

**PROIECT DE FUZIUNE prin
absorbție între societățile Romanian
Business Consult S.R.L. și RBC
Logistic Solutions S.R.L.**

Decembrie 2015

Cuprins

1	Informații generale cu privire la fuziune	2
1.1	Prezentarea societăților care fuzionează	2
1.1.1	Societatea Absorbantă –Romanian Business Consult S.R.L.	2
1.1.2	Societatea Absorbită – RBC Logistic Solutions S.R.L.	2
1.2	Motive de natură economică și juridică ale deciziei de fuziune	3
1.2.1	Motivele de natură juridică ale fuziunii	3
1.2.2	Motive de natură economică ce stau la baza fuziunii	4
1.3	Termenii și condițiile Fuziunii	4
2	Informații Financiare	6
2.1	Data de referință pentru situațiile financiare ale Fuziunii	6
2.2	Metoda de evaluare și situațiile financiare de fuziune	6
2.3	Raportul de schimb al părților sociale	6
2.3.1	Calculul valorilor contabile ale părților sociale emise de către Societățile care Fuzionează	6
2.4	Numărul de părți sociale ce urmează a fi emise de Societatea Absorbantă	7
3	Informații privind capitalul social și structura asociațiilor Societății Absorbante în urma Fuziunii	8
3.1	Prima de fuziune	8
3.2	Data de la care tranzacțiile Societății Absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății Absorbante	8
4	Alte informații	9

1 Informații generale cu privire la fuziune

1.1 Prezentarea societăților care fuzionează

În conformitate cu termenii și condițiile prezentului Proiect de Fuziune și cu prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare (în continuare „Legea societăților”), fuziunea a fost agreată de către următoarele părți:

1.1.1 Societatea Absorbantă –Romanian Business Consult S.R.L.

Denumire	<i>Romanian Business Consult S.R.L. (denumită în continuare “RBC” sau “Societatea Absorbantă”)</i>
Forma juridică	<i>Societate cu răspundere limitată</i>
Sediul social	<i>Splaiul Unirii Tronson 3 Dreapta, Nr. 8, Bloc B4, Etaj P, Sectorul 4, București, România</i>
Număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București	<i>J40/1075/1991</i>
Cod Unic de Înregistrare	<i>399557</i>
Atribut fiscal	<i>RO</i>
Capital social înregistrat	<i>93.100 RON¹</i>
Obiectul principal de activitate	<i>Clasa CAEN 4690 – Comerț cu ridicata nespecializat</i>
Structura asociațiilor la data prezentului Proiect de Fuziune	<ul style="list-style-type: none"><i>Pixota Holdings Limited deține 3.724 părți sociale având o valoare nominală de 25 RON fiecare și o valoare nominală totală de 93.100 RON reprezentând 100% din capitalul social.</i>

1.1.2 Societatea Absorbită – RBC Logistic Solutions S.R.L.

Denumire	<i>RBC Logistic Solutions S.R.L. (denumită în continuare “RBCL” sau “Societatea Absorbită”)</i>
Forma juridică	<i>Societate cu răspundere limitată</i>
Sediul Social	<i>Str. Suceava, Nr. 23, Mansardă, Mun. Timișoara, Județul Timiș, România</i>
Număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Timiș	<i>J35/2270/2011</i>
Cod Unic de Înregistrare	<i>29222978</i>
Atribut fiscal	<i>RO</i>
Capital social înregistrat	<i>10.000 RON</i>
Obiectul principal de activitate	<i>Clasa CAEN 6201 – Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)</i>

¹ Din care 5.650 RON și echivalentul în lei a 406.451 USD, din care aportul total în natură este de 87.450 RON (reprezentând echivalentul a 396.451 USD)

<p><i>Structura asociațiilor la data prezentului Proiect de Fuziune</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> • <i>Romanian Business Consult SRL deține 755 părți sociale, având o valoare nominală de 10 RON fiecare și o valoare nominală totală de 7.550 RON reprezentând 75.5% din capitalul social;</i> • <i>Marinică Constantin Adrian deține 245 părți sociale, având o valoare nominală de 2.450 RON, reprezentând 24,5% din capitalul social.</i>
---	---

Aceste societăți sunt denumite în mod colectiv în continuare „Societățile care Fuzionează” sau „Societățile”.

