

**PROIECT FUZIUNE PRIN ABSORBȚIE**  
**ÎN BAZA ART. 238 alin. 1 lit. a DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR**  
**NR. 31/1990**

**între**

**METALTRADE INTERNATIONAL SRL,**

**în calitate de societate absorbantă**

**și**

**EURO STEEL INDUSTRIES S.A.,**

**în calitate de societate absorbită**

**GALAȚI**

**Aprobat prin:**

**Decizia asociatului unic al Metaltrade International S.R.L. Nr. 03/141/14.10.2015.**

**Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Euro Steel Industries S.A.  
Nr 02/14.10.2015.**

**Decizia asociatului unic al Metaltrade International SRL Nr... 03/140/14.10.2015 în calitate de  
asociat al Euro Steel Industries S.A.**

## Cuprins

|   |          |
|---|----------|
| <b>Preambul</b> .....   | <b>4</b> |
| <b>I. ELEMENTE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETĂȚII ABSORBANTE</b> .....            | <b>5</b> |
| 1. DENUMIREA .....  | 5        |
| 2. SEDIUL SOCIAL .....  | 5        |
| 3. FORMA JURIDIC .....  | 5        |
| 4. CAPITALUL SOCIAL .....   | 5        |
| 5. NUMĂRUL DE ORDINE ÎN REGISTRUL COMERȚULUI.....                             | 5        |
| 6. CODUL UNIC DE ÎNREGISTRARE (CUI) I CODUL DE ÎNREGISTRARE FISCAL .....      | 5        |
| 7. DOMENIUL I OBIECTUL PRINCIPAL DE ACTIVITATE.....                           | 5        |
| 8. ASOCIAȚI .....   | 5        |
| 9. ADMINISTRATORUL SOCIETĂȚII .....   | 5        |
| <b>II. ELEMENTE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETĂȚII ABSORBITE</b> .....            | <b>6</b> |
| 1. DENUMIREA .....  | 6        |
| 2. SEDIUL SOCIAL .....  | 6        |
| 3. FORMA JURIDIC .....  | 6        |
| 4. CAPITALUL SOCIAL .....   | 6        |
| 5. NUMĂRUL DE ORDINE ÎN REGISTRUL COMERȚULUI.....                             | 6        |
| 6. CODUL UNIC DE ÎNREGISTRARE (CUI) I CODUL DE ÎNREGISTRARE FISCAL .....      | 6        |
| 7. DOMENIUL I OBIECTUL PRINCIPAL DE ACTIVITATE.....                           | 6        |
| 8. ACȚIONARI .....  | 6        |
| 9. ADMINISTRATORUL SOCIETĂȚII .....   | 7        |
| <b>III. FUNDAMENTAREA ȘI CONDIȚIILE FUZIUNII</b> .....                        | <b>7</b> |
| 1. FUNDAMENTAREA LEGALĂ I ETAPELE FUZIUNII .....                              | 7        |
| 1.1. Fundamentarea legal .....  | 7        |
| 1.2. Etapele generale ale fuziunii .....                                      | 7        |
| 2. CONDIȚIILE DE REALIZARE A FUZIUNII.....                                    | 10       |
| 2.1. Modalitatea de realizare a Fuziunii .....                                | 10       |
| 2.2 Efectele fuziunii .....   | 10       |
| 2.3 Fundamentarea fuziunii.....   | 11       |
| 2.4 Metoda de fuziune.....  | 12       |
| 3. INVENTARIEREA I EVALUAREA ELEMENTELOR DE ACTIV I PASIV .....               | 12       |
| 4. DATA SITUAȚIILOR FINANCIARE DE FUZIUNE.....                                | 12       |
| 5. CONDIȚIILE ALOCĂRII DE ACȚIUNI ȘI CAPITALURI LA SOCIETATEA ABSORBANT ..... | 13       |

