

**PROIECT DE FUZIUNE PRIN ABSORBȚIE
AL SOCIETĂȚILOR**

— iQuest Technologies SRL
(CUI: 10144143)
-societate absorbantă-

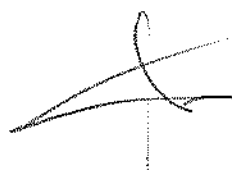
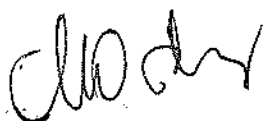
și

┌ iQuest Technologies SRL
(CUI: 15717446)
-societate absorbită-

iQuest Solutions SRL
(CUI: 28880100)
-societate absorbită-

întocmit în conformitate cu dispozițiile capitolului II din Legea 31/1990
privind societățile

24.07.2019




1

9

CUPRINS

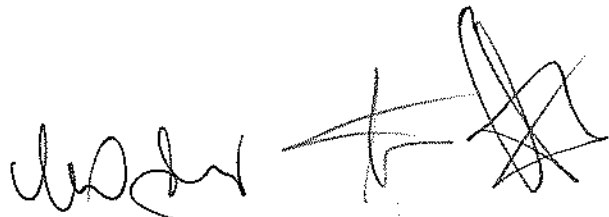
I. PREAMBUL.....	4
II. ELEMENTE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETĂȚILOR CARE FUZIONEAZĂ	5
1. iQuest Technologies SRL – Societatea Absorbantă.....	5
2. iQuest Technologies SRL – Societate Absorbită care va înceta să existe în urma fuziunii	6
3. iQuest Solutions SRL – Societate Absorbită care va înceta să existe în urma fuziunii...7	
III. FUNDAMENTAREA ȘI CONDIȚIILE FUZIUNII.....	9
1. Fundamentarea juridică a fuziunii.....	9
2. Fundamentarea economică a fuziunii	10
3. Condițiile fuziunii.....	12
3.1. Metoda fuziunii.....	12
4. Data situațiilor financiare de fuziune.....	12
5. Situațiile financiare de fuziune și evaluarea patrimoniului celor 3 societăți.....	13
6. Determinarea raportului de schimb a părților sociale și valoarea primei de fuziune.....	14
6.1. Determinarea raportului de schimb.....	14
6.2. Determinarea numărului de părți sociale ce trebuie emise de către Societatea Absorbantă către asociații Societăților Absorbite	15
6.3. Determinarea primei de fuziune	16
7. Valoarea fiscală a elementelor patrimoniale transferate	16
7.1. Valoarea fiscală a elementelor patrimoniale transferate	16
8. Situația și structura capitalului social al IQTCJ în urma fuziunii.....	16
9. Data efectivă a fuziunii.....	17
10. Data de la care părțile sociale care se alocă asociațiilor la Societatea Absorbantă dau deținătorilor dreptul de a participa la beneficii și orice condiții speciale ce afectează acest drept.....	17
11. Drepturile conferite de către Societatea Absorbantă deținătorilor de părți sociale care conferă drepturi speciale și celor care dețin alte valori mobiliare în afară de părți sociale sau măsurile propuse în privința acestora	17
12. Orice avantaj special acordat experților la care se face referire la art. 243 ³ din Legea nr. 31/1990 privind societățile și membrilor organelor administrative sau de control ale societăților implicate în fuziune.....	17
13. Data de la care tranzacțiile Societăților Absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății Absorbante.....	17
14. Transferul autorizațiilor și permiselor deținute la nivelul Societăților Absorbite.....	18



15.	Transferul contractelor încheiate la nivelul Societăților Absorbite	18
16.	Transferul drepturilor asupra imobilelor de la Societățile Absorbite la Societatea Absorbantă	18
17.	<i>Alte mențiuni care prezintă interes pentru fuziune</i>	18

ANEXE:

1. Anexa 1- Situațiile financiare pentru fuziune, alături de recipisa de depunere
2. Anexa 2- Declarațiile de majorarea capitalul social a asociaților

Handwritten signature and a circular stamp with illegible text inside.

I. PREAMBUL

AVÂND ÎN VEDERE CĂ

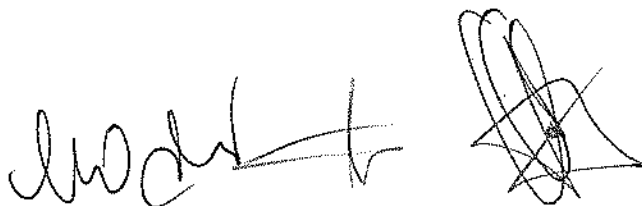
1. Societățile:

- **iQuest Technologies SRL**, o societate înființată conform legilor din România, având sediul social în Municipiul Cluj-Napoca, județul Cluj, strada Someșului nr. 14, etajele 2 și 3, înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului Cluj sub nr. J12/85/1998, având cod unic de înregistrare 10144143, denumită în continuare „**IQTCJ**” sau „**Societatea Absorbantă**”,
- **iQuest Technologies SRL**, o societate înființată conform legilor din România, având sediul social în Municipiul Brașov, județul Brașov, strada Turnului nr. 5, clădirea Coresi Business Park, etaj 1, înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului Brașov sub nr. J08/1730/2003, având cod unic de înregistrare 15717446, denumită în continuare „**IQTBV**”,
- **iQuest Solutions SRL**, o societate înființată conform legilor din România, având sediul social în Municipiul Sibiu, județul Sibiu, strada Nicolaus Olahus nr. 5, turn B, etajele 3 și 4, înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului Sibiu sub nr. J32/681/2011, având cod unic de înregistrare 28880100, denumită în continuare „**IQSSB**”,

IQTBV și IQSSB sunt numite în continuare în mod individual „**Societatea Absorbită**” și în mod colectiv „**Societățile Absorbite**”

au decis, de principiu, în conformitate cu prevederile Legii societăților nr. 31/1990, cu modificările și completările ulterioare („**Legea societăților**”), să inițieze procedura de fuziune în baza Deciziei Asociației unice al IQTCJ și, respectiv, a Hotărârilor Adunărilor Generale ale Asociațiilor IQTBV și IQSSB, menționate mai jos:

