

166169

PROIECT DE FUZIUNE

Intre

INTERNATIONAL SOFT CONSULT S.R.L.

Cu sediul in mun. București, Strada Constantin Aricescu nr. 5-7, Etaj 2, Ap. 8, Sectorul 1

Si

LIG IMOB INVESTMENT S.R.L.

Cu sediul in mun. București, Strada Constantin D. Aricescu, Nr. 5-7, Etaj 2, Ap. 9-10,

Sectorul 1

29.02.2020

Cuprins

| | | |
|-------|--|----|
| I. | Introducere..... | 3 |
| II. | Forma, denumirea și sediul social ale tuturor societăților participante la fuziune..... | 3 |
| III. | Motivațiile juridice și economice ale fuziunii..... | 4 |
| | A. Motivele juridice..... | 4 |
| | B. Motivele economice..... | 5 |
| IV. | Data efectivă a fuziunii..... | 6 |
| V. | Informații financiar-contabile..... | 7 |
| | A. Informații privind evaluarea patrimoniului transferat societății absorbante..... | 7 |
| | B. Data la care tranzacțiile societății absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând societății absorbante..... | 7 |
| | C. Data situațiilor financiare ale societăților participante care au fost folosite pentru a se stabili condițiile fuziunii..... | 8 |
| VI. | Condițiile fuziunii..... | 8 |
| | A. Condițiile alocării de părți sociale la societatea absorbantă..... | 8 |
| | B. Rata de schimb a părților sociale..... | 8 |
| | C. Data de la care părțile sociale dau detinatorilor dreptul de a participa la beneficia..... | 9 |
| | D. Cuantumul primei de fuziune..... | 9 |
| VII. | Avantaje speciale..... | 9 |
| VIII. | Efectele fuziunii asupra locurilor de muncă ale angajaților societăților participante la fuziune..... | 10 |
| IX. | Alte aspecte legate de fuziune..... | 10 |
| X. | Diverse..... | 10 |
| | Anexa 1..... | 11 |

PROIECT DE FUZIUNE

I. Introducere

1. Prezentul proiect de fuziune stabileste conditiile fuziunii prin absorbtie dintre **INTERNATIONAL SOFT CONSULT S.R.L.**, cu sediul in mun. Bucuresti, Strada Constantin Aricescu nr. 5-7, Etaj 2, Ap. 8, Sectorul 1, in calitate de societate absorbanta (denumita in continuare "**ISC**") si **LIG IMOB INVESTMENT S.R.L.**, cu sediul in mun. Bucuresti Sectorul 1, Strada Constantin D. Aricescu, Nr. 5-7, Etaj 2, Ap. 9-10 Sectorul 1 (denumita in continuare "**LIG**").

II. Forma, denumirea si sediul social ale tuturor societatilor participante la fuziune

2. Conform deciziei asociatului unic ISC si hotararii generale a asociatilor LIG, prin care asociatii celor doua societati implicate in fuziune au hotarat initierea procedurii prevazute de art. 238 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 31/1990 sub forma fuziunii prin absorbtie fara infiintarea unei societati noi, respectiv sub forma absorbtiei LIG de catre ISC.

a) Societatea absorbanta

| | |
|---|---|
| Denumirea | INTERNATIONAL SOFT CONSULT S.R.L. |
| Sediu social | Mun. Bucuresti, Strada Constantin Aricescu nr. 5-7, Etaj 2, Ap. 8, Sectorul 1 |
| Nr. Registrul Comertului: | J40/14521/2007 |
| CUI | 22188267 |
| Capital Social | 4300200 LEI |
| Obiectul principal de activitate | Caen 6201 - Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client) |
| Asociat unic | IUDEAN ROBERTINO – MARIAN |

b) Societatea absorbita

| | |
|----------------------------------|---|
| Denumirea | LIG IMOB INVESTMENT S.R.L. |
| Sediu social | Mun. Bucuresti, Strada Constantin D. Aricescu nr. 5-7, Etaj 2, Ap. 9-10, Sectorul 1 |
| Nr. Registrul Comertului: | J40/21751/1992 |
| CUI | 2626923 |

| | |
|---|--|
| Capital Social | 31256010 LEI |
| Obiectul principal de activitate | Caen 4110 - Dezvoltare (promovare) imobiliară |
| Asociati | INTERNATIONAL SOFT CONSULT S.R.L. - 99.9999 % |
| | IUDEAN ROBERTINO – MARIAN - 0.0001 % |

