

Proiect de fuziune  
pe baza a fișelor  
de lucru și site  
Climasei Catrava  
Chimii

74111

## PROIECT DE FUZIUNE

### 1. Elemente de identificare ale societăților implicate în fuziune

#### 1.1. Societatea absorbantă

**Denumire:** MACHTEAM SOFT S.R.L. (în continuare « Societatea absorbantă »)  
**Sediul social:** Bd. Pierre de Coubertin, nr. 3-5, Office Building, et. 4, camera 4I, sector 2, București  
**Formă juridică:** societate cu răspundere limitată  
**Număr de înmatriculare în Registrul Comerțului:** J40/7355/2006  
**Cod unic de înregistrare:** 18642542  
**Website :** <http://machteamsoft.ro/>

#### 1.2. Societatea absorbită

**Denumire:** ACASĂ MEDIA S.R.L. (în continuare « Societatea absorbită »)  
**Sediul social:** Bd. Pierre de Coubertin, nr. 3-5, Clădirea Office Building, et. 4, camera 4J.a, sector 2, București  
**Formă juridică:** societate cu răspundere limitată  
**Număr de înmatriculare în Registrul Comerțului:** J40/19957/2007  
**Cod unic de înregistrare:** 22625850  
**Website :** <http://acasamedia.ro/>

### 2. Fundamentarea și condițiile fuziunii

#### 2.1. Temeiul legal al fuziunii

- (1) Prezentul proiect de fuziune a fost întocmit în temeiul dispozițiilor art 238 și 241 din Legea nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare (în continuare « Legea 31/1990 »).
- (2) În speță sunt aplicabile prevederile 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 prin OMFP nr. 897/2015 (în continuare « Normele Metodologice »).

- (3) Din punct de vedere legal, operațiunea care face obiectul prezentului proiect reprezintă o fuziune așa cum este definită la litera a) a art. 238 din Legea 31/1990.
- (4) Din punct de vedere fiscal, operațiunea reprezintă o fuziune, așa cum este definită la art. 32 alin. (1) lit. a) pct. 1 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare (în continuare « Codul Fiscal »).
- (5) Prevederile art. 238 și următoarele din Legea 31/1990, precum și prevederile art. 32 din Codul Fiscal vor fi aplicate în mod corespunzător.

## 2.2. Condițiile fuziunii

- (1) Fuziunea se va realiza prin absorbție.
- (2) Prin efectul fuziunii:
  - Societatea absorbită se va dizolva fără lichidare și își va înceta existența ca persoană juridică.
  - Patrimoniul Societății absorbite se va transmite și va fi preluat integral de către Societatea absorbantă.
  - Părțile sociale deținute de Societatea absorbantă la Societatea absorbită vor fi anulate
  - Creanțele și datoriile reciproce ale Societăților participante vor fi anulate

## 2.3. Fundamentarea economică a fuziunii

- (1) Fuziunea are ca scop consolidarea operațiunilor și capitalurilor Societăților participante având în vedere faptul că Societățile participante au activități complementare precum și faptul că Societatea absorbantă deține 24.4379% din capitalul social al Societății absorbite.
- (2) În urma fuziunii, structurile Societăților participante se vor consolida la nivel funcțional și organizațional, ceea ce va conduce la reducerea costurilor și la creșterea eficienței lor economice. În plus, fuziunea va contribui la o mai bună alocare a resurselor și va elimina paralelismele din structurile administrative ale Societăților participante.

## 3. Data situațiilor financiare de fuziune

- (1) Data situațiilor financiare de fuziune este 31.08.2017.

#### 4. Aportul net de fuziune

- (1) Evaluarea elementelor bilanțiere ce constituie patrimoniul desprins se va realiza prin metoda activului net contabil în conformitate cu prevederile pct. 15 lit a) din Normele Metodologice.
- (2) Ca urmare, valoarea aportului net de fuziune este egală cu valoarea activului net al Societății absorbite.
- (3) Valoarea aportului net de fuziune calculată potrivit dispozițiilor alineatelor (1) și (2) pe baza situațiilor financiare de fuziune este egală cu 1.299 lei. Calculul valorii aportului net de fuziune precum și al celorlaltor parametri economico-financiar ai fuziunii este prezentat în Anexă.

#### 5. Cuantumul primei de fuziune

- (1) Cuantumul primei de fuziune calculată pe baza situațiilor financiare de fuziune este 1.239 lei.

#### 6. Structura capitalurilor și rata de schimb a părților sociale

##### 6.1. Rata de schimb a părților sociale

- (1) Rata de schimb a părților sociale este egală cu 0,00003292 și reprezintă raportul dintre valoarea unei părți sociale emise de Societatea absorbită și valoarea unei părți sociale emise de Societatea absorbantă.
- (2) Rata de schimb este rezonabilă întrucât reflectă în mod just situația patrimonială a Societăților participante la data situațiilor financiare de fuziune.