|  |    |
|--|----|
| 6. DATA DE LA CARE ACȚIUNILE CARE SE ALOC ACȚIONARULUI EURO STEEL INDUSTRIES S.A. LA SOCIETATEA ABSORBANT DAU ACESTUIA DREPTUL DE A PARTICIPA LA BENEFICII I ORICE CONDI II SPECIALE CARE AFECTEAZ ACEST DREPT ..... | 14 |
| 7. RATA DE SCHIMB A ACȚIUNILOR ȘI CUANTUMUL EVENTUALELOR PLĂȚI ÎN NUMERAR .....  | 14 |
| 8. AVANTAJE SPECIALE ACORDATE EXPERȚILOR, MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE, DIRECTORILOR EXECUTIVI ȘI AUDITORILOR SOCIETĂȚII ABSORBITE SAU CELOR AI SOCIET II ABSORBANTE .....                                 | 14 |
| 9. DREPTURI SPECIALE CONFERITE ACȚIONARILOR SOCIETĂȚII ABSORBANTE....  | 15 |
| 10. DATA DE LA CARE TRANZACȚIILE SOCIETĂȚII ABSORBITE SUNT CONSIDERATE DIN PUNCT DE VEDERE CONTABIL CA APARTINÂND SOCIETĂȚII ABSORBANTE .....  | 15 |
| 11. REPARTIZAREA I ÎNCETAREA CONTRACTELOR I TRANSFERUL PROPRIET ȚII ASUPRA BUNURILOR IMOBILE .....   | 15 |
| 11.1. Transmitere cu titlu universal .....   | 15 |
| 11.2. Reguli generale de repartizare si transmitere a contractelor .....   | 15 |
| 11.3. Reguli particulare de repartizare i transmitere a contractelor .....   | 16 |
| 11.4. Transferul drepturilor reale cu privire la bunurile imobile .....  | 16 |
| 12. STABILIREA I EVALUAREA ACTIVELOR I PASIVELOR CE SE TRANSMIT C TRE SOCIETATEA ABSORBANT , STINGEREA PASIVELOR .....   | 16 |
| 15. ANEXE .....  | 16 |
| Anexa nr. 1 .....  | 16 |
| Anexa nr. 2 .....  | 16 |
| Anexa nr. 3 .....  | 16 |

## Preambul

În baza:

Deciziei asociatului unic al Metaltrade International S.R.L. Nr 03/141 /14.10.2015.

Hot rârrii Adun rrii Generale Extraordinare a Acționarilor Euro Steel Industries S.A. Nr 02/14.10.2015.

Deciziei asociatului unic al Metaltrade International S.R.L. Nr 03/140/14.10.2015 n calitate de asociat al Euro Steel Industries S.A.

i cu respectarea dispozițiilor legale ale:

Legii nr. 31/1990 privind societ țile, republicat , astfel cum a fost modificat i completat la zi (Legea societ ților);

√ Legii contabilit ții nr. 82/1991, republicată, astfel cum a fost modificată și completată la zi (Legea contabilit ții);

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 897/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea în contabilitate a principalelor operațiuni de fuziune, divizare și lichidare a societăților, precum și de retragere sau excludere a unor asociați din cadrul societ ților;

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate (Reglement rile contabile);

Legii nr. 571/2003 privind Codul Fiscal;

Legii nr. 67/2006 privind protecția angajaților în cazul transferului întreprinderii, al unit ții sau unor p rți a acestora

n temeiul art. 238 alin. 1 lit. a și art. 239 din Legea societăților nr. 31/1990, s-a hot rât inițierea procesului de fuziune prin absorbția societății Euro Steel Industries S.A. de către societatea absorbant Metaltrade International S.R.L., precum i întocmirea, semnarea i publicarea de c tre reprezentanții legali a prezentului Proiect de Fuziune prin Absorbție, cu respectarea termenilor și condițiilor expuse în cele ce urmează.

## **I. ELEMENTE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETĂȚII ABSORBANTE**

### **1. DENUMIREA**

Denumirea societății absorbante este Metaltrade International S.R.L.

### **2. SEDIUL SOCIAL**

Sediul social al societății absorbante este Calea Prutului Nr. 230, 800205 Galați, România.

### **3. FORMA JURIDICĂ**

Forma juridică a societății absorbante este aceea de societate cu răspundere limitată.

### **4. CAPITALUL SOCIAL**

Capitalul social subscris și versat integral al societății absorbante este de 18.740 Lei și este împărțit în 1.874 părți sociale având fiecare o valoare nominală de 10 Lei.

### **5. NUMĂRUL DE ORDINE ÎN REGISTRUL COMERȚULUI**

Numărul de ordine în registrul comerțului al societății absorbante este J17/617/1999.

### **6. CODUL UNIC DE ÎNREGISTRARE (CUI) ȘI CODUL DE ÎNREGISTRARE FISCALĂ**

Codul Unic de Înregistrare (CUI) al societății absorbante este 6599880, iar Codul de Înregistrare Fiscal (CIF) este RO 6599880.

### **7. DOMENIUL ȘI OBIECTUL PRINCIPAL DE ACTIVITATE**

Domeniul principal de activitate al societății absorbante este CAEN 469 - Comerț cu ridicata nespecializat.

Obiectul principal de activitate al societății este CAEN 4690 - Comerț cu ridicata nespecializat.

### **8. ASOCIAȚI**

Asociatul unic al societății absorbante este domnul G V NEANU CORNELIU, cetățean român, născut în Zvoia, Brila, la data de 11.11.1951, domiciliat în București, Sector 1, Str. Teheran nr. 13, et. 4, identificat cu CI seria RT nr. 949150, eliberat de SPCEP Sector 1, la data de 29.07.2013, CNP 1511111400521.

