

*Mat
Andru 1004 Tuse*

[Handwritten signature]



Proiect de fuziune prin absorbție a societăților

**TERAPLAST RECYCLING SA
(fostă TERAPLAST LOGISTIC SRL)
-societate absorbantă-**

și

**POLITUB SA
-societate absorbită-**

10 decembrie 2019

Cuprins

1	PRELAMBUL	1
2	INFORMATII DE IDENTIFICARE ALE SOCIETATILOR CARE PARTICIPA LA FUZIUNE	3
2.1	<i>Teraplast Recycling SA (fosta Teraplast Logistic SRL) – societate absorbanta</i>	3
2.2	<i>Politub SA - societate absorbita</i>	4
3	FUNDAMENTAREA SI CONDITIILE FUZIUNII	5
3.1	Fundamentarea economica si strategica	5
3.2	Conditiiile fuziunii	7
3.2.1	Modalitatea de fuziune	7
3.2.2	Efectele fuziunii	7
4	STABILIREA SI EVALUAREA ACTIVULUI SI PASIVULUI SOCIETATILOR IMPLICATE IN FUZIUNE. RAPORTUL DE SCHIMB	9
5	CONDITIILE ALOCARI DE ACTIUNI LA SOCIETATEA ABSORBANTA MAJORAREA CAPITALULUI SOCIAL AL SOCIETĂȚII ABSORBANTE	11
6	VALOAREA PRIMEI DE FUZIUNE	13
7	DATA DE LA CARE ACTIUNILE CARE SUNT EMISE DE SOCIETATEA ABSORBANTA OFERA ACTIONARILOR DREPTUL DE A PARTICIPA LA BENEFICII	14
8	DREPTURILE OFERITE DE SOCIETATEA ABSORBANTA DETINATORILOR DE ACTIUNI CARE CONFERA DREPTURI SPECIALE	14
9	ALTE AVANTAJE SPECIALE OFERITE EXPERTILOR SI MEMBRILOR ORGANELOR ADMINISTRATIVE SAU DE CONTROL	14
10	DATA SITUATIILOR FINANCIARE ALE SOCIETATILOR PARTICIPANTE	15
11	DATA DE LA CARE TRANZACTIILE SOCIETĂȚILOR ABSORBITE SUNT CONSIDERATE DIN PUNCT DE VEDERE CONTABIL CA APARTINAND SOCIETĂȚII ABSORBANTE	15
12	ALTE DATE DE INTERES LEGATE DE FUZIUNE	15
	Anexa I - Situația financiară de fuziune la 30 iunie 2019 - RON	1
	Anexa II – Bunuri imobile ale Societății Absorbite care se transferă Societății Absorbante ca urmare a fuziunii	V

I PREAMBUL

Proiectul de fuziune ("Proiectul") a fost semnat astăzi, 10 decembrie 2019, de către:

- **Teraphast Recycling SA (fostă Teraplast Logistic SRL)**, o societate pe acțiuni din România, cu sediul social în Sat Sărățel, Comuna Sieu-Magherus, DN 15A, km 45+500, Județ Bistrița-Năsăud, înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J6/176/2016, Cod unic de identificare 35674765, reprezentată de domnul STANEAN ALEXANDRU, în calitate de Președinte Consiliu de Administrație, numită în continuare **Societate Absorbantă**; și
- **Politub SA**, o societate pe acțiuni din România, cu sediul social în Sat Sărățel, Comuna Sieu-Magherus, DN 15A, Km 45+500, Județ Bistrița-Năsăud, înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J6/1008/1991, cod unic de identificare 6694491, reprezentată de doamna BIRTA MARIA JOANA, în calitate de Președinte Consiliu de Administrație, numită în continuare **Societate Absorbită**; și

Numite în cele ce urmează "**Societățile**".

Fuziunea Societăților a fost aprobată de principiu prin:

1. Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor societății Teraplast Recycling SA cu nr. 1 din data de 28.06.2019,
2. Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor societății Politub SA cu nr. 1 din data de 28.06.2019.

Acționarii Societăților au împuternicit administratorii Societăților să întocmească prezentul proiect de fuziune, în conformitate cu prevederile art. 241 din Legea societăților nr. 31/1991, cu modificările la zi

Proiectul de fuziune a fost întocmit cu respectarea următoarelor prevederi legale:

1. **Legea nr. 31/1990** - Legea societăților, republicată și cu modificările ulterioare (**„Legea Societăților”**);
2. **Legea contabilității nr. 82/1993**, republicată și cu modificările ulterioare (**„Legea Contabilității”**);
3. **Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 897/2015** pentru aprobarea normelor metodologice referitoare la reflectarea în contabilitate a principalelor operațiuni de fuziune, divizare, dizolvare și lichidare a societăților comerciale, precum și retragerea sau excluderea unor asociați din cadrul societăților comerciale și tratamentul fiscal al acestora (**„OMFP 897/2015”**);
4. **Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014** pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare (**„Ordinul nr. 1802/2014”**);
5. **Legea nr. 227/2015** referitoare la Codul fiscal, republicată și cu modificările ulterioare (**„Codul Fiscal”**);
6. **Legea nr. 53/2003**, republicată, referitoare la Codul Muncii, cu modificările ulterioare (**„Codul Muncii”**);
7. **Legea nr. 67/2006** cu privire la protecția drepturilor salariale în cazul transferului întreprinderii, al unității sau al unor părți ale acestora (**„Legea nr. 67/2006”**); și
8. **Legea concurenței nr. 21/1996**, republicată, cu modificările și completările ulterioare (**„Legea concurenței”**).

După depunerea și menționarea la Registrul Comerțului și publicarea acestuia pe paginile web ale societăților implicate în fuziune, respectiv pe site-urile www.trpreceycling.ro și www.politub.ro, secțiunea: *Fuziunea dintre societatea Teroplast Recycling S.A. și societatea Politub S.A.*, Proiectul va fi prezentat acționarilor societății Teroplast Recycling SA, respectiv acționarilor societății Politub SA, pentru a fi aprobat, cu respectarea prevederilor legale aplicabile.

