de profit si pierdere de catre societatea absorbita revine societatii absorbante si va fi precizat in protocolul de predare-primire; inregistrarea preluarii acestui rezultat se efectueaza pe seama contului "Rezultatul reportat" analitic distinct.

8. Alte date de interes legate de fuziune

Actul constitutiv al Societatii Absorbante nu va suferi nici o modificare

Societatea Absorbita se obliga sa transfere toate documentele justificative si registrele de Contabilitate catre Societatea Absorbanta, aceasta din urma fiind responsabila de pastrarea si arhivarea documentelor justificative si a registrelor de Contabilitate ale Societatii Absorbite.

Administratorii Societatilor declara ca Societatea Absorbanta isi va pastra sediul, obiectele de activitate si structura administrativa. Toate contractele in derulare incheiate de Societatea Absorbita vor fi preluate de Societatea Absorbanta.

Salariatii Societatii Absorbite vor fi preluati de Societatea Absorbanta in calitate de angajator. Fuziunea nu va avea ca efect concedieri individuale sau colective si nu va modifica semnificativ conditiile de munca ale angajatilor existenti sau preluati de la Societatea Absorbita in detrimentul angajatilor. Angajatilor Societatii Absorbite li se va aplica contractul colectiv de munca mai favorabil dintre contractul colectiv existent la nivelul Societatii Absorbite si cel existent la nivelul Societatii Absorbante.

Cu ocazia fuziunii nu se acorda drepturi sau alte avantaje speciale administratorilor; auditorul financiar este remunerat cu suma de 13.500 lei pentru prestarea serviciului de auditare a situatiilor financiare de fuziune.

Cheltuielile legate de publicarea proiectului de fuziune vor fi suportate de Societatea Absorbanta.

Prezentul proiect de fuziune a fost intocmit si aprobat de administratorii societatilor Confectii Barlad S.A. si Tenconf S.A. si va fi depus la Oficiul Registrului Comertului spre publicare in M.O. al Romaniei partea a IV-a.

Prezentul proiect de fuziune a fost intocmit in 4 exemplare originale si are urmatoarele anexe:

Anexa 1 – Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor S. Confectii Barlad S.A. nr. 2 din data de 23.10.2019;

Anexa 2 – Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor S. Tenconf S.A. nr. 2 din data de 23.10.2019;

Anexa 3 – Declaratia societatii Tenconf S.A. cu privire la modul de stingere a pasivului;

Anexa 4 – Declaratia societatii Confectii Barlad S.A. privitoare la modalitatea de publicare a proiectului de fuziune.

Prezentul Proiect de Fuziune are 10 pagini fara anexe si 14 pagini cu anexe.

S. TENCONF S.A

ADMINISTRATOR UNIC

ING. BALAN OANA MARINEL



S. CONFECTII BARLAD S.A.

PRESEDINTE C.A.

ING. COPCIAC EMIL