### **9. ADMINISTRATORUL SOCIETĂȚII**

Administratorul societății este domnul G V NEANU CORNELIU, cetățean român, născut în Zvoia, Brila, la data de 11.11.1951, domiciliat în București, Sector 1, Str. Teheran nr. 13, et. 4, identificat cu CI seria RT nr. 949150, eliberat de SPCEP Sector 1, la data de 29.07.2013, CNP 1511111400521.

## **II. ELEMENTE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETĂȚII ABSORBITE**

### **1. DENUMIREA**

Denumirea societății absorbite este Euro Steel Industries S.A.

### **2. SEDIUL SOCIAL**

Sediul social al societății absorbite este Calea Prutului Nr. 230, bloc cl dire 1205, 800201 Galați, România.

### **3. FORMA JURIDICĂ**

Forma juridică a societății absorbite este aceea de societate pe acțiuni.

### **4. CAPITALUL SOCIAL**

Capitalul social subscris și versat integral al societății este de 13.194.178,8 Lei și este împărțit în 3916 acțiuni având fiecare o valoare nominală de 3369,30 Lei.

### **5. NUMĂRUL DE ORDINE ÎN REGISTRUL COMERȚULUI**

Numărul de ordine în registrul comerțului al Euro Steel Industries S.A. este J17/649/2004.

### **6. CODUL UNIC DE ÎNREGISTRARE (CUI) ȘI CODUL DE ÎNREGISTRARE FISCALĂ**

Codul Unic de Înregistrare (CUI) al Euro Steel Industries S.A. este 15162957, iar Codul de Înregistrare Fiscal (CIF) este RO 15162957.

### **7. DOMENIUL ȘI OBIECTUL PRINCIPAL DE ACTIVITATE**

Domeniul principal de activitate al Euro Steel Industries S.A. este CAEN 242 – Producția de tuburi, țevi, profiluri tubulare și accesorii pentru acestea, din oțel.

Obiectul principal de activitate al societății comerciale este CAEN 2420 - Producția de tuburi, țevi, profiluri tubulare și accesorii pentru acestea, din oțel.

### **8. ACȚIONARI**

Acționarii societății sunt:

1. METALTRADE INTERNATIONAL S.R.L., persoană juridică română, cu sediul social în Municipiul Galați, Calea PRUTULUI, Nr. 230, Județ Galați, înregistrată la Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Galați sub nr. J17/617/1999, având Cod Unic de Înregistrare 6599880, deținătoare a 3.760 de acțiuni, cu o valoare nominală de 3369,3 Lei fiecare și o valoare nominală totală de 12.668.568 Lei, reprezentând 96.0163432074% din capitalul social al Euro Steel Industries S.A.
2. G V NEANU CORNELIU, cetățean român, născut în Zăvoaia, Brăila, la data de 11.11.1951, domiciliat în București, Sector 1, Str. Teheran nr. 13, et. 4, identificat cu CI seria RT nr. 949150, eliberat de SPCEP Sector 1, la data de 29.07.2013, CNP 1511111400521, deținător a 156 acțiuni, cu o valoare nominală de 3369,3 Lei fiecare și o valoare nominală totală de 525.610,8 lei, reprezentând 3.9836567926% din capitalul social al Euro Steel Industries S.A.

## 9. ADMINISTRATORUL SOCIETĂȚII

Administratorul societății este domnul G V NEANU CORNELIU, cetățean român, născut în Z voaia, Br ila, la data de 11.11.1951, domiciliat în București, Sector 1, Str. Teheran nr. 13, et. 4, identificat cu CI seria RT nr. 949150, eliberat de SPCEP Sector 1, la data de 29.07.2013, CNP 1511111400521.

## III. FUNDAMENTAREA ȘI CONDIȚIILE FUZIUNII

### 1. FUNDAMENTAREA LEGALĂ ȘI ETAPELE FUZIUNII

#### 1.1. Fundamentarea legală

Prezentul Proiect de Fuziune prin absorbție (denumit în continuare Proiect de fuziune) este întocmit în temeiul dispozițiilor art. 238 și următoarele din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și a dispozițiilor actelor normative indicate în preambul, a documentelor și situațiilor financiare de fuziune, precum și a Deciziei asociatului unic al Metaltrade International S.R.L. Nr. 03/141/14.10.2015, Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Euro Steel Industries S.A. Nr. 02/14.10.2015, Deciziei asociatului unic al Metaltrade International S.R.L. Nr. 03/140/14.10.2015 în calitate de asociat al Euro Steel Industries S.A.

#### 1.2. Etapele generale ale fuziunii

Asociatul unic al Metaltrade International S.R.L. a hotărât și aprobat în principiu fuziunea prin absorbție a societății Euro Steel Industries S.A. prin Decizia asociatului unic al Metaltrade International S.R.L. Nr. 03/141/14.10.2015,

Acționarii Euro Steel Industries S.A. au hotărât și aprobat în principiu fuziunea prin absorbție cu Metaltrade International S.R.L. prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Euro Steel Industries S.A. Nr. 02/14.10.2015 și prin Decizia asociatului unic al Metaltrade International S.R.L. Nr. 03/140/14.10.2015 în calitate de asociat al Euro Steel Industries S.A.