III. Motivatii juridice si economice ale fuziunii

A. Motivele juridice

3. In conformitate cu prevederile art. 239 din Legea nr. 31/1990, fuziunea dintre ISC si LIG a fost hotarata prin decizia asociatului unic respectiv adunarea generala a asociatilor ale ambelor societati, dupa cum urmeaza:
 - a. Asociatul unic al ISC a hotarat de principiu fuziunea cu LIG prin Decizia Asociatului Unic din data de 29.02.2020.
 - b. Adunarea Generala a Asociatilor LIG a hotarat de principiu fuziunea cu ISC prin Hotararea Adunarii Generale a Asociatilor din data de 29.02.2020.
4. Astfel, asociatii ISC si LIG au hotarat fuziunea celor doua societati prin dizolvarea LIG fara a intra in lichidare si transferarea totalitatii patrimoniului ei catre ISC.
5. Pentru evitarea oricarui dubiu, in cazul in care orice activ sau pasiv al LIG nu este mentionat in Proiectul de fuziune ca urmare a unei erori, omisiuni sau orice alt motiv, indiferent de culpa sau intentie, activul sau pasivul respectiv va fi considerat proprietatea ISC si va fi tranferat acesteia in virtutea fuziunii, fara nicio contraprestatie.
6. Avand in vedere faptul ca ISC si LIG sunt detinute in proportie majoritara de catre acelas asociat (IUDEAN ROBERTINO – MARIAN), asociatii celor doua societati participante la fuziune au hotarat ca nu sunt necesare rapoartele administratorilor conform art 243² alin. (1) din Legea nr. 31/1990 si informatiile prevazute de art. 243² alin. (4) din Legea nr. 31/1990 precum si ca nu sunt necesare examinarea poiectului de fuziune si intocmirea raportului prevazut de art. 243¹ alin (1) din Legea nr. 31/1990

7. In urma fuziunii, LIG (in calitate de societate absorbita) isi va inceta existenta, pierzandu-si personalitatea juridica si se va dizolva fara lichidare, urmand sa fie radiata din Registrul Comertului.

8. ISC (in calitate de societate absorbanta) isi va mentine obiectul principal de activitate, precum si toate obiectele secundare de activitate, la care se vor adauga cele de la LIG, in masura in care oricare si toate dintre acestea nu se regasesc deja in obiectele secundare de activitate ale ISC.

B. Motivele economice

9. Societatea absorbanta, ISC, a fost fondata in 2007, desfasurand activitati de realizare a soft-ului la comanda

10. Societatea absorbita, LIG, a fost fondata in 1992, desfasurand activitati de dezvoltare si promovare imobiliara.

11. Prin urmare, intrucat afacerea ISC o reprezinta desfasurarea activității de realizare a soft-ului la comandă, iar afacerea LIG o reprezinta derularea unor activitati de dezvoltare si promovare imobiliara, intentia societatilor fiind de a implementa o platforma web in domeniul activitatii de dezvoltare si promovare imobiliara, consideram activitatiile ambelor societati ca fiind complementare in raport de scopul comun urmarit, motiv pentru care se impune fuziunea acestora.

12. In ceea ce priveste structura corporatista, la data prezentului proiect de fuziune, IUDEAN ROBERTINO – MARIAN este asociatul unic ISC si asociat persoana fizica LIG impreuna cu asociatul majoritar ISC.

13. Astfel, premisele fuziunii dintre cele doua societati rezida in i) necesitatea de unificare a fluxurilor economice de distribuire a produselor din portofoliul LIG cu cele din portofoliul ISC, ii) necesitatea de unificare manageriala a celor doua societati si iii) necesitatea de unificare financiar-contabila a fluxurilor de capital a celor doua societati implicate in fuziune, toate in scopul imbunataririi serviciilor si produselor oferite consumatorilor finali si a cresterii competitivitatii societatilor implicate in fuziune.

