

~~76~~ 63

418922

STRABAG SRL

PROIECT DE FUZIUNE PRIN ABSORBȚIE A SOCIETĂȚILOR

STRABAG SRL (societate absorbantă)

STRABAG BRVZ SA (societate absorbită)

Data: 03.06.2019

CONFORM CU
ORIGINALUL

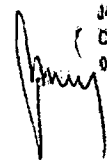
STRABAG

STRABAG BRVZ S.A.

J40/26085/1994 RQ 6891322

Călea 13 Septembrie Nr. 90

050728 BUCUREȘTI - SECTOR 5



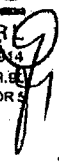
STRABAG

STRABAG SRL

J40/13563/1994-RO 6891314

CALEA 13 SEPTEMBRIE NR. 90

050728 BUCUREȘTI - SECTOR 5



CUPRINS

1. **PREAMBUL**
2. **FORMA, DENUMIREA, SEDIUL SOCIAL ȘI ALTE ELEMENTE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETĂȚILOR IMPLICATE ÎN FUZIUNE**
 - 2.1 Societatea absorbantă STRABAG SRL
 - 2.2 Societatea absorbită STRABAG BRVZ SA
3. **FUNDAMENTAREA ȘI CONDIȚIILE FUZIUNII. EFECTELE FUZIUNII**
 - 3.1 Temei legal
 - 3.2 Modalitatea de realizare a Fuziunii. Efectele Fuziunii
 - 3.3 Data efectivă a Fuziunii
 - 3.4 Fundamentarea economică și condițiile Fuziunii
4. **INFORMAȚII CONTABILE ȘI FINANCIARE**
 - 4.1 Data de referință a situațiilor financiare folosite pentru a se stabili condițiile fuziunii
 - 4.2 Metoda de evaluare a patrimoniului. Determinarea aportului net
 - 4.2.1. Determinarea activului net al STRABAG SRL
 - 4.2.2. Determinarea activului net al STRABAG BRVZ SA
 - 4.3 Determinarea ratei de schimb
 - 4.3.1. Stabilirea valorii contabile a părților sociale, respectiv a acțiunilor
 - 4.3.2. Stabilirea ratei de schimb
 - 4.4 Stabilirea numărului de părți sociale de emis
 - 4.5 Determinarea creșterii capitalului social
 - 4.6 Calculul primei de fuziune
5. **INFORMAȚII CU PRIVIRE LA CONSECINȚELE FUZIUNII**
 - 5.1 Consecințele Fuziunii la nivelul Societății Absorbante
 - 5.2 Consecințele Fuziunii la nivelul Societății Absorbite
 - 5.3 Condițiile alocării de părți sociale la Societatea Absorbantă
 - 5.4 Data de la care părțile sociale atribuite la Societatea Absorbantă dau dreptul participării la beneficii
6. **ALTE DATE CARE PREZINTĂ INTERES PENTRU FUZIUNE**

CONFORM CU
ORIGINALUL

STRABAG
STRABAG BRVZ S.A.
J40/28885/1994 RO 6891922
Calea 13 Septembrie Nr. 90
050726 BUCUREȘTI - SECTOR 5

STRABAG
STRABAG SRL
J40/13563/1994-RO 6891914
CALEA 13 SEPTEMBRIE NR. 90
050726 BUCUREȘTI - SECTOR 5

1. PREAMBUL

Având în vedere :

- ❖ Decizia Asociatului Unic al societății STRABAG SRL nr. 1 din data de 03.06.2019 prin care se aprobă în principiu fuziunea,
- ❖ Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor societății STRABAG BRVZ SA nr. 1 din data de 03.06.2019 prin care se aprobă în principiu fuziunea,

În temeiul dispozițiilor:

- ❖ **Legii societăților nr. 31/1990**, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare „Legea Societăților”;
- ❖ **Legii nr. 82/1991** a contabilității, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare „Legea Contabilității”;
- ❖ **Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 897/2015** pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea în contabilitate a principalelor operațiuni de fuziune, divizare, dizolvare și lichidare a societăților, precum și de retragere sau excludere a unor asociați din cadrul societăților, cu modificările și completările ulterioare, denumit în continuare „Ordinul 897/2015”;
- ❖ **Legii nr. 227/2015** privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, denumit în continuare „Codul fiscal”;
- ❖ **Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2861/2009** pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, denumit în continuare „Ordinul 2861/2009”.