- Decizia Asociației Unice al IQTCJ nr. 3 din data 24.07.2019 („**Decizia IQTCJ**”);
 - Hotărârea Adunării Generale a Asociațiilor IQTBV nr. 1 din data 24.07.2019 („**HAGA IQTBV**”);
 - Hotărârea Adunării Generale a Asociațiilor IQSSB nr. 2 din data 24.07.2019 („**HAGA IQSSB**”);
2. Conform Deciziei IQTCJ, HAGA IQTBV și, respectiv, HAGA IQSSB, anterior menționate, cele trei societăți au decis, de principiu, să ia parte la un proces de fuziune prin absorbție, prin care IQTCJ, în calitate de Societate Absorbantă să absoarbă societățile IQTBV și IQSSB, în calitate de Societăți Absorbite, prin care Societățile Absorbite urmează să intre în dizolvare fără lichidare și să transfere totalitatea patrimoniului lor către Societatea Absorbantă, în schimbul repartizării către asociații Societăților Absorbite de părți sociale la Societatea Absorbantă;



3. Pentru aducerea la îndeplinire a operațiunilor aferente fuziunii prin absorbție dintre IQTCJ (Societate Absorbantă) și IQTBV și IQSSB (Societăți Absorbite), conform celor de mai sus, prezentul proiect de fuziune (denumit în continuare "Proiectul de Fuziune") va fi înregistrat la Oficiul Registrului Competent, pentru aprobare de către persoanele competente din cadrul acestuia, în scopul publicării în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a, în conformitate cu prevederile Legii societăților,

ACEST PROIECT DE FUZIUNE A FOST PREGĂTIT ÎN CONFORMITATE CU TERMENII ȘI CONDIȚIILE PREZENTATE ÎN CELE CE URMEAZĂ

II. ELEMENTE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETĂȚILOR CARE FUZIONEAZĂ

1. iQuest Technologies SRL – Societatea Absorbantă

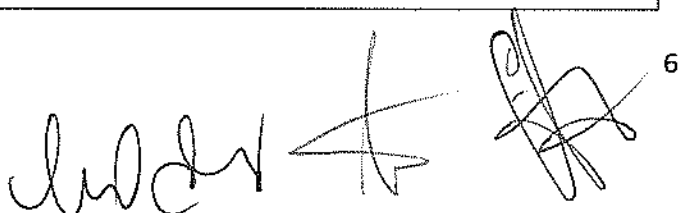
Denumire societate	iQuest Technologies SRL
Sediul social	Municipiul Cluj-Napoca, județul Cluj, strada Someșului nr. 14, etajele 2 și 3
Forma juridică și natura capitalului	Societate cu răspundere limitată (SRL), persoană juridică română cu capital integral privat
Durată de funcționare	nelimitată
Capitalul social	510 lei, integral subscris și vărsat, împărțit în 51 părți sociale, fiecare parte socială având o valoare nominală de 10 lei
Numărul de înregistrare la Oficiul Național al Registrului Comerțului	J12/85/1998
Cod Unic de Înregistrare	10144143
Domeniul de activitate	620 – Activități de servicii în tehnologia informației
Obiectul principal de activitate	6201 - Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)
Asociații	IQUEST HOLDING GmbH, persoană juridică germană, cu sediul în Germania, 61348 BAD HOMBURG V.D.HÖHE, SCHÖNE AUSSICHT, Nr. 30, înmatriculată la Registrul Comerțului Mannheim sub nr. HRB 716921, având o cotă de participare la capitalul social al societății de 100%, respectiv 51 părți sociale la o valoare nominală de 10 lei fiecare
Organele de conducere	Conducerea Societății Absorbante este asigurată de asociatul unic, în conformitate cu atribuțiile acordate acestuia conform actului constitutiv și prevederilor Legii societăților.

	Administrarea Societății Absorbante se face de către administratorul acesteia, doamna Mihaela-Georgetta Ordean, numită în funcție în 15.01.1998 pentru un mandat pe durată nelimitată, având puteri depline de reprezentare și administrare.
--	--

2. iQuest Technologies SRL – Societate Absorbită care va înceta să existe în urma fuziunii

Denumire societate	iQuest Technologies SRL
Sediul social	Municipiul Brașov, județul Brașov, strada Turnului nr. 5, clădirea Coresi Business Park, etaj 1
Forma juridică și natura capitalului	Societate cu răspundere limitată (SRL), persoană juridică română cu capital integral privat
Durata de funcționare	nelimitată
Capitalul social	520 lei, integral subscris și vărsat, împărțit în 52 părți sociale, fiecare parte socială având o valoare nominală de 10 lei
Numărul de înregistrare la Oficiul Național al Registrului Comerțului	J08/1730/2003
Cod Unic de Înregistrare	15717446
Domeniul de activitate	620 – Activități de servicii în tehnologia informației
Obiectul principal de activitate	6201 - Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)
Asociații	<p>IQUEST HOLDING GmbH, persoană juridică germană, cu sediul în Germania, 61348 BAD HOMBURG V.D.HÖHE, SCHÖNE AUSSICHT, Nr. 30, înregistrată la Registrul Comerțului Mannheim sub nr. HRB 716921, având o cotă de participare la capitalul social al societății de 98,08%, respectiv 51 părți sociale la o valoare nominală de 10 lei fiecare</p> <p>și</p> <p>IQUEST VERWALTUNGS GmbH, persoană juridică germană, cu sediul în Germania, 61348, Bad Homburg v. d. Höhe, Schöne Aussicht nr. 30, înmatriculată la Registrul Comerțului Bad Homburg v. d. Höhe sub nr. HRB 14062, având o cotă de participare la capitalul social al societății de 1,92%, respectiv 1 parte socială la o valoare nominală de 10 lei</p>



