

# PROIECT DE FUZIUNE PRIN ABSORBȚIE

din 28.09.2018

Administratorii societăților participante au decis publicarea prezentului proiect în Monitorul Oficial, în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată și modificată, în vederea aprobării acestuia în Adunările Generale Extraordinare.

## Societățile participante:

- **Autonova SA**, având sediul social în jud. Satu Mare, mun. Satu Mare, str. Fagului, nr. 35, nr. înreg. ORC J30/110/1991, CIF 639110, în calitate de societate **absorbantă (beneficiară a fuziunii)**;
- **Solid Road Performance SRL**, având sediul social în jud. Satu Mare, sat Berindan, comuna Odoreu, nr. 98, nr. înreg. ORC J30/611/2012, CIF 30571165, în calitate de societate **absorbită**.

## Fundamentarea fuziunii:

- Decizia este **fundamentată** pe criteriile de eficiență economică, de organizare a activității și gestiunii, financiare și de piață.
- **Scopul** operațiunii este realizarea unei mai bune administrări a activelor. În urma operațiunii, se simplifică procesul decizional, se reduc costurile administrative și se redistribuie eficient structura de management. La finalizarea operațiunii, baza materială, logistica și financiară va putea fi exploatată superior în raport cu situația actuală, creându-se un plus de rentabilitate și de imagine.
- Domeniile principale de activitate ale firmelor participante sunt proiectarea și fabricarea de ansamble, subansamble și piese pentru industria auto și non-auto și al echipamentelor hidraulice de frânare pentru autovehicule. Procesele tehnologice principale constau în prelucrări la rece pentru table și benzi metalice, prelucrări prin așchiere, sudura MIG-MAG și în puncte.
- Toate ramurile de activitate ale societății absorbite vor fi integral preluate și continuate de societatea beneficiară. Societatea absorbită are domeniu similar de activitate ca și absorbanta, fuziunea creând sinergii benefice afacerii.
- Fuziunea nu creează concentrare economică, în sensul Legii Concurenței nr. 21/1996, nefiind necesar avizul Consiliului Concurenței.
- De principiu, fuziunea a fost decisă în AGEA de la Autonova SA din 08.08.2018.

### Modalitatea de realizare a fuziunii:

- Fuziunea are ca **efect** transferarea tuturor activelor și pasivelor societății absorbite către societatea beneficiară a fuziunii, care își va menține obiectul de activitate și coordonatele fiscale și de identificare.
- Societatea beneficiară dobândește toate **drepturile** și este ținută de toate **obligățiile** proprii și ale societății absorbite.
- **Societatea absorbită** își încetează existența, **se dizolvă fără lichidare**, iar stingerea pasivelor se realizează prin preluarea lor integrală de către absorbantă.

### Condițiile fuziunii:

- Activele și pasivele societăților participante au fost inventariate pe baza situațiilor financiare întocmite la 31.06.2018. Valorile contabile au fost utilizate de administratori în proiectul de fuziune conform art. 15 din Anexa 1 la OMF 897/2015, prin aplicarea metodei activului net contabil.
- **Rata (raportul) de schimb** al acțiunilor a fost calculată pe baza valorilor contabile, care au fost considerate valori juste. Aportul net, definit de Anexa 1 la OMF 897/2015 ca reprezentând valoarea cu care contribuie la reorganizare societățile intrate în fuziune, a fost echivalată cu activul net contabil, care reprezintă diferența între total active și total datorii și corespunde capitalurilor proprii.

<b>Calcul ratei de schimb</b>	<b>Autonova SA</b>	<b>Solid Road Performance SRL</b>
Activ net contabil [lei]	15.612.920	17.736
Număr acțiuni	43.500.000	1.000
VUAN [lei/acțiune]	0,36	17,74
<b>RATA DE SCHIMB</b>	<b>1,0000</b>	<b>49,4152</b>

- Stabilirea numărului de acțiuni de emis de către societatea absorbantă pentru acționarii absorbitei s-a realizat prin înmulțirea numărului de acțiuni ale societății absorbite cu rata de schimb a acțiunilor. Rotunjirea numărului final de acțiuni s-a făcut în jos (la întregul imediat inferior), în conformitate cu prevederile art. 90 alin. (4) din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

