

PROIECT DE FUZIUNE

prin absorbtie a societatilor

Societatea FIBERSERV SRL

(Societate Absorbanta)

si

Societatea ASFEROM SRL

(Societate Absorbita)

Aprobat prin :

Decizia Asociatului Unic al Societatii FIBERSERV SRL nr. 1/23.11.2018

Hotararea Adunarii Generale a Asociatilor Societati ASFEROM SRL nr. 1/23.11.2018

CUPRINS:

1.	Preambul.....	3
2.	Definitii	3
3.	Forma, Denumirea, Sediul Social, si alte elemente de identificare ale societatilor implicate in fuziune.....	4
3.1.	Societatea Absorbanta - FFIBERSERV SRL	4
3.2.	Societatea Absorbita - ASFEROM S.R.L	4
4.	Fundamentarea si conditiile fuziunii. Efectele fuziunii	5
4.1	Temei legal	5
4.2	Modalitatea de realizare a fuziunii. Efectele fuziunii	5
4.3	Fundamentarea economica si conditiile fuziunii	6
5.	Stabilirea si evaluarea activului si pasivului societatilor implicate in fuziune	7
5.1	Metode	10
5.2	Patrimoniile societatilor implicate in procesul de fuziune	10
5.2.1	Patrimoniul Societatii Absorbante	10
5.2.2	Patrimoniul Societatii Absorbite	11
6.	Data de la care partile sociale dau dreptul la dividende	12
7.	Valoarea partilor sociale ale societatilor implicate in fuziune	12
8.	Majorarea capitalului social al societatii absorbante	12
9.	Conversia si schimbul de parti sociale. Patrimoniul net al societatii absorbante Drepturile care se acorda si alte avantaje speciale	13
10.	Majorarea capitalului social al societatii absorbante	14
11.	Cuantumul primei de fuziune	14
12.	Drepturile care se acorda si alte avantaje speciale	14
13.	Data fuziunii	14
14.	Alte date care prezinta interes pentru fuziune	15
• Anexa nr. 1 - situatii financiare la 30.09.2018 FIBERSERV SRL		
• Anexa nr. 2 - situatii financiare la 30.09.2018 ASFEROM SRL		



1. Preambul

Avand in vedere:

- Decizia Asociatului Unic al Societatii FIBERSERV SRL nr. 1/23.11.2018.
- Hotararea Adunarii Generale a Asociatilor Societatii ASFEROM SRL nr. 1/23.11.2018.

In temeiul dispozitiilor Legii societatilor nr. 31/1990, cu modificarile si completarile ulterioare:

- Legii contabilitati nr. 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 897/2015 al Ministerul Finantelor Publice 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;
- Legea concurentei nr. 21/1996;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal.

Asociatii fiecareia dintre societatile implicate in fuziune au hotarat si aprobat, de principiu, fuziunea prin absorbtie a Societatii Asferom S.R.L, in calitate de societate absorbita de catre Societatea Fiberserv SRL, in calitate de societate absorbanta. S-au mandatat administratorii si asociatii cu intocmirea prezentului Proiect de Fuziune.

2. Definitii

"Data Fuziunii"	data de la care are loc fuziunea, conform prevederilor din cadrul prezentului Proiect de Fuziune;
"Fuziunea"	operatiunea de fuziune prin absorbtie prin care Societatea Fiberserv SRL, va absorbi Societatea Asferom SRL;
"Societati implicate in Fuziune"	Societatea absorbanta si societatea absorbita
"Terte persoane"	Toate persoanele purtatoare de drepturi diferite de Fiberserv SRL si Asferom SRL, precum persoane fizice, persoane juridice de drept privat si entitati de drept public.

Termenii definiti in preambulul prezentului Proiect de Fuziune vor avea semnificatia stabilita in respectivul preambul.