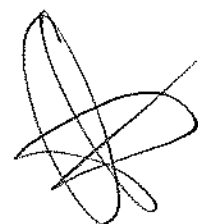
6



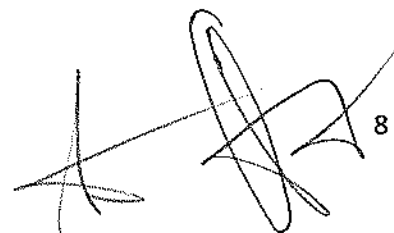
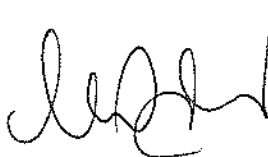
Organele de conducere	<p>Conducerea Societății Absorbite este asigurată de Adunarea Generală a Asociaților, în conformitate cu atribuțiile acordate și prevederilor Legii societăților.</p> <p>Administrarea Societății Absorbite se face de către administratorul acesteia, domnul László Nagy, numit în funcție pentru un mandat pe durată nedeterminată, având puteri depline de reprezentare și administrare.</p>
-----------------------	---

3. iQuest Solutions SRL – Societate Absorbită care va înceta să existe în urma fuziunii

Denumire societate	iQuest Solutions SRL
Sediul social	Municipiul Sibiu, județul Sibiu, strada Nicolaus Olahus nr. 5, turn B, etajele 3 și 4
Forma juridică și natura capitalului	Societate cu răspundere limitată (SRL), persoană juridică română cu capital integral privat
Durata de funcționare	nelimitată
Capitalul social	520 lei, integral subscris și vărsat, împărțit în 52 părți sociale, fiecare parte socială având o valoare nominală de 10 lei
Numărul de înregistrare la Oficiul Național al Registrului Comerțului	J32/681/2011
Cod Unic de Înregistrare	28880100
Domeniul de activitate	620 – Activități de servicii în tehnologia informației
Obiectul principal de activitate	6201 - Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)
Asociații	<p>IQUEST HOLDING GmbH, persoană juridică germană, cu sediul în Germania, 61348 BAD HOMBURG V.D.HÖHE, SCHÖNE AUSSICHT, Nr. 30, înregistrată la Registrul Comerțului Mannheim sub nr. HRB 716921, având o cotă de participare la capitalul social al societății de 98,08%, respectiv 51 părți sociale la o valoare nominală de 10 lei fiecare</p> <p>și</p>

	<p>IQUEST VERWALTUNGS GmbH, persoană juridică germană, cu sediul în Germania, 61348, Bad Homburg v. d. Höhe, Schöne Aussicht nr. 30, înmatriculată la Registrul Comerțului Bad Homburg v. d. Höhe sub nr. HRB 14062, având o cotă de participare la capitalul social al societății de 1,92%, respectiv 1 parte socială la o valoare nominală de 10 lei</p>
Organele de conducere	<p>Conducerea Societății Absorbite este asigurată de Adunarea Generală a Asociaților, în conformitate cu atribuțiile acordate acesteia conform actului constitutiv și prevederilor Legii societăților.</p> <p>Administrarea Societății Absorbite se face de către administratorul acesteia, domnul Vasile-Cătălin Mihacea, numit în funcție în 18.09.2018 pentru un mandat pe durată nedeterminată, având puteri depline de reprezentare și administrare.</p>



III. FUNDAMENTAREA ȘI CONDIȚIILE FUZIUNII

1. Fundamentarea juridică a fuziunii

1.1. Acest Proiect de Fuziune a fost pregătit și redactat de administratorii Societăților participante la fuziune (IQTCJ, IQTBV și IQSSB), fiind semnat de către aceștia, în conformitate cu prevederile Legii societăților, după cum urmează:

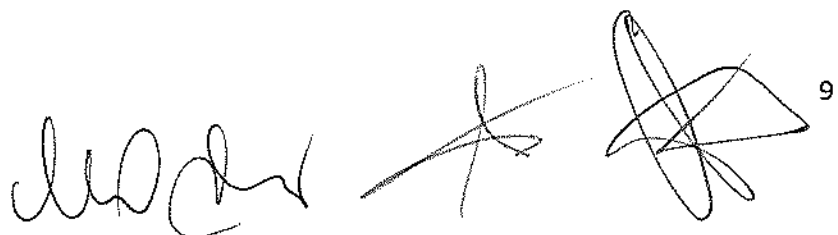
- **Mihaela-Georgetta Ordean**, cetățean român, născut la data de 22.04.1965, în Oraș Vișeu de sus, județul Maramureș, domiciliat în Cluj-Napoca, Calea Mănăstur nr. 72, bl. E4, ap.52, județul Cluj, posesor al CI cu seria CJ, nr.126606, eliberat de SPCLEP Cluj-Napoca, la data de 16.04.2015, în calitate de administrator al IQTCJ – Societatea Absorbantă;
- **László Nagy**, cetățean român, născut la data de 14.03.1969, în Municipiul Târgu Secuiesc, județul Covasna, domiciliat în Oraș Ghimbav, Str. Noua, nr. 184B, Jud. Brașov, posesor al CI cu seria ZV, nr. 070238, eliberat de SPCLEP Brașov, la data de 03.03.2016, în calitate de administrator al IQTBV – Societatea Absorbită;
- **Vasile-Cătălin Mihacea**, cetățean român, născut la data de 03.05.1979, în Municipiul Sibiu, județul Sibiu, domiciliat în sat Șura Mică (comuna Șura Mică) nr. 607, județul Sibiu, posesor al CI cu seria SB, nr. 614278, eliberat de SPCLEP Ocna-Sibiului, la data de 25.06.2013, în calitate de administrator al IQSSB – Societatea Absorbită;

1.2 Proiectul de Fuziune a fost pregătit în baza Deciziei IQTCJ și, respectiv, a HAGA IQTBV și IQSSB, societățile implicate în fuziune, după cum urmează:

- Decizia Asociatului Unic al IQTCJ nr. 3 din data 24.07.2019;
- Hotărârea Adunării Generale a Asociaților IQTBV nr. 1 din data 24.07.2019;
- Hotărârea Adunării Generale a Asociaților IQSSB nr. 1 din data 24.07.2019

1.3 În conformitate cu prevederile Legii societăților, prin Decizia Asociatului Unic al Societății Absorbante și respectiv Hotărârile Adunării Generale a Asociaților Societăților Absorbite menționate mai sus s-au decis următoarele:

- (i) aprobarea în principiu a fuziunii, în conformitate cu prevederile art. 238, alin. (1), lit. a) din Legea societăților, prin absorbția IQTBV și IQSSB în întregime de către IQTCJ, împreună cu toate activele și pasivele aferente patrimoniului celor două societăți absorbite;
- (ii) confirmarea că, potrivit prevederilor art. 243³ din Legea Societăților, nu este necesară examinarea de către un expert independent a Proiectului de Fuziune și întocmirea de către acesta a raportului scris prevăzut la art. 243³ din Legea Societăților și aprobarea renunțării examinării și întocmirii unui asemenea raport de expertiză, în conformitate cu prevederile Art. 243³ alin. (5) din Legea Societăților;



- (iii) confirmarea că, potrivit prevederilor art. 243² din Legea Societăților nu sunt necesare (i) întocmirea de către administratorii Societății Absorbante și a celorlalte Societăți care participă la Fuziune, a raportului cu privire la Proiectul de Fuziune menționat la art. 243² alin (1) din Legea Societăților; și, respectiv (ii) comunicarea informațiilor menționate la Art. 243² alin (4) din Legea Societăților, și aprobarea renunțării la toate acțiunile menționate la punctele (i) și (ii) de mai sus, în conformitate cu prevederile Art. 243² alin (5) din Legea Societăților;
- (iv) confirmarea și aprobarea faptului că în conformitate cu prevederile Art. 244 (2) din Legea Societăților, nu este necesară întocmirea situațiilor financiare ale Societății prevăzute la Art. 244 (1) lit. (d) din Legea Societăților;
- (v) autorizarea și împuternicirea administratorilor celor 3 societăți participante la fuziune să pregătească proiectul de fuziune și să întreprindă toate acțiunile necesare pentru ducerea la îndeplinire procesului de fuziune.

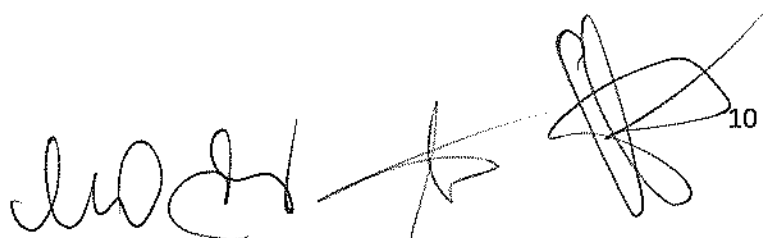
2. Fundamentarea economică a fuziunii

Încă de la înființarea grupului iQuest, acum mai bine de 20 de ani, grupul s-a orientat către proiectarea, dezvoltarea și implementarea de soluții IT destinate să aducă valoare adăugată în activitatea clienților săi localizați în special în Germania, Marea Britanie, România, Elveția, Franța și Suedia, reprezentanți de companii active în sectoare diverse ale economiei precum serviciile financiare, telecomunicații, logistică, producție, comerț, IT, farmaceutică, media, servicii poștale, etc.. În cursul existenței sale, iQuest a furnizat servicii software și produse pentru societăți locale și branduri globale, printre care, Roche, Vodafone, Swisscom, Fresenius, Bank of Ireland, innogy (subsidiara companiei energetice germane RWE) și Financial Times.

Societatea-mamă, cu sediul în Germania, deține centre de dezvoltare software la Cluj-Napoca, Brașov, Craiova și Sibiu, având sediul central la Bad Homburg v Höhe.

Societățile implicate în fuziune reprezintă filialele din România ale grupului iQuest și desfășoară operațiuni în sectorul furnizării de soluții și servicii IT de business, având ca obiect principal de activitate cod CAEN 6201 – Activități de realizare a soft-ului la comanda (software orientat client).

Societățile și grupul din care fac parte au fost în mod constant preocupate să își dezvolte operațiunile, să își optimizeze rezultatul operațional și să își asigure o prezență strategică în România, inclusiv prin înființarea sau desființarea de filiale, sucursale sau alte sedii secundare sau prin reorganizarea operațiunilor, după caz. La acest moment, atât Societatea Absorbantă cât și Societățile Absorbite desfășoară același tip de activități, care se caracterizează prin fluxuri operaționale și strategii de business similare, precum și direcții de dezvoltare comune.

The image shows three handwritten signatures in black ink. The first signature is on the left, the second is in the middle, and the third is on the right. To the right of the third signature is a circular stamp with the number '10' inside. In the bottom right corner of the page, there is a small handwritten mark that looks like '18'.

Având în vedere cele de mai sus, precum și gradul înalt de competiție existent pe piața de dezvoltare de programe de calculator (software) din România, cu scopul de a-și conserva și chiar optimiza rezultatele financiare aferente operațiunilor desfășurate în România, Societatea Absorbantă și Societățile Absorbite intenționează să intre într-un proces de reorganizare, prin care Societatea Absorbantă va absorbi IQTBV și IQSSB și va prelua prin fuziune întreg patrimoniul celor două Societăți Absorbite.


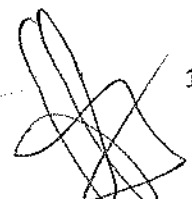
Fuziunea va conduce la o realizare de sinergii între produsele software create și dezvoltate de fiecare dintre cele trei societăți implicate în fuziune precum și un timp de răspuns mai bun în cazul problemelor legate de software întâlnite de utilizatorii produselor dezvoltate de cele trei societăți.

Totodată, la baza fuziunii au stat rațiuni economice și de strategie de business precum: (i) eficientizarea procedurilor de monitorizare a rezultatelor economice, a fluxurilor de raportare; (ii) implementarea unor politici manageriale comune; (iii) alocarea mai eficientă a resurselor; (iv) controlarea eficientă a costurilor operaționale și (v) eficientizarea deciziilor administrative.

Pe lângă îmbunătățirea parametrilor economici ai grupului iQuest, fuziunea va genera totodată efecte benefice pentru clienții iQuest, având inclusiv considerentele detaliate aici.