Acționarii STRABAG BRVZ SA și asociatul STRABAG SRL au hotărât și aprobat, de principiu, fuziunea prin absorbție a STRABAG BRVZ SA („Societatea Absorbită”) de către STRABAG SRL („Societatea Absorbantă”), denumite în continuare „Societățile” și au mandatat administratorii cu întocmirea prezentului Proiect de Fuziune.

CONFORM CU
ORIGINALUL

STRABAG
STRABAG BRVZ S.A.

J40/28885/1994 RO 6891922
Calea 13 Septembrie Nr. 90
050726 BUCUREȘTI - SECTOR 5

STRABAG

STRABAG SRL
J40/13563/1994-RO 689191
CALEA 13 SEPTEMBRIE NR. 90
050726 BUCUREȘTI - SECTOR 5

60

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

2.1 Societatea Absorbantă: STRABAG SRL

Forma juridică: persoană juridică română, constituită în forma societății cu răspundere limitată cu asociat unic

Denumire: STRABAG SRL

Sediu social: București, Sectorul 5, Calea 13 Septembrie, Nr. 90, etaj 5, camera 5.14

Nr. de ordine în Reg. Comerțului: J40/13563/1994

Cod unic de înregistrare fiscală: 6891914

Atribut fiscal: RO

Durata de funcționare: nelimitată

Capital social: 43.519.050 RON, integral vărsat, împărțit în 4.351.905 de părți sociale, fiecare parte socială având o valoare nominală de 10 RON

Obiect principal de activitate: 4120 – Lucrări de construcție a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

Structura deținerii capitalului social la data de 03.06.2019 este următoarea:

Asociat unic	Părți sociale	Valoare Nominală (RON)	Capital Social (RON)	%
Bau Holding Beteiligungs GmbH	4.351.905	10	43.519.050	100

Capitalul social al STRABAG SRL este compus din:

Descriere	RON	EUR	USD	Echivalent RON
Aport în numerar		9.500.240		38.754.894,92
Aport în numerar			968.863	
Aport în natură			31.137	26.155,08
Majorare capital social ca urmare a fuziunii prin absorbție cu S.C. Drumuri și Poduri S.A.	4.738.000			4.738.000
Total				43.519.050

2.2 Societatea Absorbită: STRABAG BRVZ SA

Forma juridică: persoană juridică română, constituită în forma societății pe acțiuni

Denumire: STRABAG BRVZ SA

Sediu social: București, Sectorul 5, Calea 13 Septembrie, Nr. 90, etaj 3, camera 3.21

Nr. de ordine în Reg. Comerțului: J40/26885/1994

Cod unic de înregistrare fiscală: 6891922

Atribut fiscal: RO

Durata de funcționare: nelimitată

Capital social: 278.000 RON, integral vărsat, împărțit în 1.000 de acțiuni nominative, fiecare acțiune având o valoare nominală de 278 RON

Obiect principal de activitate: 6311 – Prelucrarea datelor, administrarea paginilor web și activități conexe

CONFORM CU ORIGINALUL

STRABAG
STRABAG BRVZ S.A.
J40/26885/1994 RO 6891922
13 Septembrie Nr. 90

STRABAG
STRABAG SRL
J40/13563/1994-RO 6891914
CALEA 13 SEPTEMBRIE NR. 90
BUCUREȘTI - SECTOR 5

Structura deținerii capitalului social la data de 03.06.2019 este următoarea:

Acționari	Acțiuni	Valoare Nominală (RON)	Capital Social (RON)	%
Bau Holding Beteiligungs GmbH	990	278	275.220	99%
STRABAG BRVZ GmbH	10	278	2.780	1%

Capitalul social al STRABAG BRVZ SA este compus din:

Descriere	RON	EUR	USD	Echivalent RON
Aport în numerar	267,4			267,4
Aport în numerar			10.100	1.807,9
Aport în numerar			189.900	275.924,7
Total				278.000

3. FUNDAMENTAREA ȘI CONDIȚIILE FUZIUNII. EFECTELE FUZIUNII

3.1 Temei legal

Prezentul Proiect de Fuziune a fost întocmit în conformitate cu prevederile art. 241 din Legea Societăților în baza Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor înregistrată sub nr. 1 din data de 03.06.2019 pentru STRABAG BRVZ SA și a Deciziei Asociatului Unic nr. 1 din data de 03.06.2019 pentru STRABAG SRL.

3.2 Modalitatea de realizare a Fuziunii. Efectele Fuziunii

Fuziunea se va realiza prin absorbția societății STRABAG BRVZ SA de către societatea STRABAG SRL.

