

**PROIECT DE FUZIUNE  
PRIN ABSORBTIE A SOCIETATILOR**

**EBS REAL ESTATE INVESTMENT SA  
(societatea absorbanta)**

**si**

**ENTIRE BROADCASTING SYSTEM SA  
(societatea absorbita)**

## I. ASPECTE GENERALE

Prezentul proiect de fuziune este elaborat de catre administratorii societatilor implicate in operatiune, in conformitate cu prevederile art.241 din Legea nr.31/1990, republicata si modificata, cu respectarea tuturor dispozitiilor aplicabile din acest act normativ

La data Proiectului de fuziune administratorul societatii absorbante, EBS REAL ESTATE INVESTMENT S.A. este D-na Metz Rosina Regina iar adminsitatorul societatii absorbite ENTIRE BROADCASTING SYSTEM SA este dna.Metz Andra - Maria.

## II. DATELE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETATILOR CARE PARTICIPA LA FUZIUNE

Societatea absorbanta EBS REAL ESTATE INVESTMENT S.A

Tabelul nr. 1

Forma juridica	Societate pe actiuni
Sediul social	Cluj-Napoca, Str. A. Pann nr. 28-30, ap. 5
Nr de ordine in registrul comertului	J12/1131/2010
Cod unic de inregistrare	27187793
Capital social	100.600
Nr actiuni	100.600
Valoarea nominala a unei actiuni	1 leu
Structura actionariatului	Metz Andra – Maria detine 44.264 actiuni reprezentand 44% din capitalul social, Metz Stephan detine 51.306 actiuni reprezentand 51% din capitalul social si Metz Eusebiu detine 5.030 actiuni reprezentand 5% din capitalul social
Obiectul principal de Activitate:	4110 - dezvoltare imobiliara

**Societatea absorbita ENTIRE BROADCASTING SYSTEM SA**

Tabelul nr. 2

Forma juridica	Societatepe actiuni
Sediul social	Cluj-Napoca, Str. Paris nr. 52
Nr de ordine in registrul comertului	J12/6000/2017
Cod unic de inregistrare	38338824
Capital social	90.000
Nr actiuni	90.000
Valoarea nominala a unei actiuni	1 leu
Structura actionariatului	Metz Andra - Maria detine 4.500 actiuni reprezentand 5% din capitalul social si Metz Stephan detine 85.500 actiuni reprezentand 95% din capitalul social
Obiectul principal de activitate	<i>Activitati de difuzare a programelor de radio.</i>

### III. FUNDAMENTAREA SI CONDITIILE FUZIUNII

#### ***Fundamentarea fuziunii***

Societatea absorbita are ca obiect principal de activitate *Activitati de difuzare a programelor de radio*. De la infiintare pana la 31.12.2022 societatea a acumulat pierderi care s-au datorat cheltuielilor curente care nu au putut sa fie sustinute cu venituri pe masura. La 31.12.2022 activul net al societatii este negativ , respectiv de 7.675.766 lei, acoperit in cea mai mare parte prin creditarea actionarilor.

Actionarii societatii absorbite ENTIRE BROADCASTING SYSTEM SA sunt actionari majoritari in societatea absorbanta, EBS REAL ESTATE INVESTMENT SA, si prin urmare fuziunea va fi tratata ca o operatiune de restructurare interna la nivel de grup format din entitati afiliate.

Fuziunea va conduce la stoparea perderilor societatii aborbite si, corelativ, la dezvoltarea si concentrarii activitatii in societatea absorbanta, care, in mod constant a realizat rezultate pozitive.

Adoptarea hotararilor, deopotriva in cadrul adunarii generale a actionarilor, cat si a celor aflate in competenta administratorilor, devine nu doar mai operativa, ci si mai eficienta, atat sub aspectul timpului cat si a eforturilor angajate pentru adoptarea si materializarea lor.

Vor fi inlaturate cheltuielile necesare sustinerii activitatii societatii absorbite,

#### ***Conditiiile fuziunii***

##### *Dispozitii legale aplicabile*

Proiectul de fuziune a fost întocmit in conformitate cu dispozitiile art. 238 si urmatoarele din *Legea nr. 31/1990*, precum si ale *Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 897/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea în contabilitate a principalelor operatiuni 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*.

##### *Modalitatea de fuziune*

Fuziunea va fi de tip absorbtie avand ca efect transmiterea intregului patrimoniu al societatii absorbite catre societatea absorbanta si dizolvarea, fara lichidare, a societatii absorbite care isi inceteaza astfel existenta.