3. Forma, Denumirea, Sediul Social, si alte elemente de identificare ale societatilor implicate in fuziune

3.1. Societatea Absorbanta - FIBERSERV SRL

Forma juridica:	societate cu raspundere limitata (SRL), persoana juridica romana
Denumirea:	FIBERSERV SRL
Sediul social:	Dragasani, Strada Dumitru Bagdasar, nr. 2, bl. Gara, sc. B, ap. 4, Judetul Valcea
Nr. de ordine in Registrul Comertului:	J38/1067/2008
Cod unic de inregistrare:	24614970
Atribut fiscal:	RO
Durata de functionare:	Nelimitata
Capitalul social:	65.300 lei, impartit in 6.530 parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei fiecare
Obiect principal de activitate:	Cod CAEN 5610 – Restaurante

Structura capitalului social la data de 23.11.2018, respectiv la data de referinta aferenta Adunarilor Generale care au aprobat, de principiu, fuziunea:

- VLADUCU IONUT RAZVAN – 6.530 parti sociale - 100% din capitalul social.

3.2 Societatea Absorbita - ASFEROM SRL

Forma juridical:	societate cu raspundere limitata (SRL), persoana juridica romana
Denumirea:	ASFEROM SRL
Sediul social:	Dragasani, Strada Prof. Nicolita Sanda, nr. 13, Judetul Valcea
Nr. de ordine in Registrul Comertului:	J38/1128/1994
Cod unic de inregistrare:	6355240
Atribut fiscal:	RO
Durata de functionare:	nelimitata
Capitalul social:	250.000 lei, impartit in 25.000 parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei fiecare
Obiect principal de activitate:	Cod CAEN 5610 – Restaurante

Structura capitalului social la data de 23.11.2018, respectiv la data de referinta aferenta Adunarilor Generale care au aprobat, de principiu, fuziunea:

- VLADUCU ION - 12.501 parti sociale – 50,004% din capitalul social;
- VLADUCU MARIANA – 12.499 parti sociale – 49,996% din capitalul social;

In total – 25.000 parti sociale.

4. Fundamentarea si conditiile fuziunii. Efectele fuziunii

4.1 Temei legal

Prezentul Proiect de Fuziune a fost intocmit in conformitate cu prevederile art. 238 si urmatoarele din Legea nr.31/1990, in baza Deciziei Asociatului Unic al Societatii Fiberserv SRL nr. 1/23.11.2018 si a Hotarararii Adunarii Generale a Asociatiilor Societatii Asferom SRL nr. 1/23.11.2018.

4.2 Modalitatea de realizare a fuziunii. Efectele fuziunii

Fuziunea se va realiza prin absorbtia societatii Asferom SRL de catre societatea Fiberserv SRL. Procedura de fuziune va avea ca efect dizolvarea fara initiere de lichidare a societatii Asferom SRL, prin transferul patrimoniului societatii absorbite catre societatea Fiberserv SRL.

Efectele fuziunii se vor produce, la data inregistrarii in Registrul Comertului a mentiunii privind majorarea capitalului social al Societatii Absorbante.

Fuziunea se face cu transmiterea integrala a patrimoniului Societatii Absorbite de catre Societatea Absorbanta, cu toate drepturile si obligatiile pe care le are in starea in care se afla la data fuziunii. Societatea Absorbanta va dobandi drepturile si va fi tinuta de obligatiile Societatii Absorbite in cadrul procesului de fuziune.

In cadrul procesului de fuziune, Societatea Absorbita isi va inceta existenta pierzandu-si personalitatea juridica si se va dizolva fara lichidare, urmand a fi radiata din Registrul Comertului.

In schimbul partilor sociale detinute la Societatea Absorbita, asociatii acesteia vor dobandi parti sociale la Societatea Absorbanta. Dupa realizarea fuziunii, Societatea Absorbanta are obligatia de a solicita operarea modificarilor intervenite in ceea ce priveste titularul drepturilor de proprietate si a tuturor celorlalte drepturi.

4.3 Fundamentarea Economica si Conditiiile Fuziunii

Fiberserv SRL si Asferom SRL sunt societati care activeaza in domeniul alimentatiei publice (restaurant) in localitatea Dragasani, judetul Valcea.

Avand in vedere ca ambele Societati implicate in Fuziune au acelasi obiect principal de activitate, respective, 5610 - Restaurante, activitatea acestora este pe deplin compatibila.