2 INFORMATII DE IDENTIFICARE ALE SOCIETATILOR CARE PARTICIPA LA FUZIUNE

2.1 Teraplast Recycling SA (fosta Teraplast Logistic SRL) – societate absorbanta

2.2.1	Denumire	Teraplast Recycling SA
2.2.2	Forma juridica	Societate pe actiuni
2.2.3	Sediul social	Sat Sărățel, Comuna Șieu-Măgherus, DN 15A, km 45+500, Judet Bistrița-Năsăud
2.2.4	Numar de inregistrare la Registrul Comertului	J6/176/2016
2.2.5	Cod unic de inregistrare	35674765
2.2.6	Durata societății	Nelimitata
2.2.7	Capital social si numar de actiuni la data proiectului de fuziune	90.000 RON, subscris și varsat integral, impartit în 900.000 actiuni, fiecare avand o valoare nominala de 0.1 RON/actiune.
2.2.8	Acționari la data proiectului de fuziune	<p>1. TERAPLAST SA, o societate romana cu sediul în sat Sărățel, comuna Șieu-Măgherus, DN 15A, km 45+500, județul Bistrița-Nasaud, J6/735/1992, cod unic de inregistrare 3094980, deținătoare a 891.000 actiuni, cu valoarea nominală de 0.1 RON/actiune, în valoare totală de 89.000 RON, reprezentand 99% din capitalul social al societății;</p> <p>2. TERASTEEL SA, o societate romana cu sediul în Sat Sărățel, Comuna Șieu-Magherus, DN 15A KM 45+500, Judet Bistrița-Năsăud, capital social 9.736.225,30 lei, J6/1009/1994, cod unic de inregistrare 6694483, deținătoare a 9.000 actiuni, cu valoarea nominală de 0.1 RON/actiune, în valoare totală de 900 RON, reprezentand 1% din capitalul social al societății.</p> <p>Actiunile emise de Teraplast Recycling SA nu sunt admise la tranzactionare în cadrul unei piețe reglementate / sistem alternativ de tranzactionare, fiind transmisibile către terți prin cesiune, structura acționariatului putând suferi modificări. Efectele Fuziunii se vor produce asupra acționarilor înscrisi în registrul acționarilor la data de referință, în conformitate cu prevederile art. 123, alin. 2 și alin. 3 din Legea nr. 31/1990.</p>
2.2.9	Obiect principal de activitate	Cod CAEN 3832- Recuperarea materialelor reciclabile sortate;
2.2.10	Administratori	<ol style="list-style-type: none"> 1. STĂNEAN ALEXANDRU – Președinte al Consiliului de Administratie , data și locul nasterii: 24.11.1982, Loc. Cluj-Napoca, Cluj, România. 2. BIRTA MARIA IOANA– Administrator , data și locul nasterii: 11.02.1983, Loc. Zalău, Sălaj, România. 3. PETRI ZOSIN-SERGIU –Administrator, data și locul nasterii: 16.12.1971, Mun. Dej, Cluj, România.

2.2 Politub SA – societate absorbită

2.1.1	Denumire	Politub SA
2.1.2	Forma juridică	Societate pe acțiuni
2.1.3	Sediul social	Sat Sărățel, Comuna Sieu-Măgherus, KM45-500, Județ Bistrița-Năsăud
2.1.4	Numar de înregistrare la Registrul Comerțului	J6/1008/1994
2.1.5	Cod unic de înregistrare	6694491
2.1.6	Durata societății	Nelimitată
2.1.7	Capital social și număr de acțiuni la 31 decembrie 2018	5.390.000 RON, subscris și vărsat integral, împărțit în 490.000 acțiuni, fiecare având o valoare nominală de 11 RON/acțiune.
2.1.8	Actionari la data proiectului de fuziune	<p>1. TERAPLAST SA, o societate română cu sediul în sat Sărățel, comuna Sieu-Măgherus, DN 15A, km 45+500, Județ Bistrița-Năsăud, capital social subscris și vărsat: 133.780.650,8 lei, J6/735/1992, cod unic de înregistrare 3094980, deținătoare a 489 999 acțiuni, cu valoarea nominală de 11 RON/acțiune, în valoare totală de 5.389.989 RON, reprezentând 99,99% din capitalul social al societății;</p> <p>2. TERASTEEL SA, o societate română cu sediul în Sat Sărățel, Comuna Sieu-Măgherus, DN 15A KM 45+500, Județ Bistrița-Năsăud, capital social 9.736.225,30 lei, J6/1009/1994, cod unic de înregistrare 6694483, deținătoare a 1 acțiune, cu valoarea nominală de 11 RON/acțiune, în valoare totală de 11 RON, reprezentând 0,01% din capitalul social al societății.</p> <p>Acțiunile emise de Politub S.A. nu sunt admise la tranzacționare în cadrul unei piețe reglementare/sistem alternativ de tranzacționare, fiind transmisibile către terți prin cesiune, structura acționariatului putând suferi modificări. Efectele Fuziunii se vor produce asupra acționarilor înscrși în registrul acționarilor la data de referință, în conformitate cu prevederile art. 123, alin. 2 și alin. 3 din Legea nr. 31/1990</p>
2.1.9	Obiect principal de activitate	Cod CAEN 2221- Fabricarea plăcilor, foliilor, tuburilor și profilelor din material plastic;
2.1.10	Administrator(i)	<ol style="list-style-type: none">1. BIRTA MARIA IOANA – Administrator și Președinte al Consiliului de Administrație, data și locul nașterii: 11.02.1983, Loc. Zalău, Sălaj, România.2. ROSU NICOLAE – Administrator și membru în Consiliul de Administrație, data și locul nașterii: 11.04.1974, Loc. Huhuş, Băeău, România.3. STANEAN ALEXANDRU - Administrator și membru în Consiliul de Administrație, data și locul nașterii: 24.11.1982, Loc. Cluj-Napoca, Cluj, România.