14. De asemenea, la baza fuziunii au stat si ratiuni economice si de strategie comerciala precum: i) eficientizarea deciziei manageriale, ii) stabilirea unor politici de marketing comune complementare si eficiente, iii) cresterea eficientei privind alocarea resurselor, iv) eficientizarea

si unificarea procedurilor de monitorizare si raportare a activitatii economice, v) cresterea cotei de piata, vi) diminuarea costurilor operationale, etc.

15. Ca efect al fuziunii, societatea absorbanta - ISC - isi va dezvolta capacitatea de dezvoltare si promovare imobiliara, iar societatea absorbita - LIG - va obtine unificarea intr-o singura societate a activitatii de realizare a soft-ului la comandă cu cea de promovare.
16. De asemenea, fuziunea dintre cele doua societati va conduce la: i) imbunatatirea folosirii resurselor existente la nivelul celor doua companii implicate in fuziune; ii) adaptarea la noile schimbari economice din domeniu; iii) posibilitatea de extindere a activitatii principale si cresterea cifrei de afaceri prin dezvoltarea activitatii de productie si respectiv, cea de promovare; iv) atragerea resurselor financiare si umane pentru a dezvolta activitatea companiei absorbite; v) introducerea unor noi standarde de promovare a societatii; vi) introducerea unor noi sinergii care vor duce la dezvoltarea imaginii societatii absorbante, in industria relevanta, prin comasarea activitatii de distributie; vii) cresterea competitivitatii pe piata din Romania; viii) diversificarea portofoliului de client si servicii prin dezvoltarea activitatii de promovare; ix) cresterea competitiei privind serviciile furnizate; x) formarea unei structuri ptine de management si structura decizionala pentru a asigura atingerea obiectivelor companiilor implicate in fuziune.

IV. Data efectiva a fuziunii

17. Avand in vedere prevederile art. 249 lit. b) din Legea nr. 31/1990, potrivit carora fuziunea produce efecte de la data inregistrarii hotararii ultimei adunari generale care a aprobat operatiunea, cu exceptia cazului in care, prin acordul partilor, se stipuleaza ca operatiunea va avea efect la o alta data si cele hotarate de catre adunarile generale ale asociatilor sau decizia asociatului unic al societatilor participante la fuziune, fuziunea dintre LIG si ISC va deveni efectiva din punct de vedere juridic va fi de la data inregistrării hotărârii ultimei adunări generale/decizii asociat unic care a aprobat operatiunea.
18. La aceasta data, LIG isi inceteaza existenta, fuziunea avand ca obiect dizolvarea fara lichidare si transmiterea universala a intregului sau patrimoniu catre ISC, care astfel dobandeste drepturile si este tinuta de obligatiile LIG.
19. Pentru evitarea oricarui dubiu, in masura in care incheierea Tribunalului de aprobare a cererii de fuziune va fi pronuntata si/sau comunicata Oficiului Registrului Comertului competent dupa data efectiva conventionala de mai sus, la data efectiva a fuziunii conventional va avea loc transmiterea a intregului patrimoniu al LIG catre ISC, sub conditia rezolutorie a respingerii cererii de aprobare a fuziunii. In acest caz, LIG isi va continua existenta, fara activitate economica, pana

la pronuntarea si comunicarea catre Oficiul Registrului Comertului competent a incheierii de aprobare a fuziunii, moment la care se va inregistra radierea acestia din Registrul Comertului.

V. Informatii financiar-contabile

A. Informatii privind evaluarea patrimoniului tranferat societatii absorbante

20. Informatiile cu privire la evaluarea patrimoniului societatii absorbante ISC la data de 29.02.2020 inainte de fuziune se regasesc in Anexa 1.

| | |
|----------------------|-----------------------------------|
| Denumire | INTERNATIONAL SOFT CONSULT S.R.L. |
| Total activ | 24.055.376 lei |
| Total datorii | 23.985.276 lei |
| Activ net | 70.100 lei |

21. Informatiile cu privire la evaluarea patrimoniului societatii absorbite LIG la data de 29.02.2020 inainte de fuziune se regasesc in Anexa 1.

| | |
|----------------------|----------------------------|
| Denumire | LIG IMOB INVESTMENT S.R.L. |
| Total activ | 67.618.398 lei |
| Total datorii | 178.363.679 lei |
| Activ net | (-110.745.281) lei |

B. Data la care tranzactiile societatii absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca apartinand societatii absorbante

22. Tranzactiile societatii absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca apartinand societatii absorbante incepand de la data efectiva a fuziunii, dar numai dupa aprobarea fuziunii de catre Tribunal.