Avand in vedere ca asociatul unic al Societatii Fiberserv SRL, Vladucu Ionut-Razvan este ruda de gradul I (fiu) cu asociatii Societatii absorbite, Asferom SRL, deci detin controlul asupra celor doua firme, motivatia fuziunii este aceea de a simplifica procesul decizional, de a fluidiza procesul de executie si de a reduce costurile administrative, prin formarea unei structuri unice in care sa fie angrenate toate fortele societatilor implicate.

Vladucu Ionut-Razvan, Vladucu Ion si Vladucu Mariana detin controlul asupra celor doua societati implicate in fuziune, structura economica nu se va modifica.

In urma fuziunii, societatea Fiberserv SRL isi va consolida pozitia pe piata alimentatiei publice, devenind astfel o prezenta mai importanta pe aceasta piata, putand concura cu succes la nivel national cu cele mai importante companii in domeniu.

Alaturi de motivatia fuziunii de mai sus, la baza acesteia au stat si ratiuni economice si de strategie comerciala:

- se va eficientiza actul de decizie managerial, datorita experientei profesionale si manageriale care exista in societatile implicate in fuziune si care va fi utilizata la un randament mai ridicat de catre Societatea Fiberserv SRL;
- va determina o mai buna politica de marketing si o mai buna utilizare a facilitatilor si fortele de munca existente;
- va creste capacitatea de a oferi servicii in domeniul alimentatiei publice si nivelul vanzarilor, ceea ce va determina implicit cresterea beneficiilor;
- va creste puterea de negociere a societatii Fiberserv SRL;
- fuziunea va contribui la o mai buna alocare a resurselor la nivelul Societatii Absorbante;
- unirea celor doua patrimonii va duce la marirea puterii financiare, la efectuarea de economii utile derularii in bune conditii a activitatilor.

Ambele societati sunt platitoare de TVA.

Societatea Fiberserv SRL va prelua activul si pasivul societatii Asferom SRL conform balantei si bilanturilor contabile de la data fuziunii aprobat de catre fiecare societate in parte.

Toate drepturile reale si de creanta, de proprietate intelectuala a societatii absorbite vor trece la societatea absorbanta.

Corelativ, toate obligatiile care exista la data fuziunii vor fi transferate societatii absorbante. Toate contractele la care societatea absorbita este parte, vor trece la societatea absorbanta.

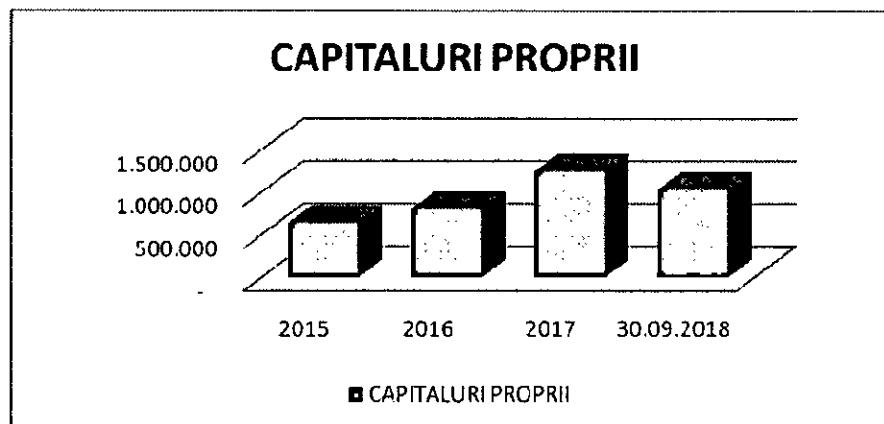
5. Stabilirea si evaluarea activului si pasivului societatilor implicate in fuziune

Patrimoniale fiecarei societati implicate in fuziune sunt evidențiate in situatiile financiare de fuziune incheiate.