3 FUNDAMENTAREA SI CONDITIILE FUZIUNII

3.1 Fundamentarea economica si strategica

a) Prezentarea societăților

Ambele societăți fac parte din grupul TeraPlast Romania¹, pachetul majoritar de participatii al celor doua societăți implicate in fuziune fiind detinut în proportie de peste 99% de catre societatea Teraplast SA, Romania.

Teraplast Recycling SA – fosta Teraplast Logistic SRL („Teraplast Recycling”) a fost constituita pentru a desfășura activitati in domeniul transportului rutier de marfuri. Aceasta a fost înființata in anul 2016 avand asociat majoritar societatea Teraplast cu scopul de a prelua activitatea logistica a Grupului de firme Teraplast. Incepand cu 01 octombrie 2018, activitatile de logistica desfasurate de societate au fost reintegrate în societatea mama Teraplast SA. În martie 2019, s-a decis schimbarea numelui societatii din Teraplast Logistic în Teraplast Recycling, concomitent cu schimbarea formei juridice din societate cu raspundere limitata în societate pe actiuni, structura actionariatului ramanand nemodificata (99% detinere Teraplast SA, 1% Terasteel SA).

Politub SA („Politub”) a activat in domeniul productiei de tevi de polietilena. Principalele activitati ale Politub includeau productia de tevi din polietilena de medie si inalta densitate pentru rețelele de transport si distributie a apei, gazelor naturale, dar si pentru telecomunicatii, canalizări sau irigații. Pana in septembrie 2017, Teraplast detinea 50% din actiunile Politub, controland Politub impreuna cu celelalte actionari, New Socotub. In august 2017, Teraplast a cumparat de la New Socotub 49.99% din actiunile Politub. In 28 septembrie 2017, s-a primit avizul Consiliului Concurentei pentru controlul unic al Politub. La 31 decembrie 2017, afacerea Politub a fost preluata de Teraplast SA, iar Politub nu mai desfasoara activitate de la acea data.

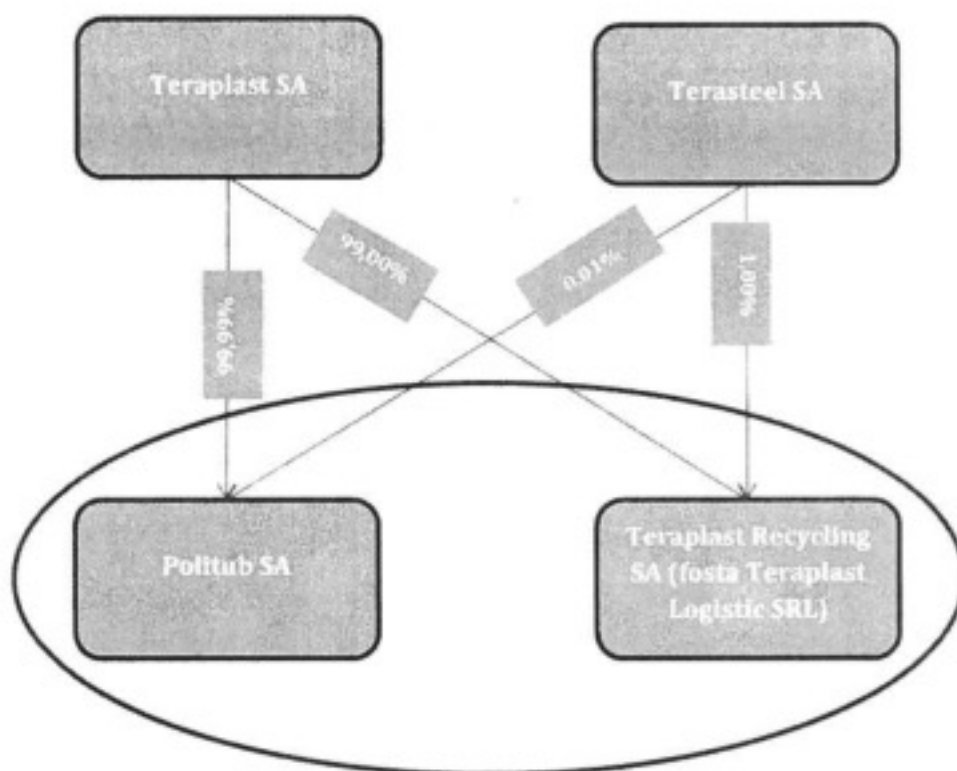
Din punct de vedere operational, fuziunea prin absorbtie are în vedere minimalizarea costurilor si optimizarea administrării, având în vedere că atât societatea absorbanta **Teraplast Recycling SA** cât si societatea absorbita **Politub SA**, implicate in fuziune apartin aceluiasi grup, asa cum rezultă din structura actionariatului arătata mai sus.

¹ www.teraplast.ro

Fuziunea prin absorbție va crea premisele realizării de economii de costuri de administrare a celor două societăți implicate. Prin realizarea fuziunii prin absorbție se vor elimina structurile manageriale și administrative paralele ale celor două societăți ceea ce va servi mai bine scopurilor economice și va conduce la o mai bună funcționare a afacerii atât contabil cât și al resurselor umane folosite în întreaga activitate. Fuziunea va avea ca efect:

- realizarea unei gestiuni mai eficiente a activelor societăților implicate în fuziune, prin deținerea lor de către o singură entitate (societatea absorbantă);
- simplificarea și eficientizarea structurii organizatorice și administrative;
- diminuarea cheltuielilor de administrare și creșterea eficienței în alocarea resurselor;
- simplificarea procedurilor de raportare contabilă și financiară,
- utilizarea mai eficientă a resurselor umane și logistice. Ca rezultat al fuziunii, structura administrativă va fi simplificată, iar coordonarea și administrarea acestor societăți va fi eficientizată.