##### 6.2. Majorarea capitalului social al Societății absorbante și modificarea numărului de părți sociale emise

- (1) Ca efect al fuziunii, capitalul social al Societății absorbante se va majora cu 60 lei.
- (2) Concomitent cu majorarea capitalului social, prin hotărârea adunării generale extraordinare a acționarilor Societății absorbante va fi modificată și valoarea nominală a unei părți sociale de la 100 lei la 10 lei.
- (3) Ca efect al majorării capitalului social datorate fuziunii și a reducerii concomitente a valorii nominale a unei părți sociale, Societatea absorbantă va emite 6 părți sociale cu valoarea nominală de 10 lei în schimbul părților sociale anulate de Societatea absorbită, iar capitalul social al Societății absorbante va fi de 38.060 lei împărțit în 3.806 părți sociale cu valoarea nominală de 10 lei.

### 6.3. Condițiile alocării de părți sociale la Societatea absorbantă

- (1) Având în vedere prevederile art. 250 alin (2) din Legea 31/1990, Societății absorbante nu i se va aloca nici o parte socială în schimbul celor 42.006 părți sociale deținute la Societatea absorbită ce vor fi anulate ca efect al fuziunii.
- (2) Fiecăruia dintre ceilalți asociați ai Societății absorbite i se va aloca un număr întreg de părți sociale emise de Societatea absorbantă, determinat prin rotunjirea pînă la cel mai apropiat număr întreg a valorii obținute prin înmulțirea numărului de părți sociale deținute la Societatea absorbită cu valoarea ratei de schimb. Întrucât ca efect al rotunjirilor o parte socială rămâne nealocată, aceasta va alocată societății Metex Big S.A., asociatul majoritar al Societății absorbite
- (3) Presupunînd că începînd cu data proiectului de fuziune, nu va mai avea loc nici o înstrăinare de părți sociale emise de Societățile participante, structura de acționariat după fuziune va fi următoarea:

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Broadhurst Investments Limited | 3.790 părți sociale (99.5796% din capitalul social) |
| SPV Investis Imob S.A.         | 10 părți sociale ( 0.2627% din capitalul social)    |
| Metex Big S.A.                 | 4 părți sociale ( 0.1051% din capitalul social)     |
| Dépo Met S.A.                  | 1 parte socială ( 0.0263% din capitalul social)     |
| Valm Terenuri S.A.             | 1 parte socială ( 0.0263% din capitalul social)     |

### 7. Data de la care tranzacțiile Societății absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținînd Societății absorbante

- (1) Data de la care tranzacțiile Societății absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținînd Societății absorbante (în continuare «Data contabilă a fuziunii») este prima zi a lunii care urmează celei în care fuziunea va fi aprobată de către Tribunalul București.

### 8. Aspectele financiar-contabile ale fuziunii

- (1) Efectul anulării creanțelor și datorilor reciproce înregistrate de Societățile participante precum și cel al anulării părților sociale deținute de Societatea absorbantă la Societatea absorbită va fi înregistrat ca rezultat din fuziune. Valoarea netă calculată pe baza situațiilor financiare de fuziune reprezintă o pierdere de 419.901 lei.
- (2) Activele și pasivele Societății absorbite vor fi înregistrate de către Societatea absorbantă la valorile contabile și fiscale pe care acestea le vor avea la Data contabilă a fuziunii.
- (3) Având în vedere că între data situațiilor financiare de fuziune și Data contabilă a fuziunii Societatea absorbită își va desfășura activitatea în condițiile uzuale, valoarea netă contabilă a patrimoniului transferat va fi diferită de valoarea aportului net de fuziune calculat la data situațiilor financiare de fuziune. Diferența de valoare va fi compensată prin actualizarea primei de fuziune.

**9. Data de la care părțile sociale emise de Societatea absorbantă dau dreptul la dividende**

- (1) Data de la care părțile sociale emise de Societatea absorbantă vor da dreptul la încasarea dividendelor și orice alte drepturi ce decurg din deținerea de părți sociale este data la care fuziunea va produce efecte potrivit dispozițiilor art. 249 din Legea 31/1990.


**10. Drepturile care se acordă obligatarilor și alte avantaje speciale**

- (1) Societatea absorbită nu a emis obligațiuni, ca atare nu există drepturi ce se acordă obligatarilor.