În temeiul art. 249 lit. b) din Legea Societăților, operațiunea va produce efecte începând cu prima zi calendaristică a lunii următoare celei în care se înregistrează hotărârea ultimei adunări generale care va aproba fuziunea operațiunea. Fuziunea se va realiza cu transmiterea integrală a patrimoniului (active și pasive) Societății Absorbite către Societatea Absorbantă, cu toate drepturile și obligațiile pe care le are, în starea în care se află aceasta la data Fuziunii.

Societatea Absorbantă va dobândi drepturile și va fi ținută răspunzătoare de obligațiile Societății Absorbite în cadrul procesului de fuziune.

În cadrul procesului de fuziune, Societatea Absorbită își va înceta existența, pierzându-și personalitatea juridică și se va dizolva fără lichidare, urmând a fi radiată de la Oficiul Registrului Comerțului în a cărui rază este localizată.

3.3 Data efectivă a Fuziunii

În conformitate cu prevederile art. 249 lit. b) din Legea Societăților, părțile stabilesc de comun acord că fuziunea Societăților va produce efecte începând cu prima zi calendaristică a lunii următoare celei în care se înregistrează hotărârea ultimei adunări generale care va aproba fuziunea.

Aceasta va fi considerată și data de la care tranzacțiile Societății Absorbite vor fi considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății Absorbante („Data efectivă a Fuziunii”).

**CONFORM CU
ORIGINALUL**

3.4 Fundamentarea economică și condițiile Fuziunii

Contextul economic actual și oportunitatea restructurării activității reprezintă factorii cheie ce stau la baza deciziei strategice de a fuziona două dintre societățile membre ale grupului STRABAG din România: STRABAG SRL și STRABAG BRVZ SA.

Prin absorbția societății STRABAG BRVZ SA, STRABAG SRL își va consolida poziția pe piață, devenind mai competitivă față de concurență și mai eficientă raportat la proprii clienți. Fuziunea va rezulta în consolidarea la nivel funcțional și organizațional a structurilor celor două Societăți, urmărindu-se obținerea unor efecte pozitive precum:

- asigurarea unei conduceri centralizate și simplificarea procesului decizional datorită existenței unei singure societăți care să realizeze gestiunea, exploatarea, și administrarea tuturor activităților;
- optimizarea proceselor și creșterea eficienței lor economice;
- simplificarea procedurilor de raportare (contabile și financiare) utilizate atât față de autorități, cât și față de afiliații din grup, prin elaborarea lor unitară;
- eliminarea relațiilor comerciale dintre societățile implicate în fuziune, fapt ce va rezulta în atingerea unor economii de costuri și timp utilizate ulterior în vederea oferirii unor servicii superioare calitativ către clienți;
- obținerea unor sinergii ale căror beneficii vor servi interesului clienților societăților;
- realizarea unei mai bune alocări a resurselor materiale și umane existente;
- plasarea tuturor activităților și serviciilor sub o singură entitate juridică;
- eliminarea paralelismelor din structurile administrative ale societăților;
- creșterea cifrei de afaceri și implicit, a profitabilității societății Absorbante;
- îmbunătățirea poziției financiare necesare contractării de credite bancare în condiții contractuale mai favorabile.

4. INFORMAȚII CONTABILE ȘI FINANCIARE

Patrimoniul fiecărei societăți implicate în Fuziune este evidențiat în situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin **Ordinul nr. 1802/2014**, cu modificările și completările ulterioare.

4.1 Data de referință a situațiilor financiare folosite pentru a se stabili condițiile fuziunii

Societățile participante la Fuziune au stabilit de comun acord ca data de **31.12.2018** să reprezinte data de referință a situațiilor financiare folosite pentru a se stabili condițiile fuziunii („Data de referință”).

Astfel, situațiile financiare folosite pentru a se stabili condițiile fuziunii Societăților au fost întocmite pe baza datelor financiare și contabile la 31.12.2018, potrivit reglementărilor contabile în vigoare.

CONFORM CU ORIGINALUL

4.2 Metoda de evaluare a patrimoniului. Determinarea aportului net

Evaluarea societăților participante la Fuziune și determinarea valorii aportului net s-a efectuat utilizând metoda patrimonială, denumită în continuare și **metoda activului net contabil**.

Metoda activului net contabil s-a aplicat urmărind următoarele principii:

- valoarea societății este echivalentă cu valoarea patrimoniului pe care îl deține;
- nu sunt luate în calcul elementele necontabilizate precum „fondul comercial” generat intern, credibilitatea societății în relațiile cu partenerii, cunoștințele personalului, informațiile din baza de date;
- nu este avut în vedere rezultatul potențial asociat activității viitoare.