Structura deținătorilor de titluri sociale în cele două societăți implicate în fuziune este prezentată în schema următoare și este valabilă atât la 31 decembrie 2018 cât și la data prezentului proiect de fuziune:



3.2 Condițiile fuziunii

3.2.1 Modalitatea de fuziune

Fuziunea se va realiza prin absorbția de către societatea Teraplast Recycling a societății Politub, în conformitate cu prevederile **art. 238 alin. 1 lit. a** din Legea 31/1990 – Legea societăților, republicată și cu modificările ulterioare, urmată de dizolvarea fără lichidare a societății absorbite Politub SA.

Având în vedere faptul că Teraplast Recycling și Politub sunt deținute în proporție majoritară de către același acționar (Teraplast SA), iar Teraplast SA deține în proporție de 97,95% Terasteel SA, acționarii celor două societăți participante la fuziune au hotărât că nu sunt necesare rapoartele administratorilor conform **art. 243² alin (1) din Legea 31/1990** și informațiile prevăzute la **art. 243² alin (4) din Legea 31/1990** precum și că nu sunt necesare examinarea proiectului de fuziune și întocmirea raportului prevăzut la **art. 243³ alin (1) din Legea 31/1990**.

3.2.2 Efectele fuziunii

Fuziunea își va produce efectele de la data înregistrării în Registrul Comerțului a hotărârii ultimei Adunări Generale Extraordinare a Acționarilor care a aprobat fuziunea conform **art. 249 litera (b) din Legea Societăților (“Data Efectivă a Fuziunii”)**

Conform prevederilor legale, s-a procedat la inventarierea și evaluarea elementelor de activ și pasiv ale societăților implicate în fuziune și înregistrarea, respectiv prezentarea rezultatelor inventarierii în situațiile financiare întocmite înaintea fuziunii, respectiv la data de **30 iunie 2019**, data de referință a fuziunii. Situațiile financiare au fost întocmite conform cerințelor legale.

În urma fuziunii societatea absorbită Politub SA își va duce aportul la desfășurarea activității Teraplast Recycling SA prin integrarea activelor pe care le deține. La operațiunea de fuziune se va folosi **metoda valorii nete contabile** care presupune preluarea tuturor elementelor bilanțiere la valorile lor nete contabile, conform prevederilor OMFP 897/2015.

La Data Efectivă a Fuziunii și ca efect al acesteia:

- Politub SA își va înceta existența pierzându-și personalitatea juridică și se va dizolva fara lichidare, urmand a fi radiata din Registrul Comertului;
- Teroplast Recycling SA va continua sa existe in forma juridica actuala, își va păstra sediul actual din Sat Sărățel, Comuna Sieu-Mugherus, DN 15A, km 45-500, Județ Bistrița-Năsăud și obiectul principal de activitate **Cod CAEN 3832- Recuperarea materialelor reciclabile sortate;**
- De asemenea, societatea absorbanta Teroplast Recycling va dobandi toate drepturile societății absorbite și, în mod corelativ, va fi tinuta de obligatiile societății absorbite. Toate drepturile reale și de creață, de proprietate intelectuală și industrială vor trece asupra societății absorbante. În mod corelativ, vor intra în patrimoniul societății absorbante toate obligațiile personale *propter rem* și *scriptae in rem* ale societății absorbite. Transmisiunea va avea loc de drept prin simplul efect al fuziunii;
- Societatea absorbanta Teroplast Recycling va prelua toate drepturile și obligatiile societății absorbite Politub, prin transmiterea universală a activelor și pasivelor, iar dacă la Data Efectivă a Fuziunii vor exista solduri de creanțe și datorii între societățile implicate în fuziune acestea vor fi eliminate în cadrul procesului de preluare a soldurilor societății Absorbite;
- Transferul elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii de la societatea Absorbita la societatea Absorbanta se va efectua în baza unui protocol de predare primire încheiat între societățile implicate în fuziune, care va include atât valoarea contabilă cât și cea fiscală pentru elementele transferate;
- După realizarea fuziunii, societatea absorbanta Teroplast Recycling are obligația de a solicita operarea în cartile funciare a modificărilor intervenite în ceea ce privește titularul dreptului de proprietate și a tuturor celorlalte drepturi care fac obiectul înscrierii în Cartea Funciara asupra imobilelor societății absorbite Politub. Imobilele deținute de Politub, care vor fi transferate societății Absorbante sunt prezentate în **Anexa II**.

- Elementelor de capitaluri proprii ale societății absorbite Politub, respectiv rezervele legale, rezervele din reevaluare și alte rezerve vor fi preluate fără a le schimba destinația în capitalurile proprii ale societății absorbante Teraplast Recycling pentru respectarea principiului neutralității fiscale a operațiunii de fuziune.

4 STABILIREA ȘI EVALUAREA ACTIVULUI ȘI PASIVULUI SOCIETĂȚILOR IMPLICATE ÎN FUZIUNE. RAPORTUL DE SCHIMB

Patrimoniul fiecăreia dintre societățile implicate în fuziune este evidențiat în situațiile financiare de fuziune la data de 30 iunie 2019 conform prevederilor legale menționate în OMFP 897/2015 și OMFP 1802/2014 și este evaluat la valori nete contabile, conform *metodei activului net* prevăzut prin OMFP 897/2015.

4.1 Activele și datoriile societăților implicate în fuziune

Situația bilanțieră a societăților implicate în fuziune la **30 iunie 2019** este prezentată în tabelul următor:

	<i>Absorbanta</i>	<i>Absorbita</i>
	Teraplast Recycling SRL	Politub SA
Active	29.225.919	24.248.287
Datorii și provizioane	28.254.566	344.854
Capitaluri	971.353	23.903.433

Tabel 1. Situația bilanțieră

Activul net al celor două societăți participante la Fuziune s-a stabilit în urma inventarierii elementelor de active, datorii și capitaluri proprii conform prevederilor legale în vigoare, respectiv Ordinul nr. 2861/2009, iar rezultatele inventarierii au fost preluate în situațiile financiare ale celor două societăți comerciale întocmite în vederea Fuziunii.