<b>Valoare nominală [lei/acțiune]</b>	<b>0,10</b>	<b>10,00</b>	<b>0,10</b>
<b>AȚIUNI - TOTAL</b>	<b>43.500.000</b>	<b>1.000</b>	<b>43.549.414</b>
<b>Acționariat inițial</b>	<b>Autonova SA</b>	<b>Solid Road Performance SRL</b>	<b>Autonova SA fuzionată</b>
MPV&CO SA Satu Mare	23.707.855		23.707.855

Haiduc Ioan	5.192.831		5.192.831
Mureșan Felician		400	19.766
Haiduc Adrian Bogdan		300	14.824
Bota Rodica Ana	3.652.387	300	3.667.211
alți acționari / others	10.946.927		10.946.927

- **Capitalul social final al societății fuzionate** va avea valoarea de 4.354.941 lei, format din 43.549.414 acțiuni comune, nominative, dematerializate, evidențiate prin înregistrare în cont, fiecare având valoare nominală de 0,10 lei.
- Structura sintetică finală a acționariatului fuzionatei este prezentată în tabelul următor:

Acționariat final	Autonova SA fuzionată		
	Acțiuni	Lei	%
MPV&CO SA Satu Mare	23.707.855	2.370.786	54,4390%
alți acționari / others	14.648.728	1.464.873	33,6370%
Haiduc Ioan	5.192.831	519.283	11,9240%
<b>TOTAL</b>	<b>43.549.414</b>	<b>4.354.941</b>	<b>100,0000%</b>

- **Capitalul social al fuzionatei** se majorează de la 4.350.000 lei la 4.354.941 lei. Lista completă a acționarilor societății fuzionate este anexată la prezentul proiect. Ea a fost stabilită pe baza listele acționarilor participantelor la data elaborării proiectului și în ipoteza că nu vor exista retrageri conform art. 134 din Legea societăților nr. 31/1990 și nici alte tranzacții.
- **Situațiile financiare de fuziune** sunt următoarele:

Situații financiare la 30.06.2018	Autonova SA	Solid Road Performance SRL	Autonova SA fuzionată
Imobilizări Necorporale	61.409		61.409
Imobilizări Corporale	24.469.575		24.469.575
Imobilizări Financiare	10.800		10.800
<b>Total Active Imobilizate</b>	<b>24.541.784</b>		<b>24.541.784</b>
Stocuri	3.748.616		3.748.616
Creanțe	5.079.517	16.141	5.095.658
Investiții Termen Scurt			
Casa și Conturi la Bănci	62.219	9.417	71.636
<b>Total Active Circulante</b>	<b>8.890.352</b>	<b>25.558</b>	<b>8.915.910</b>
<b>Cheltuieli în Avans</b>	<b>1.009.700</b>		<b>1.009.700</b>
Datorii Termen Scurt	9.703.007	7.822	9.710.829
Datorii Termen Lung	5.599.081		5.599.081
<b>Total Datorii</b>	<b>15.302.088</b>	<b>7.822</b>	<b>15.309.910</b>
<b>Provizioane</b>			
<b>Venituri în Avans</b>	<b>3.526.828</b>		<b>3.526.828</b>
<b>Capital Social</b>	<b>4.350.000</b>	<b>10.000</b>	<b>4.354.941</b>
Prime de Capital	593.913		606.708
Rezerve din Reevaluare	4.440.620		4.440.620

Rezerve	758.057		758.057
Acțiuni Proprii			
Rezultat Acțiuni Proprii			
Rezultat Reportat	4.413.807		4.413.807
Rezultat	1.056.523	7.736	1.056.523
Repartizarea Profitului			
<b>Total Capitaluri</b>	<b>15.612.920</b>	<b>17.736</b>	<b>15.630.656</b>

- **Primă de fuziune netă**, reprezentând diferența între valoarea aportului rezultat din fuziune și valoarea cu care a crescut capitalul social al societății absorbante, este în valoare de 12.795 lei, la data elaborării prezentului prospect. Prima de emisiune poate fi utilizată, conform deciziei acționarilor și prevederilor legale.