Operatiunea de fuziune se va realiza sub rezerva aprobarii adunarilor generale ale actionarilor societatilor participante, cat si a urmarii formalitatilor si procedurilor cerute de lege.

Ca urmare a fuziunii, capitalul social al societatii absorbante se va majora urmand ca noile actiuni sa fie atribuite actionarilor societatii absorbite, pe baza raportului de schimb.

#### *Organizarea si functionarea societatii absorbante dupa fuziune*

Societatea absorbanta isi va pastra denumirea, sediul social si obiectul de activitate, dupa realizarea fuziunii, respectiv EBS REAL ESTATE INVESTMENT S.A cu sediul in Cluj-Napoca, Str. A. Pann nr. 28-30, ap. 5 obiect principal de activitate *Dezvoltare (promovare) imobiliara, (cod 411)*.

Societatea absorbanta va dobandi toate drepturile si va fi tinuta de toate obligatiile societatii absorbite, incluzandu-le si pe cele izvorate din contractele in curs ale acesteia, de munca, precum si cu partenerii comerciali si de afaceri.

## IV. INFORMATII FINANCIARE

### ***Data de referinta***

Cele doua societati au stabilit ca data de referinta pentru situatiile financiare de fuziune sa fie 31.12.2022.

In consecinta situatiile financiare ale societatii absorbante si ale societatii absorbite sunt cele intocmite la data de 31.12.2022 si sunt prezentate in Anexa nr. 1 si Anexa 2.

### ***Evaluarea activelor si pasivelor la cele doua societati***

Situatiile financiare de fuziune prezentate in Anexa nr. 1 si nr. 2 la prezentul Proiect de fuziune, pun in evidenta existenta urmatoarelor active, datorii si capitaluri proprii:

#### **Patrimoniul Societatii absorbante**

Tabelul nr 3

Total active	18.356.070
Total datorii	4.795.490
Capitaluri proprii (Activ net contabil)	13.560.580

#### **Patrimoniul Societatii absorbite**

Tabelul nr. 4

Total active	355.095
Total datorii	7.372.016
Capitaluri proprii (Activ net contabil)	-7.016.921

Elemente de detaliu privind patrimoniul celor doua societati sunt evidentiatare in situatiile financiare de fuziune prezentate in Anexele nr. 1 si 2.

Prezenta fuziune prin absorbtie se va realiza prin metoda activului net contabil care presupune ca valorile utilizate se bazeaza pe activul net contabil si prin urmare elementele bilantiere sunt

preluate de catre societatea absorbanta la valoarea la care acestea au fost evidentiata in contabilitatea societatii care le transfera (Societatea absorbita).

Astfel, valoarea activului net a fost determinata ca fiind diferenta dintre valoarea totala a activelor si valoarea totala a datoriilor pentru fiecare societate, respectiv metoda activului net contabil prevazuta in paragraful 15 si 20 lit. a) din Normele metodologice aprobate prin Ordinul MFP nr. 897/2015.

Patrimoniul Societatii absorbite va fi transferat in favoarea societatii absorbante ca efect al fuziunii pe baza de protocol de predare – primire, ulterior hotararilor AGEA de fuziune.

### **Valoarea contabila a actiunilor societatilor implicate in fuziune**

Valoarea contabila a actiunilor societatilor implicate in fuziune a fost calculata prin raportarea valorii activului net contabil la numarul de actiuni emise de catre fiecare societate.

Valoarea contabila a actiunilor societatii absorbante este de 134,79 lei/actiune (13.560.580 / 100.600).

In cazul societatii absorbite, avand in vedere ca aceasta inregistreaza un activ net negativ, pentru determinarea ratei de schimb a actiunilor se ia in considerare valoarea nominala a unei actiuni, care este de 1 leu.

### **Rata de schimb a actiunilor**

Rata de schimb a actiunilor a fost stabilita prin raportarea valorii nominale a unei actiuni a societatii absorbite la valoarea contabila a unei actiuni a societatii absorbante.