Activele și datoriile prezentate în **tabelul de mai sus** nu conțin solduri de creanțe și datorii între societățile implicate în fuziune.

Structura capitalului social al societăților implicate în fuziune este:

Actionar	Numar actiuni detinute in:	
	Teraplast Recycling SA	Politub SA
Teraplast SA, Bistrita	891.000	489.999
Terasteel SA, Bistrita	9.000	1
Total - numar actiuni	900.000	490.000
Valoare nominala (RON/actiune)	0.1	11
Capital social (RON)	90.000	5.390.000

Tabel 2: Structura capitalului social – conform situatiilor financiare la 30 iunie 2019

Structura capitalurilor proprii conform situatiilor financiare la 30 iunie 2019 ale societăților implicate în fuziune este urmatoarea:

Conturi de capitaluri	Teraplast Recycling SA	Politub SA
Capital social	90.000	5.390.000
Rezerve legale	200	1.078.000
Rezerve din reevaluare	-	662.415
Alte rezerve	-	16.048.631
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-
Profitul / (pierderea) reportata	700.770	322.197
Profitul / (pierderea) exercitiului financiar	180.383	402.190
Repartizarea profitului	-	-
Total capitaluri:	971.353	23.903.433

Tabel 4: Structura capitaluri la 30 iunie 2019 pentru societatile implicate in fuziune – RON

4.2 Stabilirea valorii contabile a unei actiuni. Raportul de schimb

Valoarea contabila a unei actiuni a fost determinata prin raportarea activului net (aportului net) la numarul de actiuni emise, in conformitate cu prevederile OMFP 897/2015, astfel:

Element	Valoare/Nr.	UM
Aport net = Active net contabil Teraplast Recycling	971.353	RON
Aport net = Active net contabil Politub	23.903.433	RON
Numar actiuni Teraplast Recycling	900.000	actiuni
Numar actiuni Politub	490.000	actiuni
Valoare contabila a 1 actiune Teraplast Recycling	1	RON/actiune
Valoare contabila a 1 actiune Politub	49	RON/actiune
Raport de schimb	49 / 1	

Tabel 5: Calcul raport de schimb aport Politub SA

Valorile contabile ale acțiunilor ale societăților implicate în fuziune au fost rotunjite pentru calculul numărului de acțiuni de emis de către societatea absorbantă către acționarii societății absorbite în schimbul activelor nete aduse cu aport de aceasta în cadrul fuziunii.

Astfel, raportul de schimb al acțiunilor este de

49 / 1

(rotunjit, fara zecimale) adica pentru fiecare 1 (una) actiune a societatii absorbite

Politub SA, Teraplast Recycling SA trebuie sa emita 49 de actiuni cu valoare nominala de 0.1 lei/actiune.

Numarul de actiuni de emis în urma fuziunii este prezentat mai jos.

Nu exista actiuni detinute de catre o societate în capitalul social al celeilalte societati implicate în fuziune.

5 CONDITIILE ALOCARII DE ACTIUNI LA SOCIETATEA ABSORBANTA- MAJORAREA CAPITALULUI SOCIAL AL SOCIETĂȚII ABSORBANTE.

Așa cum s-a aratat mai sus, detinatorul final al societăților implicate în fuziune este același, Teraplast SA. Al doilea acționar al societăților implicate în fuziune Terasteel SA deține doar o singură acțiune în capitalul social al societății Absorbite, ceea ce reprezintă 0,01% din capitalul social al acesteia și, mai mult, este detinut în proporție de 97,95% tot de către Teraplast SA, detinatorul final al grupului.

Raportului de schimb calculat mai sus și numărul de acțiuni ale acționarilor Teraplast SA și Terasteel SA în capitalul social al Societății Absorbite, determină numărul de acțiuni care ar trebui să fie emise de Societatea Absorbantă pentru a remunera acționarii Societății Absorbite pentru aportul acestuia.

Astfel, pentru societatea absorbită Politub SA, Societatea Absorbantă va emite un număr de acțiuni, determinat ca rezultat al înmulțirii raportului de schimb de la punctul 4.2 de mai sus la numărul de acțiuni detinute de acționarii Teraplast SA și Terasteel SA în capitalul social al societății absorbite Politub. În total vor fi emise un număr de 24.010.000 acțiuni (49 x 490.000 acțiuni=24.010.000) în formă dematerializată, în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990.

Ca urmare, având în vedere că valoarea nominală a unei acțiuni a societății Absorbante este de **0,1 lei/acțiune**, **capitalul social al societății Absorbante va crește cu 2.401.000 lei**.

În conformitate cu legea română, o societate trebuie să emită **un număr întreg de acțiuni**. În consecință **numărul de acțiuni de emis către cei doi acționari a fost rotunjit**.

Ca efect al Fuziunii, din cele 24.010.000 acțiuni nou emise, acționarului majoritar al Societății Absorbite Politub SA, în speță Teraplast SA, i se vor atribui **24.007.600 acțiuni** emise de către Societatea Absorbanta Teraplast Recycling SA.

Acționarului minoritar al Societății Absorbite Politub, în speță Terasteel SA, i se vor atribui **2.400 acțiuni** emise de către Societatea Absorbanta Teraplast Recycling SA.