1.2 Motive de natură economică și juridică ale deciziei de fuziune

1.2.1 Motivele de natură juridică ale fuziunii

Potrivit dispozițiilor articolului 239 din Legea societăților și dispozițiilor Actelor Constitutive ale Societăților care Fuzionează, inițierea fuziunii dintre Societatea Absorbantă și Societatea Absorbită (“Fuziunea”) a fost aprobată prin hotărârile organelor statutare competente ale Societăților astfel:

- Asociatul Unic al RBC a aprobat inițierea Fuziunii prin Decizia FN din 14.12.2015;
- Adunarea Generală a Asociațiilor RBCL a aprobat inițierea Fuziunii prin Hotărârile nr.14 din 14.12.2015.

În acest sens, Asociatul Unic al RBC și Adunarea Generală a Asociațiilor RBCL i-au împuternicit pe administratorii fiecărei Societăți să întreprindă toate demersurile necesare în vederea implementării Fuziunii (i) prin adoptarea oricăror hotărâri potrivit procedurii decizionale prevăzute în Actele Constitutive ale Societăților (incluzând dar fără a se limita la elaborarea și semnarea Proiectului de Fuziune și a oricăror modificări, după caz, etc.) și (ii) prin îndeplinirea, personal sau prin persoane împuternicite, la alegerea lor, a tuturor formalităților legale necesare în vederea finalizării Fuziunii, în fața oricăror autorități, organisme sau persoane.

Administratorii împuterniciți ai Societăților au întocmit Proiectul de Fuziune în conformitate cu prevederile articolului 241 din Legea societăților. Proiectul de Fuziune va fi depus la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București, respectiv la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Timiș, în vederea înregistrării sale în registrul comerțului și a publicării sale pe paginile web ale Societăților, respectiv www.rbc.com.ro și www.rbclogistics.ro, în conformitate cu prevederile articolului 242 (2¹) din Legea societăților. Oricare dintre creditorii Societăților care Fuzionează care deține o creanță certă, lichidă și anterioară datei publicării Proiectului de Fuziune, nescadentă la data publicării și prin care se urmărește împiedicarea producerii unui prejudiciu prin Fuziune poate face opoziție, conform dispozițiilor art. 243 din Legea societăților, în termen de 30 de zile de la data publicării Proiectului de Fuziune.

În termen de trei luni de la data publicării Proiectului de Fuziune, Asociatul Unic al RBC și Adunarea Generală a Asociațiilor RBCL vor adopta, potrivit articolului 246 din Legea societăților, hotărârea finală de aprobare a Fuziunii pe baza următoarelor documente care conform articolului 244 (1) din Legea societăților urmează a fi puse la dispoziția asociatului unic al RBC și asociațiilor RBCL de către administratorii împuterniciți ai fiecăreia dintre Societățile care Fuzionează:

- Proiectul de Fuziune;

- Dacă este cazul, raportul administratorilor împuterniciți ai fiecăreia dintre Societățile care Fuzionează cu privire la Fuziune, specificând motivele economice și juridice ale Fuziunii, în special cu privire la stabilirea ratei de schimb a părților sociale ale Societăților care Fuzionează;
- Situațiile financiare anuale și rapoartele de gestiune ale societăților RBC și RBCL pentru ultimele 3 exerciții financiare;
- Dacă este cazul, situațiile financiare întocmite nu mai devreme de prima zi a celei de-a treia luni anterioare datei Proiectului de Fuziune, dacă ultimele situații financiare anuale au fost întocmite pentru un exercițiu financiar încheiat cu mai mult de 6 luni înainte de data Proiectului de Fuziune;
- Raportul auditorului financiar al RBC.

Având în vedere prevederile articolului 249 litera b) din Legea societăților, prin acordul părților, Fuziunea va produce efecte în ultima zi calendaristică a lunii în care Fuziunea va fi înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București în urma aprobării sale de către Tribunalul București (denumită în continuare "*Data Efectivă a Fuziunii*"). Data Efectivă a Fuziunii va fi prevăzută în mod expres și aprobată prin Hotărârile Asociației Unice al RBC și Hotărârile Adunării Generale a Asociațiilor RBCL prin care se va aproba Fuziunea.

1.2.2 Motive de natură economică ce stau la baza fuziunii

RBC și RBCL fac parte din același grup de societăți, respectiv grupul RBC.