În contextul celor de mai sus, societățile implicate în fuziune au ajuns la concluzia că cea mai potrivită alternativă de atingere a obiectivelor menționate mai sus este alternativa fuziunii prin absorbție, care va avea ca efect:

- (i) Existența unei singure societăți care să asigure administrarea, operarea și management-ul întregii activități desfășurate în România;
- (ii) Unificarea activităților de management și control care sunt dispersate în prezent la nivelul celor trei societăți implicate în fuziune;
- (iii) Reducerea costurilor și creșterea eficientizării procesului de luare a deciziilor prin eliminarea structurilor paralele de management și administrare;
- (iv) Îmbunătățirea modalității de alocare a resurselor existente la nivelul celor trei societăți implicate în fuziune;
- (v) Ameliorarea capacității de adaptare și răspuns la schimbările din industria IT, ca rezultat al eficientizării procesului de decizie și al comasării resurselor;
- (vi) Creșterea cifrei de afaceri și, în general, a competitivității în industria IT, ca rezultat al alocării controlate a resurselor și implementării unor politici și strategii comune;
- (vii) Gestionarea mai eficientă a riscurilor aferente celor trei societăți implicate în fuziune prin concentrarea activității în cadrul unei singure structuri juridice;
- (viii) Simplificarea procedurilor de monitorizare și raportare în relația cu autoritățile competente, inclusiv din perspectivă financiară, contabilă și fiscală, ca urmare a concepției unitare implementate în urma fuziunii;
- (ix) Simplificarea și optimizarea procedurilor de raportare financiar - contabilă față de acționariatul grupului iQuest;

  11

- (x) Eliminarea pentru viitor a tranzacțiilor comerciale între cele trei societăți implicate în fuziune, realizând astfel economii de timp și de bani care vor putea fi utilizate pe viitor pentru îmbunătățirea produselor și serviciilor adresate clienților.

3. Condițiile fuziunii

3.1. Metoda fuziunii

Fuziunea se va realiza prin absorbția IQTBV și IQSSB, ca societăți absorbite, de către IQTCJ, ca societate absorbantă. Prin efectul fuziunii prin absorbție, activele și pasivele Societăților Absorbite vor fi transmise, ca o universalitate, către Societatea Absorbantă.

Activele și pasivele societăților implicate în procesul de fuziune au fost stabilite în baza situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2018, în conformitate cu prevederile legale aplicabile.

Elementele de activ și de pasiv ale societăților care fuzionează au fost inventariate în conformitate cu dispozițiile Legii 82/1991 la data situațiilor financiare de fuziune.

Toate drepturile și obligațiile aferente operațiunilor desfășurate de Societățile Absorbite vor fi preluate de Societatea Absorbantă începând cu Data Efectivă a fuziunii, conform Secțiunii 9 din prezentul Proiect de Fuziune, conform prevederilor legale aplicabile la acea dată.

Pentru a evita orice dubiu, în cazul în care orice activ al Societăților Absorbite nu este menționat în Proiectul de Fuziune ca urmare a unei erori sau omisiuni sau orice alt motiv, indiferent de culpa sau intenție, activul respectiv va fi considerat proprietatea Societății Absorbante, va fi transferat automat către Societatea Absorbanta prin efectul fuziunii și nu se va datora sau plăti nicio compensare pentru acest transfer.

Administratorii societăților implicate în fuziune au hotărât că raportul de schimb cu privire la părțile sociale ale societăților care fuzionează să fie stabilit prin metoda activului net contabil. Astfel, în cadrul procesului de fuziune, elementele bilanțiere ale Societății Absorbite sunt preluate la valoarea netă contabilă.

Prin efectul fuziunii prin absorbție, Societățile Absorbite vor fi dizolvate fără a intra în lichidare, urmând a fi radiate de la Oficiul Național al Registrului Comerțului.

IQTCJ (în calitate de Societatea Absorbanta) își va menține activitatea principală constând în activități de dezvoltare de programe pentru calculator, conform codului CAEN 6201 - Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client), precum și restul activităților secundare care se vor completa cu activitățile autorizate ale Societăților Absorbite.

După fuziune, capitalul social al IQTCJ va fi majorat cu suma de 110 RON, de la 510 RON la 620 RON, iar IQTCJ se va transforma dintr-o societate cu răspundere limitată unipersonală într-o societate cu răspundere limitată cu doi asociați.

4. Data situațiilor financiare de fuziune

Data situațiilor financiare ale societăților care fuzionează, utilizate pentru a stabili condițiile fuziunii este 31.12.2018 („Data de Referință”).

Situațiile financiare pentru fuziune sunt anexate la Anexa 1, alături de recipisa de depunere.

Situațiile financiare de fuziune au fost auditate de Nexia CRG Audit.

5. Situațiile financiare de fuziune și evaluarea patrimoniului celor 3 societăți

5.1. Pregătirea situațiilor financiare

Situațiile financiare ale societăților implicate în fuziune întocmite la Data de Referință, au fost pregătite conform prevederilor contabile în vigoare, inclusiv Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 ("Ordinul nr. 1802/2014") și Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările ulterioare.

5.2. Evaluarea elementelor de activ și de pasiv transferate prin fuziune

Conform 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, aprobate de Ministerul Finanțelor Publice prin Ordinul nr. 897/2015 („Normele Metodologice”), evaluarea societăților care fac obiectul reorganizărilor poate fi realizată după metoda activului net contabil sau, respectiv, metoda evaluării globale.

După o analiză prealabilă, în conformitate cu prevederile Legii societăților și ale Normelor Metodologice, administratorii Societății Absorbante și, respectiv, ai Societăților Absorbite au concluzionat că metoda cea mai potrivită pentru evaluarea și determinarea activelor și pasivelor aferente fuziunii prin absorbție a celor trei societăți este *metoda activului net contabil*.

În acest scop, stabilirea activului și pasivului societăților implicate în fuziune s-a efectuat pe baza situațiilor financiare întocmite la Data de Referință, în conformitate cu prevederile legale.