Numar de acțiuni de emis de către Absorbanta, către:	24.010.000
<i>Teraplast SA</i>	24.007.600
<i>Terasteel SA</i>	2.400
Numar acțiuni deținute în urma fuziunii în:	
Asociat	Teraplast Recycling SA
Teraplast SA, Bistrița	24.898.600
Terasteel SA, Bistrița	1.400
Total - număr acțiuni	24.910.000
Valoare nominală (RON/acțiune)	0,1
Capital social (RON)	2.491.000

Tabel 6: Structura deținută în urma procedurii de fuziune

Așadar, în urma fuziunii, **capitalul social al societății Teraplast Recycling SA se va majora de la valoarea de 90.000 lei la valoarea de 2.491.000 lei**, fiind împărțit în **24.910.000 acțiuni**, cu **valoarea nominală de 0,1 lei fiecare**.

În cadrul operațiunilor de fuziune, în plus față de emiterea de acțiuni conform calculului de mai sus, se va efectua preluarea linie cu linie a rezervelor legale, rezervelor din reevaluare, alte rezerve și a rezultatului reportat ale societății absorbite Politub SA.

Astfel, în urma fuziunii, **capitalurile proprii la societatea absorbanta Teraplast Recycling SA vor avea următoarea structură:**

Conturi de capitaluri	Înainte de fuziune		După fuziune
	Teraplast Recycling SA	Politub SA	Teraplast Recycling SA
Capital social	90.000	5.390.000	2.491.000
Prima de fuziune	-	-	2.989.000
Rezerve legale	200	1.078.000	1.078.200
Rezerve din reevaluare	-	662.415	662.415
Alte rezerve	-	16.048.631	16.048.631
Rezultat reportat	700.770	322.197	1.425.157
Rezultatul exercitiului financiar	180.383	402.190	180.383
Repartizarea profitului (debit)	-	-	-
TOTAL CAPITALURI	971.353	23.903.433	24.874.786

Figura 7: Structura capitalurilor proprii la 30 iunie 2019 societate și univo fuziune - (RCS)

Elementele de capitaluri preluate de societatea Absorbanta în urma fuziunii, respectiv rezervele legale, rezervele din reevaluare, alte rezerve și rezultatul reportat vor fi înregistrate în contabilitatea societății absorbante Teraplast Recycling pe conturi analitice distincte, astfel încât să fie evidențiate distinct elementele de capitaluri preluate de la societatea Absorbită.

6 VALOAREA PRIMEI DE FUZIUNE

Prima de fuziune în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor nr. 897/2015 este definită ca *"diferență dintre valoarea aportului net rezultat din fuziune și valoarea cu care a crescut capitalul social al societății absorbante"*.

Cu alte cuvinte, prima de fuziune reprezintă diferența dintre valoarea **activului net aportat** și **valoarea nominală a acțiunilor nou emise** (cu care se măsoară capitalul social al societății absorbante după fuziune).

La calculul primei de fuziune se va avea în vedere că elementele de capitaluri proprii ale societății absorbite Politub SA, respectiv **rezervele legale, rezervele din reevaluare, alte rezerve și rezultat reportat** vor fi preluate de către societatea absorbanta Teraplast Recycling SA fără a le schimba destinația. Rezultatul exercitiului financiar aferent societății absorbite Politub va fi preluat în cadrul rezultatului reportat al societății absorbante Teraplast Recycling.

Calculul primei de fuziune se prezintă astfel:

Activ net contabil societate absorbita - Policub SA	23.903.433
Majurare capital social Absorbanta dupa fuziune	2.401.000
Prima de fuziune prelimiara	21.502.433
Reconstituire rezerve, din care:	18.513.433
Rezerve legale	1.378.030
Rezerve din reevaluare	662.415
Alte rezerve	16.048.631
Rezultat reportat	724.387
Prima de fuziune finala	2.989.000

Tabel 5: Calcul prima fuziune - RON

În cazul acestei fuziuni, se înregistrează **prima de fuziune** în valoare de 2.989.000 lei.

7 DATA DE LA CARE ACTIUNILE CARE SUNT EMISE DE SOCIETATEA ABSORBANTA OFERA ACTIONARILOR DREPTUL DE A PARTICIPA LA BENEFICI

Cele 24.010.000 actiuni ale societatii absorbante Teraplast Recycling nou emise în urma fuziunii vor da dreptul la dividende începând cu data la care fuziunea va deveni efectivă, adică data la care a fost efectuată înregistrarea în Registrul Comerțului a ultimei hotărâri a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor societăților implicate în fuziune, care aproba acest Proiect, conform art. 249 paragraful litera (b) din Legea Societăților ("Data Efectivă a Fuziunii").

8 DREPTURILE OFERITE DE SOCIETATEA ABSORBANTA DETNATORILOR DE ACTIUNI CARE CONFERA DREPTURI SPECIALE

Societatea nu a emis titluri de participare care confera drepturi speciale

9 ALTE AVANTAJE SPECIALE OFERITE EXPERTILOR SI MEMBRII ORGANELOR ADMINISTRATIVE SAU DE CONTROL

Nu vor fi oferite avantaje speciale niciunui expert sau membru al organelor administrative sau de control ale celor trei Societati.

10 DATA SITUAȚIILOR FINANCIARE ALE SOCIETĂȚILOR PARTICIPANTE

Termenii și condițiile fuziunii au fost stabilite în baza situațiilor financiare pregătite de Teraplast Recycling și Politub la data de **30 iunie 2019**. Bilantul din cadrul situațiilor financiare întocmit conform prevederilor legale ale Teraplast Recycling și Politub, care au stat la baza fuziunii și bilanțul rezultat în urma fuziunii, sunt anexate la prezentul Proiect în **Anexa I**.

11 DATA DE LA CARE TRANZACȚIILE SOCIETĂȚILOR ABSORBITE SUNT CONSIDERATE DIN PUNCT DE VEDERE CONTABIL CA APARTINÂND SOCIETĂȚII ABSORBANTE

În scopuri contabile, tranzacțiile societății absorbite Poltub SA vor fi considerate din punct de vedere contabil ca aparținând societății absorbante Teraplast Recycling SA de la data la care fuziunea devine efectivă, adică de la data în care a fost efectuată înregistrarea în Registrul Comerțului a ultimei hotărâri a Adunării Generale a Acționarilor care aprobă fuziunea, conform **art. 249 litera (b) din Legea Societăților ("Data Efectivă a Fuziunii")**. De la această dată, tranzacțiile societății absorbite Poltub SA sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății Absorbante Teraplast Recycling SA.