Având în vedere cele de mai sus, motivele fundamentale care stau la baza Fuziunii sunt:

- Realizarea unei sinergii în administrarea comercială a activităților Societăților;
- Realizarea unei structuri decizionale unitare și mai eficiente, acest proces decizional simplificat urmând a conduce la înregistrarea unui randament mai ridicat;
- Obținerea unei mai bune susțineri a nevoilor investiționale pentru dezvoltarea afacerilor;
- Simplificarea procedurilor de raportare atât către autoritățile statului, cât și către alte entități și reducerea costurilor necesare realizării acestora;
- Creșterea beneficiilor economice viitoare prin consolidarea unei strategii comune de dezvoltare a activităților;
- Creșterea puterii de negociere a RBC în raport cu furnizorii și instituțiile de credit;
- Asigurarea unei utilizări mai eficiente a resurselor umane și logistice.

Consolidarea economică și funcțională a operațiunilor Societăților care Fuzionează și centralizarea managementului vor conduce la economii de cost și la o creștere a eficienței activităților de afaceri.

1.3 Termenii și condițiile Fuziunii

Conform hotărârilor adoptate de Asociația Unică al RBC și Adunarea Generală a Asociațiilor RBCL, Fuziunea va avea loc prin absorbția societății RBCL de către societatea RBC. În consecință, potrivit prevederilor legale, RBCL va fi radiată de la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Timiș la Data Efectivă a Fuziunii.

Ca efect al Fuziunii, activele și pasivele, (respectiv activele nete) ale societății RBCL vor fi transferate către RBC, operând un transfer universal.

În urma finalizării procesului de Fuziune, RBC își va continua activitatea ca o societate cu răspundere limitată, păstrându-și obiectul principal de activitate, respectiv Clasa CAEN 4690 – Comerț cu ridicata nespecializat.

În ceea ce privește contractele în vigoare ale RBCL, acestea vor fi transferate către RBC în urma finalizării procesului de Fuziune. Prevederile contractuale privind necesitatea notificării, obținerii acordului prealabil din partea celorlalte părți contractuale, după caz, vor fi avute în vedere.

RBCL nu deține în proprietate bunuri imobile, astfel că în urma Fuziunii nu va avea loc un transfer de bunuri imobile.

2 Informații Financiare

2.1 Data de referință pentru situațiile financiare ale Fuziunii

Ca dată de referință pentru situațiile financiare ale Fuziunii a fost stabilită data de 31 decembrie 2014 care a fost agreată de Societățile care Fuzionează. În consecință, situațiile financiare ale Societăților au fost întocmite pe baza datelor financiare și contabile la 31 decembrie 2014, situațiile financiare ale RBC fiind auditate de KPMG Audit SRL .

2.2 Metoda de evaluare și situațiile financiare de fuziune

Patrimoniile fiecăreia dintre Societățile implicate în Fuziune sunt evidențiate în Situațiile Financiare de Fuziune încheiate la data de 31 decembrie 2014.

Situațiile financiare de fuziune se identifică cu Situațiile Financiare Anuale la 31 decembrie 2014 și au la bază balanțele de verificare anuale puse de acord cu rezultatele inventarierii efectuate potrivit Ordinului nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Potrivit 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 (“*Ordinul 897/2015*”), evaluarea Societăților care Fuzionează s-a efectuat prin metoda patrimonială (metoda activului net contabil), Valoarea Aportului Net la Fuziune a Societăților fiind reprezentată de Valoarea Activului Net Contabil.

Elementele de activ și pasiv ale fiecăreia dintre Societățile care Fuzionează au fost evaluate la valorile înscrise în bilanțurile contabile de fuziune, respectiv la data de 31 decembrie 2014.

Valoarea activelor și pasivelor fiecărei Societăți este următoarea:

<i>RON</i>	<i>RBC</i>	<i>RBCL</i>
<i>Active totale</i>	28.786.292	166.999
<i>Datorii totale</i>	17.184.762	546.181
<i>Active nete</i>	11.601.530	-379.182

2.3 Raportul de schimb al părților sociale

2.3.1 Calculul valorilor contabile ale părților sociale emise de către Societățile care Fuzionează

Valoarea contabilă a părților sociale emise de fiecare dintre Societățile care Fuzionează, utilizată pentru determinarea raportului de schimb al părților sociale, se calculează, în general, ca raport între valoarea economică a activelor nete ale fiecăreia dintre Societăți și numărul de părți sociale emise de fiecare Societate.