Conform situațiilor financiare întocmite la Data de Referință, valoarea activelor și pasivelor fiecăreia dintre societățile participante la fuziune, precum și a activului net contabil al societăților care iau parte la fuziune este după cum urmează :

Societate	IQTCJ
Total activ	65.321.134
Total pasiv	30.365.412
Activ net contabil	34.955.722

Societate	IQTBV
Total activ	7.808.292
Total pasiv	3.573.729
Activ net contabil	4.234.563

Societate	IQSSB
-----------	-------

Total activ	3.825.257
Total pasiv	1.387.553
Activ net contabil	2.437.704

Pe baza situațiilor financiare de fuziune întocmite la 31.12.2018 pentru fiecare dintre Societățile Absorbite, s-a efectuat calculul privind aportul net de fuziune la Societatea Absorbantă. Astfel:

Aportul net contabil al IQTBV este de 4.234.563 lei

Aportul net contabil al IQSSB este de 2.437.704 lei

6. Determinarea raportului de schimb a părților sociale și valoarea primei de fuziune

6.1. Determinarea raportului de schimb

La data întocmirii situațiilor financiare de fuziune, valoarea contabilă a părților sociale aferente fiecăreia dintre societățile implicate în fuziune este următoarea:

Societate	Părți sociale (a)	Activ net contabil (b)	Valoare contabilă parte socială (b)/(a)
IQTCJ	51	34.955.722	685.406,31
IQTBV	52	4.234.563	81.433,90
IQSSB	52	2.437.704	46.878,92

Rata de schimb a părților sociale pentru societățile implicate în fuziune s-a stabilit în conformitate cu prevederile Normelor Metodologice, prin (a) stabilirea valorii contabile a unei părți sociale prin divizarea activului net contabil la numărul de părți sociale aferent fiecărei societăți; și (b) stabilirea raportului de schimb prin raportarea valorii contabile a unei părți sociale a fiecărei dintre Societățile Absorbite, după caz, la valoarea contabilă a unei părți sociale a Societății Absorbante, așa cum este detaliat în tabelul de mai jos.

	IQTCJ	IQTBV	IQSSB
Contribuția netă la fuziune	34.955.722,00	4.234.563,00	2.437.704,00
Număr părți sociale	51,00	52,00	52,00
Valoare contabilă netă a unei părți sociale	685.406,31	81.433,90	46.878,92
<i>Identificare</i>	(a)	(b)	(c)
Rata de schimb a părților sociale (b)/(a) și (c)/(a)	n/a	0,118811138	0,068395814

Noi părți sociale vor fi emise către asociații IQTBV și IQSSB în IQTCJ conform detaliilor din secțiunea următoare.

6.2. Determinarea numărului de părți sociale ce trebuie emise de către Societatea Absorbantă către asociații Societăților Absorbite

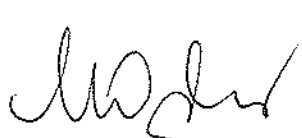
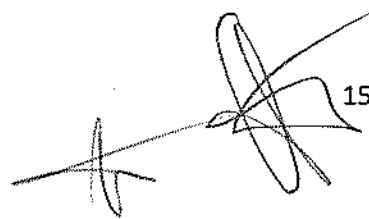
Pe baza raportului de schimb menționat anterior, IQTCJ, în calitate de Societate Absorbantă va emite părți sociale către asociații săi, respectiv IQuest Holding GmbH, în calitate de asociat existent și IQuest Verwaltungs GmbH, în calitate de nou asociat, conform tabelului de mai jos:

Asociați	Părți sociale deținute în IQTCJ	Părți sociale deținute în IQTBV (a)	Părți sociale deținute în IQSSB (b)	Raport de schimb IQTBV (c)	Raport de schimb IQSSB (d)	Părți sociale emise pentru aport net IQTBV (a)*(c)	Părți sociale emise pentru aport net IQSSB (a)*(d)
IQUEST HOLDING GMBH	51	51	51	0,1188	0,0684	6,059	3,488
IQUEST VERWALTUNGS GMBH	0	1	1			0,119	0,068

Numărul de părți sociale ce ar urma să fie emise de Societatea Absorbantă în favoarea asociațiilor Societăților Absorbite conform raportului de schimb este fracționat, respectiv 9,55 părți sociale pentru IQuest Holding GmbH și 0,19 părți sociale pentru IQuest Verwaltungs GmbH, adică un număr de 9,74 părți sociale, având o valoare nominală totală de 97,4 RON.

Cu toate acestea, cu scopul de a asigura că numărul părților sociale ce urmează să fie emise de Societatea Absorbantă după fuziune este un număr nefracționat, numărul părților sociale ce vor fi emise fiecărui asociat de către Societatea Absorbantă va fi rotunjit la 10 (zece) părți sociale pentru IQuest Holding GmbH și, respectiv, 1 (una) parte socială pentru IQuest Verwaltungs GmbH, în schimbul achitării de către asociații Societăților Absorbite a sumelor suplimentare corespunzătoare cu titlu de sultă, respectiv o sultă de 4,52 RON achitată de IQuest Holding GmbH și o sultă de 8,13 RON achitată de IQuest Verwaltungs GmbH, conform celor asumate prin declarațiile acestora atașate la proiectul de fuziune la Anexa 2.

	IQUEST HOLDING GMBH	IQUEST VERWALTUNGS GMBH
Părți sociale de emis (a)	9,55	0,19
Număr rotund părți sociale (b)	10	1
Diferența până la suma rotundă (c)=(b)-(a)	0,45	0,81
Valoarea nominală a părților sociale IQTCJ (d)	10	10
Valoare contribuție (lei) – (e)=(c)*(d)	4,52	8,13

  15

Ca urmare a fuziunii, IQTCJ se va transforma dintr-o societate cu răspundere limitată unipersonală într-o societate cu răspundere limitată cu doi asociați, având o structură a capitalului social conform celor de la Secțiunea 8.

Așadar, pentru a atribui fiecărui asociat numărul nefracționat de părți sociale mai sus menționate, Societatea Absorbantă va emite un număr total de 11 părți sociale în urma fuziunii, iar capitalul său social se va majora cu 110 RON, respectiv de la 510 RON la 620 RON.