STRABAG
STRABAG BRVZ S.A.
J40/26885/1994 RO 6891922
Calea 13 Septembrie Nr. 90
SECTOR 5

STRABAG
STRABAG SRL
J40/13563/1994-RO 6891914
CALEA 13 SEPTEMBRIE NR. 90
050726 BUCURESTI - SECTOR 5

Această metodă este cea mai adecvată în determinarea aporturilor nete, deoarece societățile nu sunt cotate la bursă, iar evaluarea elementelor necontabilizate presupune multe estimări nesigure.

Activul net al fiecărei societăți participante la Fuziune s-a stabilit ca diferență între total active și datorii pe baza bilanțelor analitice de verificare și a bilanțurilor contabile încheiate la Data de referință, acceptate de Societăți ca fiind reflectarea fidelă a inventarului acestora.

4.2.1 Determinarea activului net al STRABAG SRL

Componenta bilanțului la 31.12.2018	Valoare (RON)
Total Active	455.630.045
Total Datorii	366.425.642
Capitaluri proprii	89.204.403

4.2.2 Determinarea activului net al STRABAG BRVZ SA

Componenta bilanțului la 31.12.2018	Valoare (RON)
Total Active	174.213.403
Total Datorii	153.005.071
Capitaluri proprii	21.208.332

Următoarele date oferă o imagine de ansamblu asupra patrimoniilor celor două societăți la Data de referință (31.12.2018).

Bilanțul Societății Absorbante – „STRABAG SRL”

Denumirea elementului	Sold 31.12.2018 RON
A. ACTIVE IMOBILIZATE	
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	19.336
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	153.734.636
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	25.467
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	153.779.439
B. ACTIVE CIRCULANTE	
I. STOCURI	165.936.635
II. CREANȚE	126.499.814
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	7.725.581
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	300.162.030
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	1.688.576
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	185.492.003
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	110.976.255
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	264.755.694
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	83.480.816
H. PROVIZIOANE	92.070.475
I. VENITURI ÎN AVANS	5.382.348
J. CAPITAL ȘI REZERVE	
I. CAPITAL din care:	43.519.050

CONFORM CU ORIGINALUL

[Signature]

STRABAG
STRABAG SRL
J40/19563/1994-RO 6891914
CALEA 13 SEPTEMBRIE NR. 90
050726 BUCUREȘTI - SECTOR 5

STRABAG
STRABAG BRVZ S.A.
J40/26885/1994 RO 6891922
Calea 13 Septembrie Nr. 90
NEOTRARI (JUCUREȘTI) - SECTOR 5

- capital subscris vărsat	43.519.050
II PRIME DE CAPITAL	13.312.211
III. REZERVE DIN REEVALUARE	4.725.487
IV. REZERVE	10.936.860
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	9.609.161
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	7.101.634
CAPITALURI PROPRII – TOTAL	89.204.403
CAPITALURI – TOTAL	89.204.403

Bilanțul Societății Absorbite – STRABAG BRVZ SA

Denumirea elementului	Sold 31.12.2018 RON
A. ACTIVE IMOBILIZATE	
I.IMOBILIZARI NECORPORALE	121.972
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	2.332.890
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	25.404
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	2.480.266
B. ACTIVE CIRCULANTE	
I. STOCURI	50.752
II. CREANȚE	145.550.399
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	25.892.078
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	171.493.229
C. CHELTUIELI IN AVANS	239.908
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	3.115.497
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	168.617.640
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	171.097.906
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	149.475.711
H. PROVIZIOANE	13.864
I.VENITURI ÎN AVANS	
J. CAPITAL ȘI REZERVE	
I. CAPITAL din care:	278.000
- capital subscris vărsat	278.000
II. PRIME DE CAPITAL	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE	0
IV. REZERVE	191.834
V.PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	14.967.879
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	5.770.619
CAPITALURI PROPRII – TOTAL	21.208.332
CAPITALURI – TOTAL	21.208.332

CONFORM CU ORIGINALUL

STRABAG STRABAG
STRABAG BRVZ S.A. STRABAG SRL
 J40/13583/1994-RO 6891914
 J40/26885/1994 RO 6891922 CALEA 13 SEPTEMBRIE NR. 96
 Calea 13 Septembrie Nr. 96 050728 BUCURESTI - SECTOR 5
 140726 BUCURESTI - SECTOR 5

4.3 Determinarea ratei de schimb

4.3.1 Stabilirea valorii contabile a părților sociale, respectiv a acțiunilor

Valoarea contabilă a părților sociale, respectiv acțiunilor Societăților implicate în Fuziune se calculează prin raportarea activului net al fiecărei Societăți la numărul de părți sociale, respectiv acțiuni ale acelei Societăți, astfel cum reiese din tabelul de mai jos:

Societatea	Activ net (1)	Număr de părți sociale/ acțiuni (2)	Valoare contabilă (3) = (1)/(2)
STRABAG SRL	89.204.403	4.351.905	20,4978
STRABAG BRVZ SA	21.208.332	1.000	21.208,3320

4.3.2 Stabilirea ratei de schimb

Rata de schimb se calculează prin raportarea valorii contabile a unei acțiuni a Societății Absorbite la valoarea contabilă a unei părți sociale a Societății Absorbante, astfel:

$$\text{Rata de schimb} = \frac{21.208,3320 \text{ RON}}{20,4978 \text{ RON}} = 1.034,6638$$

4.4 Stabilirea numărului de părți sociale de emis

Stabilirea numărului de părți sociale de emis de către Societatea Absorbantă în urma Fuziunii se efectuează:

(i) fie prin raportarea activului net aporțat al STRABAG BRVZ SA la valoarea contabilă a unei părți sociale a STRABAG SRL:

- valoarea activului net aporțat al Societății Absorbite este de 21.208.332 RON;
- valoarea contabilă a unei părți sociale la Societatea Absorbantă este de 20,4978 RON;

$$\frac{21.208.332 \text{ RON}}{20,4978 \text{ RON/parte socială}} = 1.034.663,8176 \text{ părți sociale}$$

(ii) fie prin înmulțirea numărului de acțiuni ale STRABAG BRVZ SA cu rata de schimb:

$$1.000 \text{ (acțiuni)} \times 1.034,6638 = 1.034.663,8 \text{ părți sociale.}$$

În baza calculelor efectuate, acționarii Societății Absorbite ar trebui să primească 1.034.663,8 părți sociale în Societatea Absorbantă. Având în vedere că, în conformitate cu prevederile Legii Societăților, titlurile de participare sunt indivizibile și, drept urmare, o societate trebuie să emită un număr indivizibil (întreg) de părți sociale, numărul de părți sociale pe care Societatea Absorbantă trebuie să le emită ca urmare a fuziunii va fi rotunjit până la cea mai apropiată valoare întregă. Prin urmare, acționarii Societății Absorbite vor primi un număr total întreg de 1.034.664 părți sociale în Societatea Absorbantă.

CONFORM CU ORIGINALUL

De asemenea, numărul de părți sociale emise către fiecare acționar al Societății Absorbite se va determina prin rotunjirea la cel mai apropiat număr întreg a numărului rezultat din aplicarea formulei „Număr de părți sociale de emis = Numărul de acțiuni deținute în Societatea Absorbantă x Rata de schimb”. Rotunjirile vor fi efectuate având în vedere și menținerea numărului total de părți sociale de emis potrivit calculelor anterioare în cadrul prezentului Proiect.


STRABAG
STRABAG BRVZ S.A.
 J40/26885/1994 RO 6891922
 Calea 13 Septembrie Nr. 90
 050726 BUCURESTI - SECTOR 5


STRABAG
STRABAG SRL
 J40/13563/1994-RO 6891914
 CALEA 13 SEPTEMBRIE NR. 90
 050726 BUCURESTI - SECTOR 5

Asociați	Nr. acțiuni în Societatea Absorbită	Rata de schimb	Nr. părți sociale de emis	Nr. părți sociale de emis (rotunjit)
	(1)	(2)	(3)=(1)x(2)	
Bau Holding Beteiligungs GmbH	990	1.034,6638	1.024.317,1620	1.024.317
STRABAG BRVZ GmbH	10	1.034,6638	10.346,6380	10.347
Total număr părți sociale de emis				1.034.664

În baza calcului efectuat, numărul de părți sociale de emis de Societatea Absorbantă către Bau Holding Beteiligungs GmbH este 1.024.317,1620, dar întrucât se poate emite doar un număr întreg de părți sociale, Societățile au convenit ca rotunjirea să se efectueze în minus pentru a se menține egalitatea cu numărul total de părți sociale de emis. Pe de altă parte, numărul de părți sociale de emis de către Societatea Absorbantă către STRABAG BRVZ GmbH este 10.346,6380, dar întrucât se poate emite doar un număr întreg de părți sociale, Societățile au convenit că rotunjirea să se efectueze în plus pentru a se menține egalitatea cu numărul total de părți sociale de emis. Astfel, către Bau Holding Beteiligungs GmbH se vor emite 1.024.317 părți sociale, iar către STRABAG BRVZ GmbH se vor emite 10.347 părți sociale, însumând 1.034.664 părți sociale.