În conformitate cu prevederile Titlului IV din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Capitolul II - Fuziunea și divizarea societăților, art. 238-251<sup>1</sup>, coroborate cu prevederile art. 232-243 Cod Civil, în vederea fuziunii prin absorbție, operațiune prin care Euro Steel Industries S.A. este dizolvat, firma intra în lichidare și transferă tot patrimoniul său către Metaltrade International S.R.L. în schimbul repartizării către acționarii societății absorbite de părți sociale la societatea absorbantă, vor fi parcurse următoarele etape:

- a) Prezentul Proiect de Fuziune urmează să fie aprobat de către acționarii Societății absorbite și asociatul unic al Societății absorbante și se va depune, împreună cu Decizia asociatului unic, respectiv Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor de aprobare a sa, la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul

Gala i, urmând să fie menționat în registrul comerțului și publicat pe site-ul Metaltrade International S.R.L. - [www.metaltrade.ro](http://www.metaltrade.ro), respectiv pe site-ul Euro Steel Industries SRL - <http://metaltrade.ro/ro/contact-euro-steel-industries> cu o lună înaintea datei de la care Asociatul unic al Societății absorbite urmează să decidă *asupra fuziunii*, inclusiv asupra actului constitutiv și *asupra operațiunilor de finalizare a fuziunii*, respectiv acționarii Societății absorbite urmează să decidă *asupra fuziunii*, inclusiv asupra actului constitutiv și *asupra operațiunilor de finalizare a fuziunii*, conform prevederilor legale.

Având în vedere faptul că prin Decizia asociatului unic al Metaltrade International S.R.L. Nr. 03/141/14.10.2015, Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Euro Steel Industries S.A. Nr. 02/14.10.2015, Decizia asociatului unic al Metaltrade International S.R.L. Nr. 03/140/14.10.2015 în calitate de asociat al Euro Steel Industries S.A. s-a aprobat de principiu fuziunea prin absorbție, operațiune prin care Euro Steel Industries S.A. este dizolvată, fiind intrată în lichidare și transferat tot patrimoniul său către Metaltrade International S.R.L. în schimbul repartizării către acționarii societății absorbite de acțiuni la societatea absorbantă, iar societatea absorbantă deține 96.0163432074% din totalitatea acțiunilor Euro Steel Industries S.A., în conformitate cu dispozițiile art. 243<sup>5</sup> din Legea societăților nr. 31/1990 vor fi parcurse următoarele etape:

- Întocmirea raportului scris, detaliat, în care se explică de către administratorii proiectului de fuziune și se precizează fundamentul său juridic și economic, în special cu privire la rata de schimb a acțiunilor – art. 243<sup>2</sup> din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și comunicarea informațiilor prevăzute la art. 243<sup>3</sup> alin. 4;
  - Examinarea proiectului de fuziune de către experți desemnați de judecătorul delegat și întocmirea de către aceștia a raportului scris către acționari – art. 243<sup>3</sup> din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
  - Întocmirea situațiilor financiare prevăzute la art. 244 alin. (1) lit. d) din Legea societăților nr. 31/1990 (i.e. situațiile financiare, întocmite nu mai devreme de prima zi a celei de-a treia luni anterioare datei proiectului de fuziune sau de divizare, dacă ultimele situații financiare anuale au fost întocmite pentru un exercițiu financiar încheiat cu mai mult de 6 luni înainte de această dată); nu vor mai fi parcurse.
- b) Administratorul societății absorbante împreună cu administratorii societății absorbite vor pune la dispoziția asociatului/acționarilor societăților, la sediul acestora următoarele documente:
- Proiectul de fuziune
  - Situațiile financiare anuale și rapoartele de gestiune pentru ultimele 3 exerciții financiare ale celor două societăți participante la fuziune
  - Evidența contractelor cu valori depășind 10.000 Lei fiecare și aflate în curs de executare.