FIBERSERV SRL

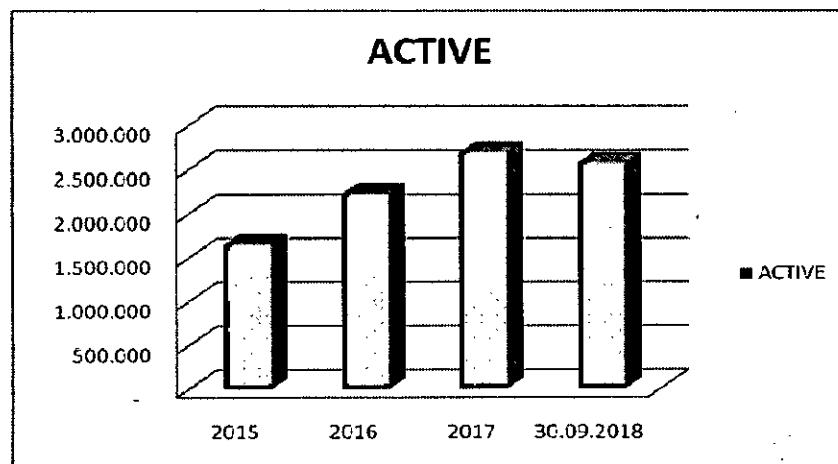
Situatia capitalurilor proprii pentru perioada 2015-30.09.2018

Denumire	2015	2016	2017	30.09.2018
CAPITALURI PROPRII	638.280	802.553	1.243.455	1.029.979



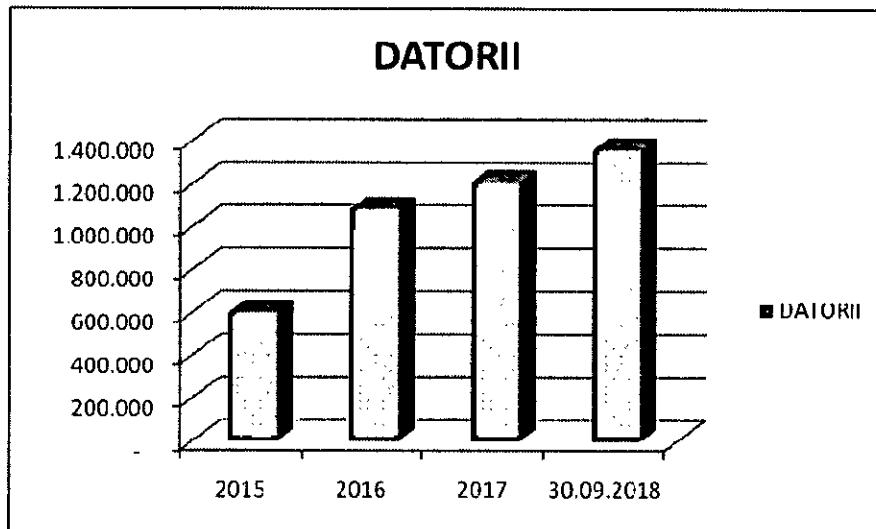
Situatia activelor pentru perioada 2015-30.09.2018

Denumire	2015	2016	2017	30.09.2018
ACTIVE	1.652.753	2.226.061	2.693.887	2.572.892



Situatia datoriilor in perioada 2015-30.09.2018

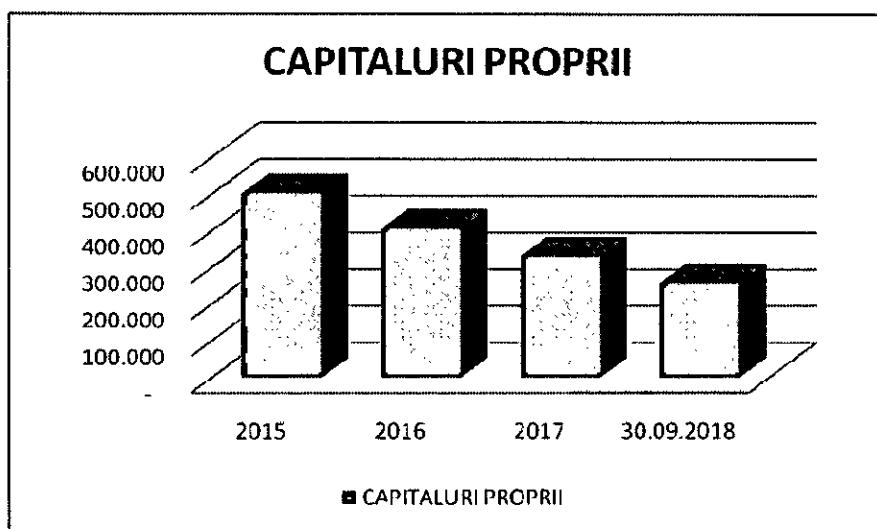
Denumire	2015	2016	2017	30.09.2018
DATORII	602.000	1.082.967	1.209.604	1.358.287