Transferul activelor și pasivelor va fi reflectat în registrele contabile ale Societăților, în conformitate cu prevederile legale și contabile aplicabile.

12 ALTE DATE DE INTERES LEGATE DE FUZIUNE

1. Hotărârile Adunărilor Generale ale Acționarilor privind aprobarea fuziunii vor fi întocmite conform prezentului Proiect de Fuziune și vor fi înregistrate la **Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bistrița-Năsăud**, care le va înainta Tribunalului Bistrița Năsăud, în conformitate cu prevederile art. 4 din OUG nr. 116/2009 pentru instituirea unor măsuri privind activitatea de înregistrare în registrul comerțului.
2. În baza art. 26 (5) din Codul Fiscal, provizioanele și rezervele societății absorbite sunt preluate integral prin fuziune de societatea absorbantă la același nivel ca cel anterior Datei Efective a Fuziunii, păstrându-și regimul fiscal, conform reglementărilor în vigoare.

3. Valoarea activelor și pasivelor Societății absorbite transferate către Societatea absorbantă pot suferi modificări între data situațiilor financiare de fuziune și data la care fuziunea devine efectivă. Diferențele patrimoniale care vor putea rezulta între data situațiilor financiare de fuziune – 30.06.2019 și data la care fuziunea devine efectivă, se vor regulariza prin ajustări pe seama rezultatului raportat la nivelul societății absorbante Teroplast Recycling, în conformitate cu prevederile Ordinului 897/2015
4. Patrimoniul societății absorbite va fi predat societății absorbante prin efectul fuziunii pe bază de Protocol de Predare-Primire.
5. Societatea Absorbanta răspunde de păstrarea și arhivarea documentelor justificative și a registrelor de contabilitate ale societății Absorbite
6. Societatea Polirub SA nu are angajați, astfel încât nu este cazul să se transfere contracte de muncă către societatea Absorbanta
7. Societățile implicate în fuziune își vor îndeplini obligațiile contractuale față de partenerii contractuali legate de notificarea anterioară sau, după caz, aprobarea anterioară implementării fuziunii.
8. Societățile implicate în fuziune vor efectua toate formalitățile legale și contractuale necesare, legate de sau care deriva din procesul de fuziune descris în acest Proiect, incluzând, dar fără a se limita la, depunerea tuturor documentelor și cererilor necesare și trimiterea tuturor notificărilor în vederea obținerii tuturor permiselor, licențelor și autorizațiilor necesare pentru desfășurarea activității acestora.
9. Actul constitutiv al societății absorbante va fi actualizat astfel încât să reflecte modificările intervenite ca urmare a implementării fuziunii precum și orice alte modificări pe care acționarii le vor aproba.
10. Toate modificările aduse actului constitutiv al fiecăreia dintre societățile implicate în fuziune, referitoare la reprezentanții acestora, precum și modificările și structura acționariatului, care ar putea fi hotărâte și efectuate în intervalul dintre data depunerii acestui proiect de fuziune la Oficiul Registrului Comerțului și data la care adunarea generală a acționarilor fiecăreia dintre Societățile implicate în fuziune va decide cu privire la fuziune, nu vor afecta condițiile fuziunii, așa cum sunt acestea prevăzute în prezentul proiect de fuziune.

11. Mandatele administratorilor și a auditorului financiar al Poltub SA vor înceta la Data Efectivă a Fuziunii.
12. Eventualele cauze aflate pe rolul instanțelor în care societatea absorbită Poltub SA este parte vor continua prin preluarea calitatii procesuale de către societatea absorbantă Teraplast Recycling SA. De asemenea, toate contractele în derulare sunt considerate de drept și din punct de vedere contabil, ca aparținând societății absorbante Teraplast Recycling SA.
13. Administratorii societăților implicate în fuziune declară ca fuziunea nu are ca efect mărirea obligațiilor acționarilor niciuneia dintre societățile implicate în fuziune.
14. Prezentul Proiect de fuziune a fost întocmit în baza mandatului dat administratorilor de către acționarii societăților participante la fuziune și au fost utilizate informații existente la data întocmirii acestuia.
15. Societatea absorbantă Teraplast Recycling SA își va păstra sediul și obiectul de activitate, acesta urmând a fi completat, după caz, cu activitățile desfășurate de Societatea absorbită, precum și structura administrativă. Alte modificări statutare vor putea fi aduse de către Adunarea Generală a Acționarilor de aprobare a fuziunii, cu respectarea prevederilor legale.
16. Toate cheltuielile și taxele necesare ducerii la îndeplinire a fuziunii vor fi suportate de Societatea absorbantă **Teraplast Recycling SA**.

Prezentul act a fost tehnoredactat de părțile semnatare prin reprezentanții legați în baza hotărârilor acționarilor ale societăților implicate în fuziune astfel:

- i) Hotărârea Adunării Extraordinare a Acționarilor nr. 1 din 28.06.2019, pentru societatea absorbantă Teraplast Recycling SA;
- ii) Hotărârea Adunării Extraordinare a Acționarilor nr. 1 din 28.06.2019, pentru societatea absorbită Poltub SA;

Acest Proiect are 18 pagini fără copertă, cuprins și anexe și un număr total de 25 pagini incluzând coperta, cuprinsul și anexele privind situația financiară de fuziune la 30 iunie 2019, anexele fiind numerotate de la I la II.