### Efectele fuziunii:

- Conform art. 5 din Anexa 1 la OMF 897/2015 și în conformitate cu prevederile art. 28 alin. (1<sup>^</sup>1) din legea contabilității, societățile vor întocmi situații financiare cu ocazia fuziunii. Aceste situații financiare se vor depune la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, în termen de 30 de zile de la data finală a fuziunii.
- Societatea beneficiară va prelua de la societățile participante elementele de activ și pasiv în aceleași conturi și la aceleași valori, cu respectarea regimului contabil și fiscal pe care le-ar fi avut în societatea inițială dacă fuziunea nu ar fi avut loc. În urma fuziunii, nu se va schimba destinația sumelor înregistrate de către fiecare dintre participante în conturile de rezerve.
- Având în vedere că valoarea aportului net de fuziune este egală cu valoarea activului net contabil, elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ale societăților absorbite sunt scoase din evidenta acestora la valoarea existentă în contabilitate.
- Având în vedere că s-a folosit metodei activului net contabil, recunoașterea în contabilitatea societății absorbante a elementelor de natura activelor primite de la societățile care își încetează existența se efectuează la valoarea contabilă brută, preluându-se distinct ajustările corespunzătoare, așa cum sunt acestea evidențiate în contabilitatea societăților absorbite.
- Conform art. 32 al. (3) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, transferul activelor și pasivelor, efectuat în cadrul operațiunii de fuziune, este tratat ca transfer neimpozabil, pentru diferența dintre prețul de piață al activelor/pasivelor transferate și valoarea lor fiscală.
- Nu se acordă avantaje speciale fondatorilor și nu este cazul drepturilor obligatarilor. Nu se acordă avantaje speciale experților și membrilor organelor de conducere și control ale societăților implicate. Nu se acordă drepturi speciale deținătorilor de acțiuni/părți sociale ale societăților participante și nu este cazul altor valori mobiliare emise. Nu există plăți în numerar pentru acționari/asociați în cadrul acestei operațiuni.
- Personalul participantelor va fi integral preluat de absorbantă, pe aceleași funcții și cu aceeași salarizare.
- **Predarea acțiunilor** se realizează la data înregistrării finale a fuziunii la ORC. Acționarii societății beneficiare își intră în **drepturi**, inclusiv în ceea ce privește dividendele, în momentul înregistrării

fuziunii la ORC, în baza sentinței emise de către Tribunalul Satu Mare de aprobare a fuziunii (data finală a fuziunii).

- Fuziunea produce efecte și va avea ca dată de transfer (de referință) ultima zi a lunii în care se face comunicarea de la ORC privind radierea societății absorbite.
- În urma fuziunii, acțiunile absorbantei nu vor mai fi listate, cu acordul emitentului, în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare sau în cadrul unui sistem organizat de tranzacționare.
- După înregistrarea fuziunii, societatea beneficiară va **notifica** partenerii de afaceri, terții, instituțiile abilitate, organele administrative și orice alte părți interesate, despre preluarea activelor, drepturilor, pasivelor și obligațiilor transferate de societatea absorbită. Tranzacțiile de orice natură cu activele și pasivele participantelor se consideră, din punct de vedere contabil, ca aparținând societății beneficiare începând cu luna imediat următoare datei comunicării înregistrării fuziunii la ORC.
- În cazul Autonova SA, societate listată pe piața AeRO gestionată de BVB, **prețul de retragere** pentru acționarii care nu sunt de acord cu fuziunea a fost stabilit la valoarea de 0,30 lei/acțiune, în conformitate cu art. 91 din Legea 24/2017, prin raportul de evaluare nr. 264/28.08.2018, elaborat de Alfa Chim Consulting SRL. Retragerea acționarilor se va realiza în condițiile art. 182 din Regulamentul 5/2018 al ASF.
- Conform art. 3, al. (2) din OMF 897/2015, societatea beneficiară va răspunde de păstrarea și **arhivarea** documentelor justificative, a registrelor de contabilitate și ale arhivelor societății care își încetează existența (absorbite).

Administratori,

Autonova SA  
Presedinte CA- Muresan Petre

Solid Road Performance SRL  
Administrator – Muresan Felician