ASFEROM SRL

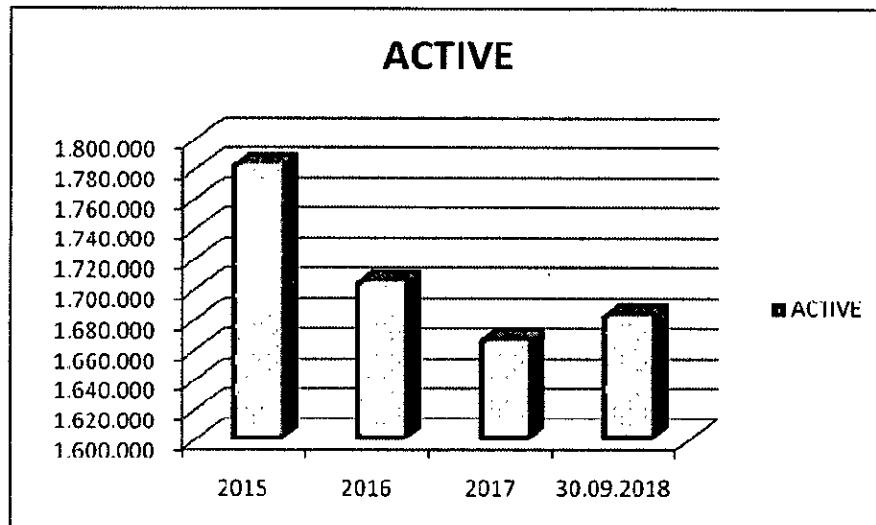
Situatia capitalurilor proprii pentru perioada 2015-30.09.2018

Denumire	2015	2016	2017	30.09.2018
CAPITALURI PROPRII	502.459	405.456	330.582	257.928



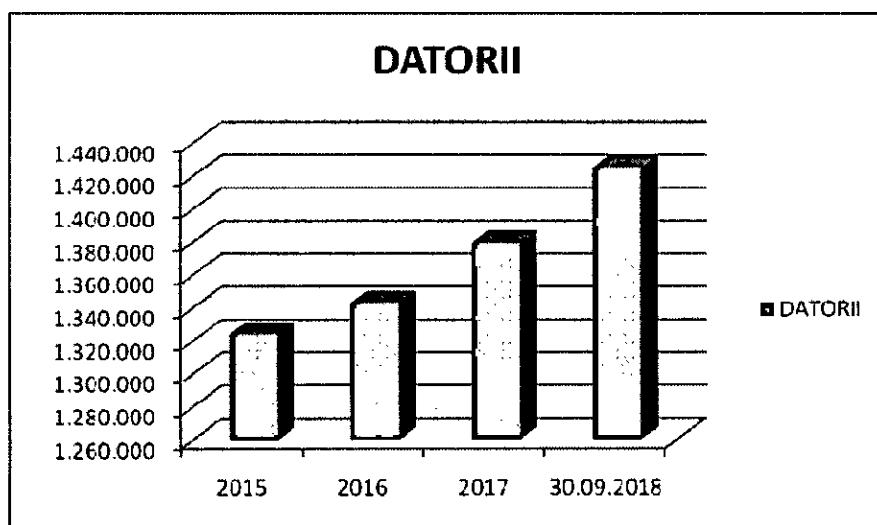
Situatia activelor pentru perioada 2015-30.09.2018

Denumire	2015	2016	2017	30.09.2018
ACTIVE	1.783.294	1.705.148	1.666.945	1.683.189



Situatia datorilor pentru perioada 2015-30.09.2018

Denumire	2015	2016	2017	30.09.2018
DATORII	1.324.100	1.342.957	1.379.628	1.425.261



5.1. Metode

In acceptiunea norme metodologice, din punct de vedere contabil, operatiunile efectuate cu ocazia reorganizarii (fuziune) corespund uneia din urmatoarele doua metode, in functie de modul de evaluare a elementelor bilantiere:

- metoda activului net contabil; sau
- metoda evaluarii globale.