4.5 Determinarea creșterii capitalului social

În urma Fuziunii și în baza ratei de schimb prevăzută la punctul 4.3 de mai sus, STRABAG SRL va emite un număr de 1.034.664 părți sociale la valoarea nominală de 10 RON către acționarii Societății Absorbite (i.e. Bau Holding Beteiligungs GmbH și STRABAG BRVZ GmbH), pe bază de proporționalitate.

În consecință, majorarea capitalului social la nivelul Societății Absorbante este de 10.346.640 RON, cuantum stabilit prin înmulțirea numărului de 1.034.664 părți sociale nou emise cu valoarea nominală de 10 RON/parte socială. Astfel, ca urmare a fuziunii prin absorbție cu STRABAG BRVZ SA, valoarea totală a capitalului social al STRABAG SRL se va majora de la 43.519.050 RON la 53.865.690 RON.

Pentru a oferi o imagine cât mai detaliată cu privire la componența noului capital social al STRABAG SRL, menționăm următoarele:

- întrucât capitalul social istoric al Societății Absorbite este în valoare de 278.000 RON, aport în numerar, din care: 267,4 RON și 200.000 USD, echivalentul a 277.732,6 RON (10.100 USD echivalentul a 1.807,9 RON la cursul de schimb de 0,1790 RON/1 USD și 189.900 USD echivalentul a 275.924,7 RON la cursul de schimb de 1,4530 RON/1 USD) și
- pe baza raționamentului profesional și în vederea asigurării unei trasabilități a componenței capitalului social istoric al STRABAG BRVZ SA,
- partea din capitalul social reprezentând aport în numerar în USD al STRABAG SRL se va majora de la 968.863 USD la 1.168.863 USD, prin adăugarea capitalului social istoric în USD de la nivelul STRABAG BRVZ (i.e. 200.000 USD, echivalentul a 277.732,6 RON); iar
- partea din capitalul social reprezentând aport în numerar în RON al STRABAG SRL se va majora de la 4.738.000 RON la 14.806.907,4 RON, prin încorporarea valorii de 10.068.907,4 RON, determinată ca diferență între cuantumul total al majorării capitalului social la Societatea Absorbantă de 10.346.640 RON și suma de 277.732,6 RON.

CONFORM CU ORIGINALUL

STRABAG
STRABAG BRVZ S.A.
J40/26885/1994 RO 6881922
Calea 13 Septembrie Nr. 80
050726 BUCUREȘTI - SECTOR 5

STRABAG
STRABAG SRL
J40/13563/1994-RO 6881914
CALEA 13 SEPTEMBRIE NR. 80
050726 BUCUREȘTI - SECTOR 5

4.6 Calculul primei de fuziune

Fuziunea se va reflecta în situațiile financiare individuale ale Societăților implicate în Fuziune conform standardelor contabile și de raportare financiară aplicabile.

Prima de fuziune se determină ca diferență între valoarea contabilă a acțiunilor la Societatea Absorbită și majorarea de capital social la nivelul Societății Absorbante ca urmare a Fuziunii.

$$\text{Prima de fuziune} = 21.208.332 \text{ RON} - 10.346.640 \text{ RON} = 10.861.692 \text{ RON}$$

5. INFORMAȚII CU PRIVIRE LA CONSECINȚELE FUZIUNII

5.1 Consecințele Fuziunii la nivelul Societății Absorbante

Denumire: în urma fuziunii, Societatea Absorbantă își va păstra denumirea anterioară momentului fuziunii și astfel se va numi STRABAG SRL.

Forma juridică: societate cu răspundere limitată

Sediul social: București, Sectorul 5, Calea 13 Septembrie, Nr. 90, etaj 5, camera 5.14

Obiectul principal de activitate: 4120 – Lucrări de construcție a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

Structura deținerii capitalului social ulterior Fuziunii: Bau Holding Beteiligungs GmbH și STRABAG BRVZ GmbH. Participarea asociaților la capitalul social al Societății Absorbante după Fuziune va fi următoarea:

Asociați	Părți sociale	Valoare nominală	Capital social	%
Bau Holding Beteiligungs GmbH	5.376.222	10	53.762.220	99,8079
STRABAG BRVZ GmbH	10.347	10	103.470	0,1921
TOTAL	5.386.569		53.865.690	100%

Capitalul social va fi compus din:

Descriere	RON	EUR	USD	Echivalent RON
Aport în numerar		9.500.240		38.754.894,92
Aport în numerar			968.863	
Aport în natură			31.137	26.155,08
Majorare capital social ca urmare a fuziunii prin absorbție cu S.C. Drumuri și Poduri S.A.	4.738.000			4.738.000
Majorare capital social ca urmare a fuziunii prin absorbție cu STRABAG BRVZ SA	10.068.907,4		200.000	
Total				53.865.690