Prezentul proiect a fost întocmit astăzi, 10 decembrie 2019, în 4 (patru) exemplare originale, fiecare având aceeași valoare juridică și urmează să fi depus la Oficiul Registrului Comerțului în conformitate cu prevederile art. 242 din Legea nr. 31/1990 republicată, cu modificările ulterioare și spre publicare pe paginile web ale societăților implicate în fuziune, respectiv pe site-urile www.trpreycling.ro și www.politub.ro, secțiunea: *Fuziunea dintre societatea Teraplast Recycling SA și societatea Politub SA.*

Teraplast Recycling SA prin

Președinte al Consiliului de Administrație, STANEAN ALEXANDRU.

Politub SA prin

Președinte al Consiliului de Administrație, BIRTA MARIA IOANA.



Anexa I – Situația financiară de fuziune la 30 iunie 2019 – RON

BILANT la 30 iunie 2019	(lei)		(lei)		Teraplast Recycling SA (dupa fuziune)
	Rând	Teraplast Recycling SA (Absorbanta)	Politub SA (Absorbinta)	Operatiuni contabile de fuziune	
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE					
TOTAL	7	184.605	-	-	184.605
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE					
TOTAL	17	14.008.019	1.109.500	-	15.117.519
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE					
TOTAL	24	10.000	-	-	10.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	25	14.202.624	1.109.500	-	15.312.124
B. ACTIVE CIRCULANTE					
I. STOCURI					
TOTAL	30	10.252.552	-	-	10.252.552
II. CREANȚE					
TOTAL	37	4.152.651	20.893.524	-	25.046.175
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT					
TOTAL	40	-	-	-	-

BILANT la 30 iunie 2019		Rând	Teraplast Recycling SA (Absorbanta)	Politeb SA (Absorbanta)	Operatiuni contabile de fuziune	Teraplast Recycling SA (dupa fuziune)
IV. CASA ŞI CONTURILE BĂNCI		41	604.355	2.245.263	-	2.849.618
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL		42	15.409.558	23.138.787	-	38.548.345
C. CHELTUIELI ÎN AVANS		43	13.737	-	-	13.737
1. Suma de re luat într-o perioadă de până la un an		44	13.737	-	-	13.737
2. Suma de re luat într-o perioadă mai mare de un an		44	-	-	-	-
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN		54	28.254.566	112.132	-	28.366.698
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ (DATORII CURENTE NETE)		54	(13.231.271)	23.026.655	-	9.795.384
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE		55	971.353	24.136.155	-	25.107.508

BILANT la 30 iunie 2019	Rând	Teraplast Recycling SA (Absorbanta)	Folitur SA (Absorbanta)	Operatiuni contabile de fuziune	Teraplast Recycling SA (dupa fuziune)
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAJ MARE DE UN AN					
I. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni					
	56	-	-	-	-
TOTAL	64	-	-	-	-
H. PROVIZIOANE					
TOTAL	69	-	232.722	-	232.722
I. VENITURI ÎN AVANS					
TOTAL	80	-	-	-	-
J. CAPITAL ȘI REZERVE					
I. Capital					
i. Capitalul subscris vărsat					
	74	90.000	5.390.000	2.401.000	2.491.000
2. Capitalul subscris nevărsat					
	75	-	-	-	-
TOTAL	81	90.000	5.390.000	2.401.000	2.491.000
ii. Prime de capital					
	82	-	-	2.989.000	2.989.000
iii. Rezerve din reevaluare					
	83	-	662.415	662.415	662.415
iv. Rezerve					
1. Rezerve legale					
	84	200	1.078.000	1.078.000	1.078.200
2. Rezerve statutare sau contractuale					
	85	-	-	-	-

BILANT la 30 iunie 2019		Rând	Teraplast Recycling SA (Absorbanta)	Politub SA (Absorbita)	Operatiuni contabile de fuziune	Teraplast Recycling SA (dupa fuziune)
<u>3. Alte rezerve</u>		86	=	<u>16.048.631</u>	<u>16.048.631</u>	<u>16.048.631</u>
TOTAL		87	200	17.126.631	17.126.631	17.126.631
Actiuni proprii		88	-	-	-	-
Căștiquri legate de instrumentele de capitaluri proprii		89	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		90	-	-	-	-
v Profitul sau Pierderea Repozitat(s) Sold C		96	700.770	322.197	724.387	1.425.157
Sold D		97	-	-	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIILOR FINANCIAR		98	180.383	402.190	-	180.383
Sold C		99	-	-	-	-
Sold D		100	-	-	-	-
Repartizarea uzofitului		101	971.353	23.903.433	23.903.433	24.874.786
CAPITALELE PROPRII - TOTAL		102	971.353	23.903.433	23.903.433	24.874.786
Patrimoniul public		103	-	-	-	-
Patrimoniul privat		104	-	-	-	-
CAPITALELE PROPRII - TOTAL		105	971.353	23.903.433	23.903.433	24.874.786

Anexa II - Bunuri imobiliare ale Societății Absorbite care se transferă Societății Absorbante ca urmare a fuziunii

Nr crt	Bun imobil	Adresa imobil	Nr carte funciara	Nr cadastral	Titlu de proprietate / act care acorda dreptul de proprietate	Suprafata (mp)	Observatii
1	Teren intravilan	Localitatea Sărăteș, Jud Bistrița Neasud	29199 Șieu Magheruș (transeris din CF 54688 Bistrița)	24199	Drept de proprietate cu titlu de cumparare dobândit cu încheierea 2384/2018	8.500 teren împrejmuit arabil	Fără sarcini
2	Teren intravilan	Localitatea Sărăteș, Jud Bistrița Neasud	27046 Șieu Magheruș (transeris din CF nr. 53676 Bistrița)	27046	Drept de proprietate cu titlu de cumparare si cenzasare	24.300 din care suri constructii 9.899 mp, arabil 14.401 mp	Sarcini: întabulare drept de superficie cu titlu gramit, pe toată durata existentei construcțiilor, dar nu mai mult de 99 ani. Încheiat prin Convenție, cota actuală 1/3 în favoarea Teraplast S.A.