Metoda activului net contabil presupune ca valorile utilizate in cadrul operatiunilor de reorganizare se bazeaza pe activul net contabil. In acest caz, la operatiunile de fuziune/divizare, elementele bilantiere sunt preluate de catre societatea/societatile beneficiara(e) la valoarea la care acestea au fost evidențiate in contabilitatea societatii care le cedeaza.

Metoda evaluarii globale presupune ca valorile utilizate in cadrul operatiunilor de reorganizare sunt stabilite de evaluatori autorizati, acestea fiind cuprinse in raportul de evaluare intocmit in acest scop. In acest caz, la operatiunile de fuziune/divizare, elementele bilantiere ale societatii care le cedeaza sunt preluate de catre societatea/societatile beneficiara(e) la valoarea rezultata in urma evaluarii.

Elementele de activ si de pasiv ale fiecareia dintre societatile implicate in fuziune au fost evaluate la valorile inscrise in situatiile financiare de fuziune, respectiv prin metoda activului net.

Bilantul contabil de fuziune al societatilor implicate a fost intocmit potrivit reglementarilor contabile in vigoare.

5.2 Patrimoniile societatilor implicate in procesul de fuziune

5.2.1 Patrimoniul Societatii Absorbante

La data de 30.09.2018 patrimoniul societatii absorbante se prezinta dupa cum urmeaza:

Element patrimonial	FIBERSERV SRL - 30.09.2018
A.ACTIV	2.572.892
A.1. ACTIVE IMOBILIZATE	2.228.413
Imobilizari necorporale	0
Imobilizari corporale	2.223.831
Imobilizari financiare	4.582
A.2. ACTIVE CIRCULANTE	343.479
Stocuri	61.535
Creante	271.513
Disponibilitati	10.431
Investitii pe termen scurt	0

A.3.- ALTE ACTIVE	1.000
B.PASIV	2.572.892
B.1.CAPITAL PROPRIU	1.029.979
Capital Social	65.300
Prime de capital	0
Rezerve din reevaluare	0
Rezerve	734.458
Rezultatul reportat	0
Rezultatul ex. financiar	230.221
Repartizarea profitului	0
B.2.DATORII	1.358.287
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	873.424
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	484.863
B.3. PROVIZIOANE	0
B.4.ALTE PASIVE	184.626

Elementele de detaliu privind activul Societatii Absorbante sunt evidențiate în situațiile financiare întocmite la data de 30.09.2018 al Fiberserv SRL, prezentat în Anexa 1 la prezentul Proiect de fuziune.

5.2.2 Patrimoniu Societății Absorbite

Patrimoniu societății absorbite se prezintă după cum urmează:

Element patrimonial	ASFEROM SRL - 30.09.2018
A.ACTIV	1.683.189
A.1. ACTIVE IMOBILIZATE	1.610.215
Imobilizari necorporale	0
Imobilizari corporale	1.610.215
Imobilizari financiare	0
A.2. ACTIVE CIRCULANTE	29.709
Stocuri	29.407
Creante	130
Disponibilitati	173
Investitii pe termen scurt	0
A.3.- ALTE ACTIVE	43.265
B.PASIV	1.683.189
B.1.CAPITAL PROPRIU	257.928
Capital Social	250.000
Prime de capital	0
Rezerve din reevaluare	10.920
Rezerve	333.344
Rezultatul reportat	-263.682
Rezultatul ex. financiar	-72.655
Repartizarea profitului	0

B.2.DATORII	1.425.261
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	1.183.251
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	242.010
B.3. PROVIZIOANE	0
B.4.ALTE PASIVE	0

Elementele de detaliu privind activul Societatii Absorbite sunt evidențiate în situațiile financiare întocmite la data de 30.09.2018 al Asferom SRL, prezentat în Anexa 2 la prezentul Proiect de fuziune.