C. Data situatiilor financiare ale societatilor participante care au fost folosite pentru a se stabili conditiile fuziunii

23. Data de 29.02.2020 a fost stabilita de catre societatile participante la fuziune ca fiind data de referinta a situatiilor financiare de fuziune.

VI. Conditile fuziunii

A. Conditile alocarii de parti sociale la societatea absorbanta

24. In urma fuziunii, asociatii societatii absorbite nu vor primi parti sociale de la societatea absorbanta. Fuziunea prin absorbtie nu va efectua emisiunea de parti sociale pentru asociatul societatii absorbite deoarece aceasta are capitaluri proprii (activ net) negativ. La societatea absorbita pierderile acumulate depasesc cu mult capitalul social scris si varsat.

25. Avand in vedere ca societatea absorbita are capital propriu (activ net) negative si semnificativ ca valoare, participantii la procesul de fuziune hotarasc sa nu se acorde nici o parte sociala pentru patrimonial preluat prin fuziune, acesta fiind negativ.

| Elemente ale fuziunii | Societate absorbita | Societate absorbanta |
|--|----------------------------|-----------------------------------|
| | Lig Imob Investment S.R.L. | International Soft Consult S.R.L. |
| Activ net | -110,745,281 | 70,100 |
| Numar total de parti sociale | 3,125,601 | 430,020 |
| Valoarea nominala a unei parti sociale | 10 | 10 |
| Valoare contabila pe parte sociala | -35.43 | 0.16 |
| Raport de schimb | -217.35 | |

B. Rata de schimb a partilor sociale

26. Calculul ratei de schimb a partilor sociale s-a facut pe baza normelor metodologice prezentate in Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 897/2015. Rata de schimb a partilor sociale este de (217,35) parti sociale emise de societatea absorbanta pentru o parte sociala emisa de societatea absorbita, determinate prin raportarea valorii contabile a unei parti sociale a societatii absorbite la valoarea contabila a unei parti sociale a societatii absorbante $(-35,43/0,16=-217,35)$.

27. Avand in vedere ca rata de schimb este negativa, asociatul hotaraste ca pentru societatea absorbita, societatea absorbanta sa nu emita nici o parte sociala, raportul de schimb fiind 0. Schimbul fiind nul se face fara sulta.

28. Rata de schimb a fost stabilita prin metoda activului net contabil, conform Ordinului 897/2015. Asociatii participant la operatiunea de fuziune au hotarat ca in conformitate cu prevederile art 243³ alin (5) din Legea nr 31/1990, sa nu mai supuna proiectul de fuziune pentru a fi examinat de un expert.

C. Data de la care partile sociale dau detinatorilor dreptul de a participa la beneficii

29. Data de 29.02.2020 a fost stabilita de catre societatile participante la fuziune ca fiind data la care partile sociale dau detinatorilor dreptul de a participa la beneficii.

30. La aceasta data, ISC avea urmatorii asociati:

| Asociat | Nr. parti sociale | Procent capital social |
|---------------------------|-------------------|------------------------|
| IUDEAN ROBERTINO – MARIAN | 430.020 | 100% |

31. Iar la aceeași data, LIG avea urmatorii asociati:

| Asociat | Nr. parti sociale | Procent capital social |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|
| INTERNATIONAL SOFT CONSULT SRL | 3.125.600 | 99.9999% |
| IUDEAN ROBERTINO – MARIAN | 1 | 0.0001% |

D. Cuantumul primei de fuziune

32. In urma fuziunii nu se genereaza nici o prima de fuziune, intrucat capitalurile proprii ale societatii absorbite sunt negative. Ca efect al fuziunii, capitalurile proprii ale societatii absorbante vor fi negative.

| Elemente ale fuziunii | Societate absorbita Lig Imob Investment S.R.L. | Societate absorbanta International Soft Consult S.R.L | Valoare prin fuziune |
|-----------------------|---|--|----------------------|
| Activ net | -110,745,281 | 70,100 | (110,675,181) |

VII. Avantaje speciale

33. Nu se va acorda niciun avantaj special, in urma fuziunii, membrilor organelor de conducere sau/si de control din cadrul societatilor participante la fuziune.