CONFORM CU ORIGINALUL

STRABAG
STRABAG BRVZ S.A.
J40/26885/1984 RO 6891922
Calea 13 Septembrie Nr. 90
050726 BUCURESTI - SECTOR 5

STRABAG
STRABAG SRL
J40/13563/1994-RO 6891914
CALEA 13 SEPTEMBRIE NR. 90
050728 BUCURESTI - SECTOR 5

Conform datelor prezentate în tabelele de mai sus, capitalul social al STRABAG SRL după fuziune este împărțit în 5.386.569 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 RON parte socială, fiind repartizat între asociați după cum urmează:

- (i) Societatea comercială **Bau Holding Beteiligungs GmbH** deține 99,8079% din capitalul social, adică 5.376.222 părți sociale în valoare nominală de 10 RON fiecare și cu o valoare totală de 53.762.220 RON, din care:
- a. Aport în numerar în sumă de 53.736.064,92 RON, din care:
 - 38.754.894,92 RON reprezintă echivalentul a 9.500.240 EURO (respectiv echivalentul a 12.547.887,56 USD) și 968.863 USD;
 - 4.738.000 RON sumă provenită din majorarea capitalului social ca urmare a fuziunii prin absorbție cu S.C. Drumuri și Poduri S.A.;
 - 10.243.170 RON sumă provenită din majorarea capitalului social ca urmare a fuziunii prin absorbție cu STRABAG BRVZ SA, reprezintă echivalentul a 198.000 USD și 9.968.214,82 RON.
 - b. Aport în natură: 26.155,08 RON echivalentul a 31.137 USD la cursul de schimb de 0,84 RON/ 1 USD, contravaloare autoturism marca Mitsubishi tip Pajero Wagon 2.8 TD GLS.

În consecință, în urma fuziunii asociatul Bau Holding Beteiligungs GmbH va deține o participație la capitalul social al STRABAG SRL în valoare de totală de 53.762.220 RON, din care:

- RON: 14.706.214,82 (aport în numerar);
- EUR: 9.500.240 (aport în numerar);
- USD: 1.198.000 din care 1.166.863 (aport în numerar) și 31.137 (aport în natură).

- (ii) Societatea comercială **STRABAG BRVZ GmbH** deține 0,1921% din capitalul social, adică 10.347 părți sociale în valoare nominală de 10 RON fiecare și cu o valoare totală de 103.470 RON (din care 100.692,58 RON și 2.000 USD), aport în numerar provenit din majorarea capitalului social ca urmare a fuziunii prin absorbție cu STRABAG BRVZ SA.

În consecință, în urma fuziunii asociatul STRABAG BRVZ GmbH va deține o participație la capitalul social al STRABAG SRL în valoare de totală de 103.470 RON, din care:

- RON: 100.692,58 (aport în numerar);
- USD: 2.000 (aport în numerar).

Prevederile actului constitutiv al Societății Absorbante STRABAG SRL vor fi modificate în mod corespunzător pentru a reflecta noua structură a deținerii capitalului social, precum și orice alte schimbări survenite ca urmare a fuziunii.

5.2 Consecințele Fuziunii la nivelul Societății Absorbite


În urma Fuziunii, STRABAG BRVZ SA va fi dizolvată fără lichidare, urmând să fie radiată din Registrul Comerțului.

Societatea Absorbantă va prelua elementele de activ și pasiv ale Societății Absorbite, precum și toate drepturile și obligațiile acesteia.

Societatea Absorbită se obligă să transfere toate documentele justificative și registrele de contabilitate către Societatea Absorbantă, aceasta din urmă fiind responsabilă pentru păstrarea și arhivarea documentelor justificative și a registrelor de contabilitate ale Societății Absorbite.

CONFORM CU
ORIGINALUL


STRABAG
STRABAG BRVZ S.A.
J40/28885/1994 RO 6891922
Calea 13 Septembrie Nr. 90
BUCUREȘTI - SECTOR 5


STRABAG
STRABAG SRL
J40/13563/1994-RO 0201014
CALEA 13 SEPTEMBRIE NR. 90
050726 BUCUREȘTI - SECTOR 5

51

5.3 Condițiile alocării de părți sociale la Societatea Absorbantă

Stingerea pasivelor Societății Absorbite se va efectua prin preluarea acestora de către Societatea Absorbantă ca efect al Fuziunii, în conformitate cu prevederile Legii Societăților și Ordinului 897/2015 (rezervele și ajustările de valoare înregistrate de către Societatea Absorbită la Data Efectivă a fuziunii fiind și ele preluate în acest fel și menținute la aceeași valoare de către Societatea Absorbantă).