6. Data de la care partile sociale dau dreptul la dividende

Ca efect al fuziunii, partile sociale ale societății absorbite, dau dreptul la dividende în condițiile prevazute de legislația în vigoare.

La data realizării fuziunii, asociații societății absorbite pierd dreptul la dividende în această societate și dobandesc dreptul la dividende în societatea absorbantă, proporțional cu cota de participare a fiecaruia la capitalul social al societății absorbante.

7. Valoarea partilor sociale ale societăților implicate în fuziune

Valoarea partilor sociale a societății absorbante înainte de fuziune este de 10 lei/1 parte socială, iar valoarea contabilă a partilor sociale a societății absorbite este de 10 lei/1 parte socială.

Valoarea partilor sociale după fuziune a societății absorbante va fi 10 lei/1 parte socială, valoare obținută prin împărțirea capitalului social rezultat prin cumulul capitalului social al societăților implicate în fuziune la numarul de parti sociale initiale al societății absorbante.

8. Raportul de schimb al partilor sociale

Reprezintă rata de schimb a partilor sociale stabilită în funcție de metoda de evaluare aleasă, în conformitate cu prevederile legale.

Raportul de schimb al acțiunilor a fost stabilit prin raportarea valorii contabile a unei parti sociale emise de Societatea Absorbită la valoarea contabilă a unei parti sociale emise de Societatea Absorbantă.

1. Stabilirea valorii contabile a acțiunilor societăților:

→ 1 parte socială = Activ net contabil/nr de parti sociale;

Raportul de schimb al actiunilor = Valoare contabila a unei parti sociale pentru societatea absorbita/Valoare contabila a unei parti sociale pentru societatea absorbanta.

DENUMIRE	FIBERSERV SRL 30.09.2018 - ABSORBANTA	ASFEROM SRL – 30.09.2018 ABSORBITA
Aport net = Activ net contabil	1.214.605	257.928
Numar parti sociale	6.530	25.000
Valoarea unei parti sociale	186,0038	10,3171
RATA DE SCHIMB	10,3171 / 186,0038 = 0,0555	

Astfel, se schimba 186 de parti sociale ale Asferom SRL pentru 10 parti sociale ale Fiberserv SRL.

Raportul de schimb al actiunilor este de 0,0555 parti sociale Fiberserv SRL nou emise pentru o parte sociala Asferom SRL.

9. Conversia si schimbul de parti sociale. Patrimoniu net al societatii absorbante

La data realizarii fuziunii, toate partile sociale ale Societatii Absorbite existente anterior realizarii fuziunii se vor anula si in schimbul lor asociatii Societatii Absorbite vor dobandi un numar total de 1.387 parti sociale noi la Societatea Absorbanta, avand o valoare nominala de 10 lei fiecare, prin aplicarea raportului de schimb stabilit la punctul 8 de mai sus.

Determinarea numarului de parti sociale ce vor fi distribuite asociatiilor Societatii Absorbite se va face prin efectuarea urmatoarelor operatiuni:

(i) determinarea numarului de parti sociale ce vor fi emise de catre Societatea Absorbanta fie prin raportarea aportului net a Societatii Absorbite la valoarea contabila a unei parti sociale a societatii absorbante, fie prin inmultirea numarului de parti sociale ale Societatii Absorbite cu raportul de schimb;

Parti sociale de emis = 257.928 lei/186,0038 lei parte sociala = 1.387 parti sociale

sau

Parti sociale de emis = 25.000 parti sociale X 0,0555 = 1.387 parti sociale

(ii) anularea partilor sociale pe care Societatea Absorbanta ar fi trebuit sa le primeasca in urma fuziunii in calitate de asociat al Societatii Absorbite.

De efectele fuziunii, precum si de actiunile nou emise vor beneficia persoanele care au calitatea de asociat la data de inregistrare, astfel cum va fi aceasta stabilita in cadrul Adunarile Generale ale asociatiilor care aproba prezentul Proiect de Fuziune, in conformitate cu art. 238 din Legea 297/2004.