6.3. Determinarea primei de fuziune

Fuziunea prin absorbția IQTBV și IQSSB de către IQTCJ va avea ca rezultat emiterea unei prime de fuziune în cuantumul determinat conform celor de mai jos.

Prima de fuziune a fost determinată în conformitate cu prevederile paragrafului 15, lit. (b) pct. (4) din Normele Metodologice ca diferență dintre activele nete contabile preluate de IQTCJ de la societățile absorbite, IQTBV și IQSSB în valoare de 6.672.267 RON, și valoarea cu care a crescut capitalul social al IQTCJ ca urmare a procesului de fuziune, respectiv suma de 110 RON, reprezentând valoarea nominală a 11 părți sociale nou emise de IQTCJ.

Prin urmare, fuziunea va genera o primă de fuziune în cuantumul de 6.672.157 RON.

7. Valoarea fiscală a elementelor patrimoniale transferate

7.1. Valoarea fiscală a elementelor patrimoniale transferate

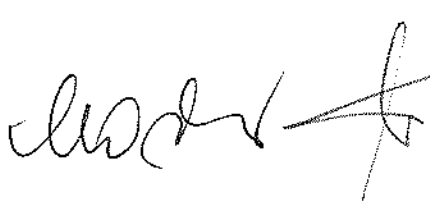

Elementele de activ și de pasiv ale Societăților Absorbite vor fi transmise Societății Absorbante la aceeași valoare fiscală, scop în care Societățile Absorbite vor furniza acesteia o situație cu valoarea fiscală a acestora la Data Efectivă a fuziunii.

Rezervele și provizioanele existente în Societățile Absorbite la Data Efectivă a fuziunii vor fi preluate de Societatea Absorbantă, astfel încât, în conformitate cu prevederile Art. 26 (5) din Codul Fiscal, la Data Efectivă a fuziunii niciun element impozabil nu va fi generat la nivelul Societăților Absorbite.

8. Situația și structura capitalului social al IQTCJ în urma fuziunii

Ca urmare a operațiunii de fuziune, în condițiile descrise anterior și transmisiunii universale a activului și pasivului societăților absorbite IQTBV și IQSSB, către societatea absorbantă, IQTCJ, IQTCJ se va transforma dintr-o societate cu răspundere limitată unipersonală într-o societate cu răspundere limitată cu doi asociați iar capitalul social al IQTCJ va fi deținut după cum urmează:

Asociați	Nr. părți sociale	Valoare nominală parte socială (lei)	Procent deținere în capital social (cota de participare la beneficii și pierderi)	Capital social (lei)
IQUEST HOLDING GMBH	61	10	98,387%	610
IQUEST VERWALTUNGS GMBH	1	10	1,613%	10
Total	62		100%	620

  16

9. Data efectivă a fuziunii

Fuziunea va produce efecte începând cu 1 Decembrie 2019 ora 00:00, în conformitate cu prevederile art. 249 lit. (b) din Legea Societăților (denumită "**Data Efectivă**").

Data Efectivă a fost stabilită de comun acord de către asociații celor trei societăți care fuzionează și îndeplinește condițiile prevăzute de Art. 249 lit. (b) din Legea Societăților, fiind (i) anterioară încheierii exercițiului financiar curent al Societății Absorbante sau societăților beneficiare, și (ii) ulterioară încheierii ultimului exercițiu financiar încheiat al Societăților Absorbite.

Începând cu Data Efectivă a fuziunii, Societățile Absorbite își încetează existența, fuziunea având ca rezultat dizolvarea fără lichidare a celor două Societăți Absorbite și transmisiunea universală a întregului lor patrimoniu către Societatea Absorbantă, care va exercita astfel drepturile și își va asuma obligațiile celor două societăți.

10. Data de la care părțile sociale care se alocă asociațiilor la Societatea Absorbantă dau deținătorilor dreptul de a participa la beneficii și orice condiții speciale ce afectează acest drept

Asociații IQTBV și IQSSB vor dobândi, ca efect al fuziunii, părți sociale nou-emise de Societatea Absorbantă și vor putea beneficia de/exercita drepturile conferite de calitatea de asociați ai Societății Absorbante, inclusiv dreptul la dividende, începând cu Data Efectivă, astfel cum este definită în Secțiunea 9 - „*Data efectivă a fuziunii*” din prezentul Proiect de Fuziune.

Dreptul de a participa la distribuirea profitului Societății Absorbante nu este afectat de nicio condiție specială.

11. Drepturile conferite de către Societatea Absorbantă deținătorilor de părți sociale care conferă drepturi speciale și celor care dețin alte valori mobiliare în afară de părți sociale sau măsurile propuse în privința acestora


Nu există părți sociale care conferă drepturi speciale și nici alte tipuri de valori mobiliare în afară de părți sociale. Astfel, nu se vor conferi drepturi speciale asociațiilor care dețin părți sociale în Societatea Absorbantă.

12. Orice avantaj special acordat experților la care se face referire la art. 243³ din Legea nr. 31/1990 privind societățile și membrilor organelor administrative sau de control ale societăților implicate în fuziune

Asociații societăților implicate în fuziune au renunțat în unanimitate, în temeiul art. 243³ (5) din Legea societăților, la examinarea proiectului de fuziune de către experți independenți.

Totodată, nu se acordă avantaje speciale experților, membrilor consiliului de administrație, auditorilor și directorilor executivi ai Societății Absorbante sau, respectiv, ai Societăților Absorbite.

13. Data de la care tranzacțiile Societăților Absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății Absorbante


17
25

Data de la care tranzacțiile IQTBV și IQSSB, aferente patrimoniului transferat prin fuziune, sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății Absorbante este Data Efectivă.

14. Transferul autorizațiilor și permiselor deținute la nivelul Societăților Absorbite

În măsura permisă de legislația aplicabilă și cu respectarea condițiilor prevăzute de lege, toate autorizațiile, licențele, avizele, acordurile, certificările, permisele, etc. obținute sau deținute de Societățile Absorbite cu privire la sau în legătură cu activitățile transferate prin efectul fuziunii, vor fi transferate către Societatea Absorbantă.