- c) În termen de cel mult 3 luni de la data publicării proiectului de fuziune prin absorbție, Asociatul Unic al Metaltrade International S.R.L. va hotărî asupra fuziunii, inclusiv asupra actului constitutiv al societății absorbante, *asupra operațiunilor de finalizare a fuziunii*, conform prevederilor legale, precum și *asupra majorării capitalului social al Metaltrade International S.R.L.*
- d) În termen de cel mult 3 luni de la data publicării proiectului de fuziune prin absorbție, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Euro Steel Industries S.A. va hotărî asupra fuziunii, *asupra operațiunilor de finalizare a fuziunii*, conform prevederilor legale, precum și asupra dizolvării și lichidării Euro Steel Industries S.A.
- e) Decizia Asociatului Unic Metaltrade International SRL și Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Eurosteel Industries SA, cu privire la aspectele menționate la punctele d) și e) de mai sus se vor depune la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Galați împreună cu cererea adresată Tribunalului Galați prin care se solicită aprobarea fuziunii și înregistrarea acesteia în Registrul Comerțului, aprobarea și dispunerea înregistrării modificării actului constitutiv al Metaltrade International SRL și a hotărârii Tribunalului Galați, dar și dispunerea publicării în Monitorul Oficial al României a rezoluției pronunțate de directorul/persoana desemnată a Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalului Galați.
- f) Metaltrade International S.R.L. și Euro Steel Industries S.A. vor iniția demersurile necesare predării-primirii efective și înregistrării în registrele de publicitate corespunzătoare a tuturor elementelor de activ, conform Proiectului de fuziune și ale Deciziei Asociatului Unic și Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor celor două societăți participante la procesul de fuziune, în scopul înregistrării în calitate de titular al drepturilor reale cu privire la activele imobiliare și mobiliare transferate.
- g) Concomitent cu predarea-primirea și înregistrarea pe numele Societății Absorbante a elementelor de activ, salariații societății absorbite, vor fi angajați de către societatea absorbantă, cu respectarea prevederilor privind informarea și consultarea salariaților precum și ale prevederilor Codului Muncii.  
Societatea absorbită va informa în scris reprezentanții salariaților/sindicatul salariaților cu privire la data, motivele, consecințele juridice, economice și sociale ale angajării acestora de către societatea absorbantă cu cel puțin 30 de zile înainte de data la care va avea loc, conform punctului d) de mai sus.
- h) Metaltrade International S.R.L. răspunde de păstrarea și arhivarea documentelor justificative și a registrelor de contabilitate ale societății absorbite. În protocolul de predare-primire încheiat între societățile implicate în procesul de fuziune se va menționa predarea acestora de către Euro Steel Industries SA care își încetează existența.

## 2. CONDIȚIILE DE REALIZARE A FUZIUNII

### 2.1. Modalitatea de realizare a Fuziunii

Această fuziune este intra-grup, așa cum este indicat la art. 2.3. din prezentul act.

Fuziunea intra-grup se va realiza prin absorbția de către Metaltrade International S.R.L., în calitate de societate absorbantă, a Euro Steel Industries S.A., în calitate de societate absorbită în conformitate cu prevederile art. 238 alin. 1 lit. d) și urm. din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

### 2.2 Efectele fuziunii

Efectele Fuziunii se vor produce, în temeiul art. 249 lit. b) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, la data de 01.12.2015, aceasta fiind și data de la care tranzacțiile Societății Absorbite vor fi considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății Absorbante.

Fuziunea se realizează prin transmiterea universală a patrimoniului Societății Absorbite către Societatea Absorbantă, așa cum acest patrimoniu se prezintă la Data Fuziunii, cu toate drepturile și obligațiile pe care aceasta le are, la Data Fuziunii.

Ca efect al Fuziunii, Societatea Absorbită va fi dizolvată și nu va intra în lichidare, urmând a fi radiată din Registrul Comerțului, în timp ce Societatea Absorbantă va continua să existe în forma juridică actuală. La data Fuziunii, Societatea Absorbantă va dobândi toate drepturile și va fi ținută de toate obligațiile Societății absorbite, prin preluarea tuturor activelor și pasivelor Societății Absorbite.

Deoarece Metaltrade International S.R.L., în calitate de societate absorbantă, deține acțiuni la societatea absorbită - Euro Steel Industries S.A., prin Fuziune, acțiunile deținute de Societatea Absorbantă la Societatea Absorbită vor fi anulate, la valoarea contabilă, prin diminuarea capitalurilor proprii, respectiv a Primei de fuziune „1042” și a unei părți din „1068 Alte rezerve”.

Structura capitalului social înainte și după fuziune va fi următoarea:

| Nr. Crt. | Denumire societate                                   | Capital social (Ron) | Valoare nominală (Ron) | Nr. părți sociale/acțiuni | Metaltrade International S.R.L. | Corneliu Găvăneanu |
|----------|--|----------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------------|--------------------|
| 1.       | Metaltrade International S.R.L. (înainte de fuziune) | 18.740               | 10                     | 1874                      | -                               | 1874               |
| 2.       | Metaltrade International S.R.L. (după fuziune)       | 18.830               | 10                     | 1883                      | -                               | 1883               |
| 3.       | Euro Steel Industries SA (înainte de fuziune)        | 13.194.179           | 3.369,3                | 3.916                     | 3.760                           | 156                |
| 4.       | Euro Steel Industries SA (după fuziune)              | -                    | -                      | -                         | -                               | -                  |

## 2.3 Fundamentarea fuziunii

Prezentul Proiect de fuziune a fost întocmit conform prevederilor art. 238 și următoarele din Legea nr. 31/1990, în baza Deciziei asociatului unic al Metaltrade International S.R.L. Nr. 03/141/14.10.2015, Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Euro Steel Industries S.A. Nr. 02/14.10.2015, Deciziei asociatului unic al Metaltrade International S.R.L. Nr. 03/140/14.10.2015 în calitate de asociat al Euro Steel Industries S.A.