**Data: 15.11.2017**

**Societatea absorbantă**

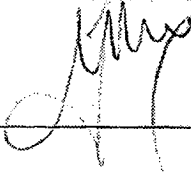
MACHTEAM SOFT S.R.L.  
prin Administrator unic,  
KITANA SOFT S.R.L.,  
prin reprezentant permanent,  
dl. **Daniel Dragomir**



---

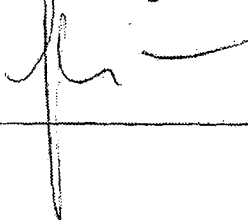
**Societatea absorbită**

ACASĂ MEDIA S.R.L.  
prin Președintele Consiliului de administrație,  
dna. **Lorena Petcu**



---

și prin Administrator,  
KITANA SOFT S.R.L.,  
prin reprezentant permanent,  
dna. **Florinela Dragomir**



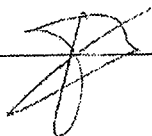
---

# Anexa de calcul

|                                  | MACHTEAM SOFT<br>inițial | ACASA<br>MEDIA | Parametri<br>fuziune | MACHTEAM SOFT<br>final |
|----------------------------------|--------------------------|----------------|----------------------|------------------------|
| Imobilizări necorporale          | 6,184                    | 0              | 0                    | 6,184                  |
| Imobilizări corporale            | 53,872                   | 0              | 0                    | 53,872                 |
| Părți sociale Acasă Media        | 200                      | 0              | 0                    | 200                    |
| Alte imobilizări financiare      | 419,900                  | 200            | -419,900             | 200                    |
| Stocuri                          | 0                        | 0              | 0                    | 0                      |
| Creanțe terți                    | 717,393                  | 61,412         | 0                    | 778,805                |
| Creanțe Acasă Media              | 111,160                  | 0              | -111,160             | 0                      |
| Creanțe Machteam Soft            | 0                        | 183,252        | -183,252             | 0                      |
| Disponibilități bănești          | 1,132,992                | 168,793        | 0                    | 1,301,785              |
| Alte active                      | 7,776                    | 280            | 0                    | 8,056                  |
| <b>Total Active</b>              | <b>2,449,476</b>         | <b>413,937</b> | <b>-714,312</b>      | <b>2,149,102</b>       |
| Datorii terți, sub 1 an          | 1,135,663                | 154,841        | 0                    | 1,290,504              |
| Datorii Acasă Media, sub 1 an    | 183,251                  | 0              | -183,251             | 0                      |
| Datorii Machteam Soft, sub 1 an  | 0                        | 111,160        | -111,160             | 0                      |
| Datorii, peste 1 an              | 256,199                  | 0              | 0                    | 256,199                |
| Provizioane                      | 0                        | 0              | 0                    | 0                      |
| Venituri în avans                | 2,111                    | 146,637        | 0                    | 148,748                |
| <b>Total Pasive</b>              | <b>1,577,225</b>         | <b>412,638</b> | <b>-294,411</b>      | <b>1,695,451</b>       |
| <b>Activ Net Contabil</b>        | <b>872,251</b>           | <b>1,299</b>   | <b>-419,900</b>      | <b>453,650</b>         |
| Rata de schimb                   |                          |                | 0.00003292           |                        |
| Capital social                   | 38,000                   | 1,718,890      | 60                   | 38,060                 |
| Rezerve din reevaluare           | 0                        | 0              |                      | 0                      |
| Rezerve                          | 7,600                    | 40             |                      | 7,600                  |
| Rezultat reportat                | 497,839                  | -1,620,078     |                      | 497,839                |
| Rezultat curent                  | 328,812                  | -97,553        |                      | 328,812                |
| Prime de capital                 | 0                        | 0              | 1,239                | 1,239                  |
| Rezultat din fuziune             | N/A                      | N/A            |                      | -419,900               |
| Total capitaluri proprii         | 872,251                  | 1,299          |                      | 453,650                |
| Valoarea nominală a unei acțiuni | 10.00                    | 10.00          |                      | 10.00                  |
| Număr de acțiuni                 | 3,800                    | 171,889        | 6                    | 3,806                  |
| Valoare activ net per acțiune    | 229.54                   | 0.007557       |                      | 119.19                 |

Data: 15.11.2017

Societatea absorbantă  
MACHTEAM SOFT S.R.L.  
prin Administrator unic,  
KITANA SOFT S.R.L.,  
prin reprezentant permanent,  
dl. Daniel Dragomir



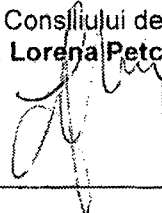
DABU

MIHAELA

Digitally signed  
by DABU  
MIHAELA  
Date: 2017.11.20  
15:36:19 +02'00'

Societatea absorbită

ACASĂ MEDIA S.R.L.  
prin Președintele Consiliului de administrație,  
dna. Lorena Petcu



și prin Administrator,  
KITANA SOFT S.R.L.,  
prin reprezentant permanent,  
dna. Florinela Dragomir