10. Majorarea capitalului social al societatii absorbante

Capitalul social al societatii absorbante se va majora cu valoarea de 13.870 lei, de la 65.300 lei, la 79.170 lei.

Capitalul social al societatii absorbante va fi impartit in 7.917 parti sociale.

Valoarea unei parti sociale este de 10 lei.

Participarea asociatilor la capitalul social al societatii absorbante, dupa executarea fuziunii este urmatorea:

- **VLADUCU IONUT RAZVAN** – 6.530 parti sociale – 82,4808% din capitalul social;
- **VLADUCU ION** – 694 parti sociale – 8,7603% din capitalul social;
- **VLADUCU MARIANA** – 693 parti sociale – 8,7589% din capitalul social.

11. Cuantumul primei de fuziune:

Prima de fuziune a fost stabilita pe baza activelor nete corectate ale societatilor implicate in fuziune si reprezinta diferența dintre valoarea contabila a partilor sociale la societatea absorbita si valoarea nominala a partilor sociale nou-emise de societatea absorbanta.

Prima de fuziune = $(10,3171 \text{ lei} \times 25.000 \text{ parti sociale}) - (10 \text{ lei} \times 1.387 \text{ parti sociale}) = 257.928 \text{ lei} - 13.870 \text{ lei} = 244.058 \text{ lei}$

La data 30.09.2018, valoarea primei de fuziune este de 244.058 RON.

12. Drepturile care se acorda si alte avantaje speciale

In conformitate cu cele prevazute de Hotararile Adunarii Generale a Asociatilor societatii absorbite Asferom SRL nr. 1/23.11.2018 si de Hotararea Asociatului Unic al societatii absorbante Fiberserv SRL nr. 1/23.11.2018, asociatii celor doua societati participante la fuziune nu stabilesc acordarea de avantaje speciale expertilor si membrilor organelor administrative sau de control ale societatilor implicate in fuziune si nici nu stabilesc acordarea de drepturi speciale asociatilor societatilor participante in baza partilor sociale sau a altor valori mobiliare detinute.

13. Data fuziunii

Fuziunea dintre Fiberserv SRL si Asferom SRL are loc la data inscrierii in Registrul Comertului a mentiunii privind majorarea capitalului social al societatii absorbante.

Data de la care tranzactiile societatii absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil, juridic, fiscal ca apartinand societatii absorbante este data inscrierii in Registrul Comertului a mentiunii privind majorarea capitalului social al societatii absorbante si data ultimei Hotarari a Adunarii Generale prin care s-a aprobat operatiunea de fuziune.

14. Alte date care prezinta interes pentru fuziune

Examinarea proiectului de fuziune si intocmirea raportului se va face fara expert, in conformitate cu art. 243³ alin 5 din Legea nr. 31/1990.

Societatea Fiberserv SRL raspunde de pastrarea si arhivarea documentelor justificative si a regisrelor de contabilitate ale societatii care isi inceteaza existenta, Asferom SRL.

Actele modificatoare ale societatii absorbante vor fi intocmite in baza prezentului Proiect de fuziune, a Deciziei Asociatului Unic al Societatii Fiberserv SRL si a Hotararii Adunarii Generale a Asociatilor Societatii Asferom SRL, si va fi inregistrat la Oficiul National al Registrului Comertului Valcea.

Toate cauzele aflate pe rolul instantelor in care societatea absorbita este parte, vor continua prin preluarea calitatii procesuale de catre societatea absorbanta. Toate contractele in derulare, vor fi preluate de societatea absorbanta.

Proiectul de fuziune se intocmeste, aproba de asociati si administratori prin Hotararea Adunarii Generale a Asociatilor.

Administratorii si asociatii societatilor implicate in fuziune declar ca fuziunea nu are ca efect marirea obligatiilor asociatilor nici uneia dintre societati.

Prezentul Proiect de Fuziune contine un nr. de 19 pagini impreuna cu anexe.

FIBERSERV SRL,

ASFEROM SRL,