prin care s-au decis:

Metaltrade International S.R.L. și Euro Steel Industries S.A. fac parte din același grup:

- Societățile implicate în Fuziune au ca:
  - ✓ asociat unic Corneliu Găvruta la Metaltrade International S.R.L.
  - ✓ acționari Metaltrade International S.R.L. și Corneliu Gavaneanu la Euro Steel Industries S.A.
- La momentul întocmirii prezentului Proiect de Fuziune, Metaltrade International S.R.L. deține 96.0163432074 % din capitalul social al societății absorbite.
- La același moment, Corneliu Găvruta deține toate părțile sociale la Metaltrade International și restul capitalului social de la Euro Steel Industries S.A.

Fuziunea intra-grup dintre cele două societăți se justifică în primul rând prin beneficiile pe care le generează la nivelul grupului din punct de vedere economic, financiar, organizațional și managerial. În al doilea rând, fuziunea va conduce la simplificarea și dinamizarea structurii de grup, centralizarea activităților de management, armonizarea și simplificarea structurii operaționale, precum și reducerea costurilor administrative la nivelul grupului.

În ultimii ani, Euro Steel Industries S.A. a înregistrat pierderi, unul dintre motive fiind în principal lipsa comenzilor din partea clienților, în condițiile în care activitatea Societății a fost și este în continuare cu mult sub capacitatea maximă de producție.

În prezent, piața țevii sudate elicoidal este din ce în ce mai restrânsă, principalii beneficiari, cum sunt Transgaz, RADET reducând constant investițiile. În proiectele mari, constructorii sunt cei care stabilesc furnizorul de țevă, în ultimii ani aceștia orientându-se către țeava de import, în special Turcia.

Comenzile realizate în 2012-2015 au fost în cantități mici și dimensiuni eterogene, fapt care determină costuri suplimentare pentru reglarea liniilor de fabricație, iar solicitările la export au fost în cantități mici, nerentabile. Legislația muncii este restrictivă în ceea ce privește timpul de muncă parțial și acordarea unor sporuri obligatorii la salarii, fapt ce duce la înregistrarea unor costuri cu salariile indiferent de gradul de utilizare a capacităților de producție.

Dat fiind faptul că Societatea absorbantă - Metaltrade International S.R.L. este importator și comerciant de bandă (materie primă pentru țeava sudată elicoidal), prin fuziunea celor două societăți se urmărește optimizarea procesului de aprovizionare cu materie primă, element de cheltuielă preponderent în total costuri.

Prin fuziunea celor două societăți se va asigura optimizarea fluxurilor financiare și organizaționale, precum și reducerea costurilor administrative (mai ales prin faptul că fabrica de țevă este situată în Zona Liberă Galați, formalitățile vamale fiind destul de complexe), utilizarea mai eficientă a resurselor umane și logistice, simplificarea raporturilor financiar-contabile, precum și o creștere generală a eficienței operaționale.

## **2.4 Metoda de fuziune**

Metoda care se va utiliza pentru realizarea fuziunii este metoda activului net contabil, elementele bilanțiere sunt preluate de către Metaltrade International S.R.L. la valoarea la care acestea au fost evidențiate în contabilitatea Euro Steel Industries S.A.

Societatea Euro Steel Industries S.A. va transmite societății absorbante valoarea fiscală a fiecărui element de activ și pasiv transferat.

În conformitate cu prevederile art. 22 alin. (5) din Codul fiscal, societatea absorbantă va prelua rezervele din reevaluare și rezervele legale la aceeași valoare la care au fost înregistrate și constituite la Euro Steel Industries S.A.

Deoarece, Metaltrade International S.R.L., în calitate de societate absorbantă deține acțiuni la societatea absorbită - Euro Steel Industries S.A., prin Fuziune, acțiunile deținute de Societatea Absorbantă la Societatea Absorbită vor fi anulate, la valoarea contabilă, prin diminuarea capitalurilor proprii, respectiv a Primei de fuziune „1042” și a unei părți din „1068 Alte rezerve”.

## **3. INVENTARIEREA ȘI EVALUAREA ELEMENTELOR DE ACTIV ȘI PASIV**

În vederea întocmirii situațiilor financiare pe baza cărora se stabilesc condițiile fuziunii, s-a procedat la inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, conform prevederilor Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2.861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, și a evaluării acestor elemente, potrivit reglementărilor contabile aplicabile.

## **4. DATA SITUAȚIILOR FINANCIARE DE FUZIUNE**

Data situațiilor financiare întocmite în vederea definitivării proiectului de Fuziune este **31.07.2015** (Anexa nr 1 la prezentul Proiect de fuziune).