Ca efect al Fuziunii, Societatea Absorbantă va emite părți sociale astfel cum a fost detaliat anterior în cadrul secțiunii 4. Valoarea nominală a unei părți sociale a Societății Absorbante va rămâne neschimbată, respectiv 10 RON.

5.4 Data de la care părțile sociale atribuite la Societatea Absorbantă dau dreptul participării la beneficii

În urma Fuziunii, părțile sociale corespunzătoare capitalului social subscris al Societății Absorbante vor da dreptul la dividende numai după data la care Fuziunea își produce integral efecte (i.e. Data efectivă a Fuziunii), conform punctului 3.3 de mai sus.

La Data efectivă a Fuziunii, părțile sociale emise de Societatea Absorbantă dau dreptul la dividende în Societatea Absorbantă proporțional cu participarea fiecărui asociat la capitalul social al Societății Absorbante.

6. ALTE DATE CARE PREZINTĂ INTERES PENTRU FUZIUNE

Actul modificator al actului constitutiv al Societății Absorbante va fi întocmit în baza prezentului Proiect de Fuziune și a hotărârilor acționarilor, respectiv asociatului societăților implicate în Fuziune privind aprobarea executării Fuziunii și va fi înregistrat la ONRC după aprobarea acestuia de către acționarii, respectiv asociatul Societăților.

Acționarii, respectiv asociatul Societăților au decis prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor, respectiv Decizia Asociatului Unic de inițiere a procedurilor de fuziune să renunțe la efectuarea raportului administratorilor și a unei expertize privind examinarea proiectului de fuziune, după caz, drept pentru care nu este necesară întocmirea niciunui raport, în conformitate cu prevederile art. 243² alin. (5) și ale art. 243³ alin. (5) din Legea Societăților.

De asemenea, nu se va acorda niciun avantaj experților la care se face referire la art. 243³ din Legea societăților și/sau membrilor organelor administrative sau de control ale societăților implicate în Fuziune.

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

Administratorii Societăților declară că Fuziunea nu are ca efect mărirea obligațiilor acționarilor, respectiv asociatului niciuneia dintre Societăți. Societatea Absorbantă își va păstra sediul, obiectele de activitate precum și structura administrativă.

Cheltuielile necesare Fuziunii vor fi suportate de către Societatea Absorbantă.

Prezentul Proiect de Fuziune a fost întocmit și aprobat de către administratorii societăților STRABAG SRL și STRABAG BRVZ SA și va fi depus la Oficiul Registrului Comerțului și publicat pe pagina web a Societății (www.strabag.ro) pentru o perioadă de cel puțin 30 de zile înaintea aprobării efective a fuziunii, cu consecința publicării Proiectului de Fuziune și pe pagina web a Oficiului Național al Registrului Comerțului în conformitate cu dispozițiile art. 242 alin. 2¹ și alin. 2³ din Legea nr. 31/1990.

CONFORM CU ORIGINALUL

STRABAG
STRABAG BRVZ S.A.
J40/28885/1994 RO 6891822

STRABAG
STRABAG SRL
J40/13583/1994-RO 689191
CALEA 13 SEPTEMBRIENR. 9C
050728 BUCURESTI - SECTOR 6

250

Semnăturile,

Societatea Absorbantă

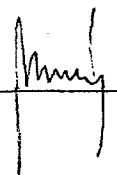
STRABAG SRL
Giorgiana Grama

STRABAG
STRABAG SRL
J40/28685/1994 RO 6881922
CALEA 13 SEPTEMBRIE NR. 90
050726 BUCURESTI - SECTOR 5

Societatea Absorbită

STRABAG BRVZ SA
Mariana Marin

STRABAG
STRABAG BRVZ S.A.
J40/28685/1994 RO 6881922
Calea 13 Septembrie Nr. 90
050726 BUCURESTI - SECTOR 5



Anexele prezentului Proiect de Fuziune sunt:

Anexa nr. 1 – Lista imobilizărilor corporale și necorporale ale Societății Absorbite

Anexa nr. 2 – Lista salariaților transferați de către Societatea Absorbită

Anexa nr. 3 – Lista contractelor comerciale în curs de executare ale Societății Absorbite

Anexa nr. 4 - Lista mijloacelor de transport aparținând Societății Absorbite

**CONFORM CU
ORIGINALUL**