	<i>RBC</i>	<i>RBCL</i>
<i>Activ net (RON)</i>	<i>11.601.530</i>	<i>-379.182</i>
<i>Părți sociale</i>	<i>3.724</i>	<i>1.000</i>
<i>Valoarea contabilă a unei părți sociale (RON)</i>	<i>3.115,34</i>	<i>-379,18</i>

În cazul specific al fuziunii dintre RBC și RBCL, întrucât societatea absorbită are activul net negativ, nu se poate calcula un raport de schimb al părților sociale și, în consecință, nu vor fi emise părți sociale noi către asociații acesteia de către societatea absorbantă. Prin urmare, nu va fi efectuat calculul raportului de schimb.

2.4 Numărul de părți sociale ce urmează a fi emise de Societatea Absorbantă

În cazul absorbirii RBCL de RBC, nu se vor emite părți sociale noi de către societatea absorbantă RBC către asociații RBCL, întrucât RBCL prezintă un activ net negativ. RBC va recunoaște preluarea acestui aport net negativ sub forma unei diminuări a capitalurilor proprii.

Părțile sociale deținute de RBC în RBCL (755 de părți sociale cu o valoare nominală de 10 lei fiecare) vor fi anulate în contabilitatea RBC.

3 Informații privind capitalul social și structura asociațiilor Societății Absorbante în urma Fuziunii

Având în vedere că preluarea elementelor de activ și de pasiv ale societății absorbite RBCL se face fără emisiune de părți sociale noi, societatea absorbită având un aport net negativ, capitalul social și structura asociațiilor societății absorbante RBC nu se vor modifica.

3.1 Prima de fuziune

În legătură cu absorbirea RBCL de către RBC, se va folosi următoarea formulă pentru calculul primei de fuziune, conform prevederilor Ordinului 897/2015:

Prima de fuziune = Valoarea contabilă a părților sociale RBCL – Valoarea nominală a părților sociale nou emise de către RBC.

În urma calculului efectuat, prima de fuziune va avea o valoare de -379.182 RON. Aceasta se va recalcula la Data Efectivă a Fuziunii, având în vedere situația capitalurilor proprii la acea dată.

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

Activele și pasivele transferate de către Societatea Absorbită către Societatea Absorbantă se consideră a fi transferate din punct de vedere contabil de la Data Efectivă a Fuziunii.

4 Alte informații

Asociatul Unic al RBC și Adunarea Generală a Asociațiilor RBCL vor aproba Fuziunea în conformitate cu prevederile Legii societăților.

Având în vedere că nu se vor emite părți sociale noi către asociații RBCL, capitalul social și structura asociațiilor RBC vor rămâne aceleași. În consecință, actul constitutiv al RBC nu se va modifica în urma finalizării Fuziunii.

În urma Fuziunii, RBCL va înceta să existe și va fi radiată de la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Timiș.

Administratorii, cât și reprezentanții Societății Absorbante vor continua să acționeze de la și după Data Efectivă a Fuziunii conform mandatului lor, până la alegerea sau numirea validă a succesorilor acestora, potrivit Actului Constitutiv al Societății Absorbante, sau până la încheierea mandatului lor din alte motive, cum ar fi deces, demisie sau demitere.

Prezentul Proiect de Fuziune fost întocmit și aprobat de administratorii împuterniciți ai Societăților care Fuzionează și va fi înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București, respectiv la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Timiș în vederea publicării sale corespunzătoare pe paginile web ale Societăților, respectiv www.rbc.com.ro și www.rbclogistics.ro.

În considerarea celor de mai sus, părțile au fost de acord cu prezentul Proiect de Fuziune, astăzi 14.12.2015.

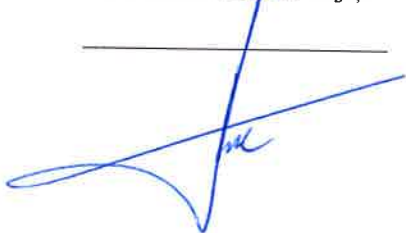
Romanian Business Consult S.R.L

Reprezentată legal de

Dl. George-Laurențiu Ispir



Dl. Andrei Marius Bojiță



RBC Logistic Solutions S.R.L.

Reprezentată legal de

Dl. Marius Andrei Bojiță