15. Transferul contractelor încheiate la nivelul Societăților Absorbite

Toate contractele existente la nivelul Societăților Absorbite se vor transfera în totalitate către Societatea Absorbantă.

Societățile implicate în fuziune vor asigura respectarea obligațiilor de notificare sau, după caz, de obținere a acordului prealabil al partenerilor contractuali în cazul modificărilor contractuale generate de sau ca efect al fuziunii.

16. Transferul drepturilor asupra imobilelor de la Societățile Absorbite la Societatea Absorbantă

Începând cu Data Efectivă a fuziunii, drepturile reale și de creață asupra bunurilor imobile, proprietatea Societăților Absorbite sau utilizate de acestea în desfășurarea activității lor se transferă cu titlu universal Societății Absorbante, ca efect al fuziunii.

Dreptul de proprietate și celelalte drepturi reale asupra bunurilor imobile ce se transmit prin efectul fuziunii se dobândesc de către Societatea Absorbantă la Data Efectivă a fuziunii pe baza de protocoale de predare-primire și vor fi înscrise în cartea funciară.

Formalitățile de publicitate imobiliară și orice alte formalități necesare transferului drepturilor reale și de creață asupra bunurilor imobile vor fi realizate de Societatea Absorbantă ulterior fuziunii.

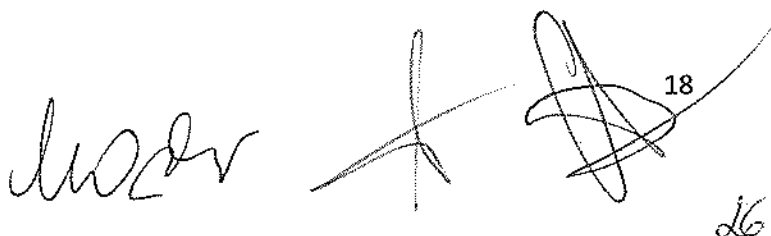
17. Alte mențiuni care prezintă interes pentru fuziune

Pentru evitarea oricărui dubiu, având în vedere că fuziunea urmărește transmisiunea universală a patrimoniului Societăților Absorbite către Societatea Absorbantă, orice elemente de activ sau pasiv deținute de Societățile Absorbite la Data Efectivă a fuziunii vor fi transmise de la Societățile Absorbite către Societatea Absorbantă, chiar dacă nu au fost menționate în mod expres în prezentul Proiect de Fuziune.

Administratorii societăților participante la fuziune declară în mod explicit că fuziunea prin absorbție proiectată nu are ca efect mărirea obligațiilor asociaților vreunui dintre societățile implicate în fuziune.

În urma fuziunii, IQTCJ își va păstra denumirea, sediul social, obiectul principal și secundar de activitate, completat cu obiectele de activitate ale Societăților Absorbite.

În urma fuziunii, IQTCJ se va transforma dintr-o societate cu răspundere limitată unipersonală într-o societate cu răspundere limitată cu doi asociați, respectiv IQuest Holding GmbH și IQuest Verwaltungs GmbH.



18

26

În urma fuziunii, sediile sociale ale IQTBV și IQSSB, precum și orice alte locații în care acestea își desfășoară activitatea, vor deveni puncte de lucru ale Societății Absorbante.

În urma fuziunii, sistemul de administrare va rămâne neschimbat la nivelul IQTCJ, iar administratorul IQTCJ existent anterior Datei Efective a fuziunii va rămâne neschimbat ca efect al fuziunii.

În urma fuziunii, toți salariații Societăților Absorbite la Data Efectivă a fuziunii vor fi transferați către și preluați de către Societatea Absorbantă. În consecință, drepturile și obligațiile Societăților Absorbite născute din sau în legătură cu contractele individuale de muncă ale salariaților acestora la Data Efectivă vor fi transferate către IQTCJ în conformitate cu prevederile Legii nr. 67/2006 privind protecția drepturilor salariaților în cazul transferului întreprinderii, al unității sau al unor părți ale acestora.

Activele și pasivele vor fi transferate prin efectul fuziunii de la Societățile Absorbite la Societatea Absorbantă pe bază de protocol de predare-primire încheiate între IQTCJ, ca societate absorbantă și fiecare dintre IQTBV și, respectiv, IQSSB, ca societăți absorbite.

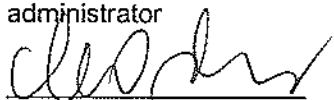
Prezentul Proiect de Fuziune este guvernat de legea română și a fost întocmit de către administratorii Societăților participante la fuziune în baza împuternicirilor acordate prin hotărârile AGA și decizia asociatului unic, după caz, menționate la Secțiunea 1 - *Preambul* mai sus.

Prezentul Proiect de Fuziune, împreună cu Anexele acestuia, care fac parte integrantă din proiect, conține un număr de 88 pagini, a fost redactat în limba română, și urmează să fie publicat în Monitorul Oficial conform dispozițiilor art. 242 alin. (1) și (2) din Legea Societăților.

Prezentul Proiect de Fuziune a fost întocmit astăzi, 24.07.2019, în 6 (șase) exemplare originale, în limba Română, către unul pentru a fi depus de către fiecare societate participantă la fuziune la Oficiile Registrului Comerțului competente și câte unul pentru arhiva fiecărei societăți participante la fuziune.

SOCIETATEA ABSORBANTĂ (IQTCJ)

iQuest Technologies SRL
prin
Mihaela-Georgetta Ordean, în calitate de
administrator



Data: 31. iulie. 2019

SOCIETATEA ABSORBITĂ (IQTBV)

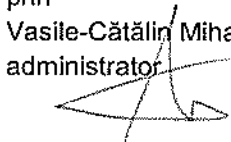
iQuest Technologies SRL
prin
László Nagy, în calitate de administrator



Data: 25. iulie. 2019

SOCIETATEA ABSORBITĂ (IQSSB)

iQuest Solutions SRL
prin
Vasile-Cătălin Mihacea, în calitate de
administrator



Data: 31. iulie. 2019