In aceste conditii rata de schimb a actiunilor este de 0,0074 actiune noua emisa de societatea absorbanta pentru 1 (una) actiune societate absorbita. Modalitatea de calcul a ratei de schimb este prezentata in Tabelul de mai jos:

### **Determinarea ratei de schimb si a primei de fuziune**

Tabelul nr. 5

Explicatii	Nr.rd.	ENTAIR	EBS
A	0	1	2
Capital social (lei)	01	90.000	100.600
Valoare nominala pe actiune (lei)	02	1	1
Nr. actiuni (nr)	03	90.000	100.600
Activ net (lei)	04	-7.016.921	13.560.580
Valoare contabila pe actiune (lei) [rd. 04/rd. 03]	05	-	134.79
Pret pe actiune propus	06	1	134.79
Raport de schimb (Rs) [rd. 05(1)/rd. 5(2)]	07	x	0,0074
Nr. actiuni emise de EBS [rd. 03(1) x rd. 07]	08	x	666
Valoarea nominala a actiunilor dupa fuziune	09	x	1
Majorarea capitalului social al EBS [rd. 08 x rd. 02]	10	x	666
Capitalul social al EBS dupa fuziune [rd. 01(2) + rd. 10(2)]	11	x	101.266
Prima de fuziune [rd. 04(1) – rd. 10(2)]	12	x	-7.016.255

### **Actiuni noi emise de societatea absorbanta si inregistrarea actionarilor**

Numarul de actiuni ce urmeaza a fi emise de societatea absorbanta in urma fuziunii este calculat prin inmultirea numarului de actiuni ale societatii absorbite cu rata de schimb.

În situația de față, având în vedere activul net negativ înregistrat de societatea absorbită, numărul de acțiuni ce va fi emis de societatea absorbantă va fi calculat prin înmulțirea ratei de schimb cu numărul de acțiuni ale societății absorbite, rezultând un număr de 666 acțiuni.

### **Prima de fuziune**

Prima de fuziune se determină ca diferența între valoarea activului net aporțat și valoarea cu care a crescut capitalul social al societății absorbante.

În cazul de față având în vedere faptul că valoarea activului net aporțat este negativă, se constată o pierdere din fuziune în valoare de -7.016.255 lei (666 – 7.016.921).

Numărul de acțiuni primite de către fiecare acționar va fi un număr întreg determinat prin rotunjire până la cel mai apropiat număr întreg al numărului rezultat din înmulțirea numărului de acțiuni deținut de aceștia în societatea absorbită cu rata de schimb.

Noile acțiuni emise de societatea absorbantă ca efect al fuziunii și distribuite acționarilor societății absorbite dau dreptul de a participa la beneficii de la data înregistrării în Registrul Comerțului a hotărârii ultimei adunări generale care a aprobat operațiunea.

### **Majorarea capitalului social al societății absorbante**

În urma fuziunii, societatea absorbantă va emite un număr de 666 acțiuni nominative noi, la valoarea nominală de 1 leu/acțiune. Capitalul social al societății absorbante se va majora cu valoarea de 666 lei, de la 100.600 lei la 101.266 lei și va fi împărțit în 101.266 acțiuni nominative cu valoarea nominală de 1 leu/acțiune.

Participarea acționarilor la capitalul social al societății absorbante, după realizarea fuziunii este următoarea:

Tabelul nr. 6

Nr. Crt.	Numele și prenumele	Nr. acțiuni	Cota din CS (%)
	Metz Stephan	51.938	52,54
	Metz Andra – Maria	44.298	43,74
	Metz Eusebiu	5.030	3,72
		101.266	100,00

## **V. ALTE DATE DE INTERES**

Efectele fuziunii se vor produce cu data înregistrării în registrul comerțului a hotărârii ultimei adunări generale care a aprobat operațiunea. Această înregistrare va avea ca efect, în cazul absorbantei, modificarea actului constitutiv cu privire la asociați, capital social, obiect de activitate, participare la profit și pierderi și orice alte modificări impuse de finalizarea procedurii de fuziune, iar în cazul absorbitei, va conduce la radierea acesteia. Cu data producerii efectelor fuziunii, tranzacțiile societății absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând societății absorbante.

Până la finalizarea fuziunii, activitatea societăților implicate în fuziune se va desfășura în forma juridică actuală.

Parimoniul societății absorbite va fi transmis, în universalitatea sa, cu active și pasive, creanțe și datorii, drepturi și obligații, în starea în care se află la data fuziunii, către societatea absorbantă.

Acest proiect de fuziune a fost intocmit de administratorii societatilor care participa la fuziune, urmand a fi inregistrat la Oficiul Registrului Comerțului de pe langa Tribunalul Cluj si publicat pe pagina web a societatii absorbante asa cum prevad dispozitiile art. 242 alin. (2<sup>1</sup>) din Legea nr. 31/1990 republicata si modificata.

**EBS REAL ESTATE INVESTMENT S.A**

Prin Metz Rosina Regina

Administrator



**ENTIRE BROADCASTING SYSTEM S.A.**

Prin Metz Andra Maria

Administrator