## 5. CONDIȚIILE ALOCĂRII DE ACȚIUNI ȘI CAPITALURI LA SOCIETATEA ABSORBANTĂ

| Nr. crt. | Elemente:  | MTI            | ESI           |
|----------|--|----------------|---------------|
| 1        | Valoare nominala parti sociale/ actiuni  | 10,00          | 3.369,30      |
| 2        | Valoare activ net contabil MTI 31,07,2015  | 198.884.987,00 |               |
| 3        | Valoare activ net contabil ESI 31,07,2015  |                | 25.849.687,00 |
| 4        | Numar actiuni Metaltrade International SRL(MTI)  | 1.874,00       |               |
| 5        | Numar actiuni Eurosteel Industries SA(ESI)   |                | 3.916,00      |
| 6        | Valoarea contabila a actiunilor  | 106.128.5950   | 6.601,0437    |
| 7        | Rata de schimb a actiunilor (ESI/MTI)  |                | 0,0622        |
| 8        | Numar de actiuni de emis de catre MTI( raportarea ANC a ESI la valoarea contabila actiune MTI) |                | 243,57        |
| 9        | Procent de detinere MTI la ESI   | 0,9602         |               |
| 10       | Numar de actiuni aferent procentului   | 3.760,00       |               |
| 11       | Numar de actiuni de emis de catre Metaltrade( Nr actiuni procent preluare*Rata schimb)         |                | 243,57        |
| 12       | Numar de actiuni de emis de MTI pentru actionarii ESI (mai putin act detinute MTI)             |                | 9,70          |
| 13       | Numar actiuni anulate  |                | 233,87        |
| 14       | Cresterea capitalului social   |                | 97,03         |
| 15       | Cresterea capitalului social prin impartirea exacta la valoarea nominala a unei actiuni        |                | 90,00         |
| 16       | Prima de fuziune   |                | 25.849.597,00 |

Având în vedere considerentele de natură fiscală, precum și structura capitalului propriu al societății absorbite - Euro Steel Industries S.A., societatea absorbantă va prelua rezervele din reevaluare și rezervele legale la aceeași valoare la care au fost înregistrate și constituite la Euro Steel Industries S.A., și anume:

- 105.1 Rezerve din reevaluare – 1.702.764 Lei
- 1061 Rezerve legale – 1.227.024 Lei
- 1042 Prima de fuziune – 22.919.809 Lei.

Anularea titlurilor de participare (valoare contabilă de 23.388.722 Lei) se va efectua din prima de fuziune și din sursele proprii de finanțare după cum urmează :

- 1042 Prima de fuziune – 22.919.809 Lei
- 1068.01 Surse proprii de finanțare – 468.913 Lei

## **6. DATA DE LA CARE ACȚIUNILE CARE SE ALOCĂ ACȚIONARULUI EURO STEEL INDUSTRIES S.A. LA SOCIETATEA ABSORBANTĂ DAU ACESTUIA DREPTUL DE A PARTICIPA LA BENEFICII ȘI ORICE CONDIȚII SPECIALE CARE AFECTEAZĂ ACEST DREPT**

**Data de la care acționarul societății absorbite** va deține părți sociale la Societatea Absorbant - Metaltrade International S.R.L. **va putea participa** la beneficii este data de 01.12.2015.

Acționarul societății absorbite va deveni asociat și deținător de părți sociale la societatea absorbantă, ca efect al fuziunii, la data de 01.12.2015.

Această dată este data de la care părțile sociale dobândite la societatea absorbantă permit exercitarea oricăror drepturi și obligații ce decurg din deținerea acestora.

## **7. RATA DE SCHIMB A ACȚIUNILOR ȘI CUANTUMUL EVENTUALELOR PLĂȚI ÎN NUMERAR**

Rata de schimb a acțiunilor Euro Steel Industries S.A. și Metaltrade International S.R.L. a fost determinat pe baza metodei activului net contabil, respectiv pe baza valorii contabile a acțiunilor celor două societăți, și este de 0,0622.

Această rată a fost utilizată la majorarea capitalului social al societății absorbante.

Acționarul Euro Steel Industries S.A. (societatea absorbită) nu va realiza vreun profit sau pierdere din operațiunea de fuziune, nici din punct de vedere contabil, nici din punct de vedere fiscal, valoarea fiscală atribuită titlurilor de participare primite la societatea absorbantă este mai mică decât valoarea fiscală pe care acestea o aveau înainte de fuziune.

Ca urmare a fuziunii, capitalul social al Metaltrade International S.R.L. va fi majorat la valoarea de 18.830 Lei, respectiv 1883 părți sociale cu valoare nominală de 10 Lei, toate deținute de Corneliu Găvrăneanu.