VIII. Efectele fuziunii asupra locurilor de munca ale angajatilor societatilor participante la fuziune

34. La data efectiva a fuziunii stabilita conform prezentului proiect de fuziune, angajatii LIG vor fi preluati de catre ISC, aceasta din urma urmand sa obtina calitatea de angajator fata de salariatii LIG. Contractele individuale de munca si contractele colective de munca, dupa caz, vor ramane aplicabile in urma fuziunii, acestea trecand de plin drept de la LIG la ISC.
35. Fuziunea nu are ca efect concedieri individuale sau colective si nu implica o modificare substantiala a conditiilor de munca.

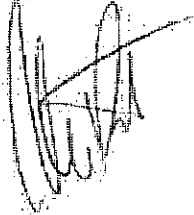
IX. Alte aspect legate de fuziune

36. Elementele de activ si pasiv transmise de societatea absorbita societatii absorbante isi vor pastra valoarea fiscal existent la data fuziunii. Societatea absorbita ii va furniza societatii absorbante o situatie cu valoarea fiscala a acestora la data efectiva a fuziunii. La data efectiva a fuziunii se va intocmi protocolul de predare-primire a activelor si pasivelor transferate.
37. Avand in vedere ca intre data situatiilor financiare de fuziune si data la care fuziunea devine efectiva ca apartinand societatii absorbante, vor intervine modificari patrimoniale datorate continuarii activitatii societatii absorbite intre cele doua date, astfel valoarea activelor si pasivelor societatii absorbite catre societatea absorbanta putand varia.

X. Diverse

38. Actul constitutiv al ISC va fi modificat astfel incat sa reflecte modificarile facute ca urmare a incheierii procesului de fuziune daca va fi cazul.
39. Redactata la 29.02.2020 in 4 exemplare originale, din care cate un exemplar va fi depus la Oficiul Registrului Comertului unde sunt inregistrate societatile implicate in fuziune si cate un exemplar va fi pastrat la sediul fiecareia dintre societatile implicate in fuziune.

INTERNATIONAL SOFT CONSULT S.R.L.,



LIG IMOB INVESTMENT S.R.L.



Anexa 1

| Elemente patrimoniale | | Lig Imob Investment S.R.L. | International Soft Consult S.R.L. |
|------------------------------|---|---|--|
| | Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale | 458 | 0 |
| 1 | Imobilizari necorporale | 458 | 0 |
| | Instalații tehnice și mașini | 595,100 | 0 |
| | Alte instalații, utilaje și mobilier | 139,099 | 0 |
| | Investiții imobiliare | 3,886,253 | 0 |
| 2 | Imobilizari corporale | 4,620,452 | 0 |
| | Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun | 0 | 20,051,782 |
| | Alte împrumuturi | 43,322,242 | 1,865,695 |
| 3 | Imobilizari financiare | 43,322,242 | 21,917,478 |
| I. | Active imobilizate - total | 47,943,152 | 21,917,478 |
| | Avansuri de natura stocurilor | 0 | 47,793 |
| 4 | Stocuri | 0 | 47,793 |
| | Creanțe comerciale | 32,512 | 1,443,545 |
| | Sume de încasat de la entitățile din grup | 6,800,000 | 0 |
| | Alte creanțe | 7,965,915 | 252,852 |
| 5 | Creante | 14,798,427 | 1,696,397 |
| 6 | Casa și conturi la banca | 3,068,475 | 393,708 |
| II | Active circulante - total | 17,866,902 | 2,137,898 |
| 7 | Cheltuieli în avans | 1,808,343 | 0 |
| | Datorii comerciale - furnizori | 457,490 | 66,079 |
| | Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun | 0 | 501,827 |
| | Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale | 7,143,018 | 10,270,459 |
| III | Datorii pe termen scurt | 7,600,508 | 10,838,365 |
| | Sume datorate entităților din grup | 0 | 6,800,000 |
| | Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale | 0 | 5,008,706 |
| IV | Datorii pe termen lung | 0 | 11,808,706 |
| V | Alte provizioane | 170,763,171 | 0 |
| VI | Venituri înregistrate în avans | 0 | 1,338,204 |
| VII | Capital propriu | -110,745,281 | 70,100 |