## **8. AVANTAJE SPECIALE ACORDATE EXPERTILOR, MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE, DIRECTORILOR EXECUTIVI ȘI AUDITORILOR SOCIETĂȚII ABSORBITE SAU CELOR AI SOCIETĂȚII ABSORBANTE**

Nu se acordă avantaje speciale experților, membrilor consiliului de administrație, auditorilor și directorilor executivi ai societății absorbite și ai societății absorbante.

## **9. DREPTURI SPECIALE CONFERITE ACȚIONARILOR SOCIETĂȚII ABSORBANTE**

Asociaților societății Metaltrade International S.R.L. celor li se alocă acțiuni în societatea absorbantă, nu li se conferă drepturi speciale.

## **10. DATA DE LA CARE TRANZACȚIILE SOCIETĂȚII ABSORBITE SUNT CONSIDERATE DIN PUNCT DE VEDERE CONTABIL CA APARTINÂND SOCIETĂȚII ABSORBANTE**

Tranzacțiile societății absorbite - Euro Steel Industries S.A. care sunt preluate de societatea absorbantă, ca efect al transferului total al patrimoniului societății absorbite vor aparține societății absorbante - Metaltrade International S.R.L. de la data de 01.12.2015. De la data menționată mai sus, tranzacțiile referitoare la activele și pasivele Euro Steel Industries S.A., transferate către Metaltrade International S.R.L. sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând acesteia din urmă.

Diferențele patrimoniale rezultate ca urmare a activității desfășurate între data de 31.07.2015 și data întocmirii protocolului de predare-primire se vor regulariza pe seama rezultatului reportat.

## **11. REPARTIZAREA ȘI ÎNCETAREA CONTRACTELOR ȘI TRANSFERUL PROPRIETĂȚII ASUPRA BUNURILOR IMOBILE**

### **11.1. Transmitere cu titlu universal**

Contractele în curs de execuție ca și activele identificate în anexa nr. 2 se vor transfera către societatea beneficiară, urmând ca toate autorizațiile, avizele, acordurile etc, obținute cu privire la sau în legătură cu activele imobiliare sau mobiliare ce se transferă către societatea beneficiară, se vor transmite către societatea beneficiară.

### **11.2. Reguli generale de repartizare și transmitere a contractelor**

Contractele în curs de execuție care au fost încheiate în considerarea calității societății supuse diviziunii își vor înceta efectele atunci când părțile au menționat expres că fuziunea determină încetarea contractului.

În situația în care menținerea contractelor ce se transferă în vigoare este condiționată de acordul părții cu care societatea absorbită a contractat, aceasta va fi notificat în scris sau înștiințată prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire, pentru a-și exprima consimțământul în termen de 10 zile lucrătoare de la comunicarea notificării, sau în termenul prevăzut în contract. Lipsa răspunsului echivalează cu refuzul menținerii în vigoare a contractului de către societatea absorbantă.

### **11.3. Reguli particulare de repartizare și transmitere a contractelor**

În cazul contractelor în curs de executare care se transmit se va ține seama de regulile și procedurile prevăzute în aceste contracte în legătură cu cesiunea lor.

### **11.4. Transferul drepturilor reale cu privire la bunurile imobile**

Dreptul de proprietate și celelalte drepturi reale cu privire la bunurile imobile ce se transmit prin efectul fuziunii se dobândesc de către societatea absorbantă prin înmatricularea lor în cartea funciară, pe baza hotărârii Adunării Generale de aprobare a fuziunii și pe baza protocolului de predare-primire și îndeplinirea formalităților de cadastru pentru imobilele care nu au deschisă încă cartea funciară și care vor fi transmise ca o universalitate de bunuri și drepturi.

## **12. STABILIREA ȘI EVALUAREA ACTIVELOR ȘI PASIVELOR CE SE TRANSMIT CĂTRE SOCIETATEA ABSORBANTĂ, STINGEREA PASIVELOR**

Valorile utilizate în cadrul operațiunii de fuziune au la bază metoda activului net contabil, recunoscându-se în contabilitatea societății Metaltrade International S.R.L. a elementelor de natura activelor primite de la societatea absorbită se efectuează la valoarea contabilă brută, pasivele preluate se vor stingea conform acordurilor de scadență și de plată existente.

Ce rezultat al Fuziunii, activele și pasivele Societății Absorbite vor fi transferate către Societatea Absorbantă la data efectivă a Fuziunii, respectiv data de 1.12.2015, operând un transfer universal, atât în raporturile dintre Societatea Absorbantă și Societatea Absorbită, cât și în raporturile cu terți.

Stingerea pasivelor societății Absorbite se va face prin preluarea integrală a acestora de către Societatea Absorbantă ca efect al fuziunii.

## **15. ANEXE**

**Anexa nr. 1**

**Anexa nr. 2**

**Anexa nr. 3**

**Metaltrade International SRL**

Societate absorbantă

Prin Corneliu GAVANEANU

Administrator,

**Euro Steel Industries SA**

Societate absorbită

Prin Corneliu GAVANEANU

Administrator,