



PROIECT DE FUZIUNE PRIN ABSORBTIE
A SOCIETATILOR COMERCIALE
"FARMACOM" S.A. CU "FARMACOM DISTRIBUTIE" S.R.L.

1. DATE GENERALE
1.1. OBIECTUL LUCRARI

Prezenta lucrare reprezinta proiectul de fuziune prin absorbtie a "FARMACOM" S.A. (societate absorbanta), persoana juridica romana cu sediul social in Brasov, str. Zizinului nr.112, jud. Brasov, Romania, avand Cod unic de inregistrare 1104107, atribut fiscal RO si numar de ordine la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Brasov J1991000132088, reprezentata de Presedintele Consiliului de Administratie dl. Mara Ioan cu

"FARMACOM DISTRIBUTIE" S.R.L. (societate absorbita), persoana juridica romana cu sediul social in Brasov, str. Zizinului nr.112, jud. Brasov, Romania, avand Cod unic de inregistrare 33958531, atribut fiscal RO si numar de ordine la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Brasov J2015000018089, reprezentata de administrator dna. Mioara Druga.

Intocmit in baza mandatului primit de catre Consiliul de administratie al societatii absorbante din partea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor care a avut loc in data de 19.02.2025 si, respectiv, in baza mandatului primit de administratorul unic al societatii absorbite din partea Adunarii Generale a Asociatilor care a avut loc in data de 19.02.2025, publicate in Monitorul Oficial al Romaniei nr. 2296/21.05.2025 , respectiv nr. 2561/04.06.2025.

Proiectul de fuziune a fost intocmit in baza datelor cuprinse in situatiile financiare de fuziune intocmite cu ocazia fuziunii, de cele doua societati, aferente datei de 31.03.2025. Prezentul Proiect de Fuziune a fost elaborat de administratorii Societatilor implicate in Fuziune, in baza art. 241 din Legea nr.31/1990, modificata, si a fost semnate de acestia, prin Presedintele Consiliului de Administratie si, respectiv de Administratorul unic.

1.2 DATA SI SCOPUL ELABORARII LUCRARI

Scopul elaborarii lucrarii il reprezinta demararea procedurii privind fuziunea celor doua societati, in vederea finalizarii acesteia, conform hotararilor adoptate de Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor societatii absorbante care a avut loc in data de 19.02.2025 si, respectiv, de Adunarea Generala a Asociatilor societatii absorbite.

Continutul acestui proiect de fuziune a fost aprobat de catre Consiliul de administratie al societatii FARMACOM S.A. prin DECIZIA nr. 17/29 mai 2025 si de catre Administratorul unic al societatii FARMACOM DISTRIBUTIE S.R.L. prin DECIZIA nr.31/29.05.2025.

Dupa avizarea de catre Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Brasov si publicarea pe pagina proprie web a FARMACOM S.A. precum si pe pagina web a Oficiului Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Brasov unde sunt inmatriculate cele doua societati, proiectul de fuziune va fi prezentat Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor societatii absorbante si, respectiv, Asociatului Unic al societatii absorbite.

Data intocmirii proiectului de fuziune este 12.05.2025.

1.3. BAZA LEGALA A FUZIONARII PRIN ABSORBTIE

Fuziunea prin absorbtie a "FARMACOM" S.A. (societate absorbanta) cu "FARMACOM DISTRIBUTIE" S.R.L. (societate absorbita) a fost aprobata de principiu de catre actionarii prezenti la Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor de la societatea absorbanta, care a avut loc in ziua de 19.02.2025 si, respectiv, de Adunarea Generala a Asociatilor societatii absorbite.

Fuziunea prin absorbtie a celor doua societati va fi realizata cu respectarea legislatiei privind operatiunea respectiva, in mod special prevederile:

- a) Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata;
- b) Legii contabilitatii nr. 82/1991;
- c) Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 897/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea în contabilitate a principalelor operatiuni de fuziune, divizare, dizolvare și lichidare a societăților, precum și de retragere sau excludere a unor asociați din cadrul societăților;
- d) Legii concurenței nr.21/1996 republicata;
- e) Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;

- f) Ordonantei de Urgenta nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar, republicata;
- g) Codul Muncii, cu modificarile si completarile ulterioare;
- h) Legii nr.67/2006 privind protectia drepturilor salariaților în cazul transferului întreprinderii, al unității sau al unor părți ale acestor;

1.4 DEFINITII

"Data Fuziunii"	data la care are loc fuziunea, conform prevederilor din cadrul Capitolului 8 al prezentului Proiect de Fuziune
"Fuziunea"	operatiunea de fuziune prin absorbtie prin care "FARMACOM" S.A. va absorbi "FARMACOM DISTRIBUTIE" S.R.L.
"Societatea Absorbanta"	"FARMACOM" S.A.
"Societatea Absorbita"	"FARMACOM DISTRIBUTIE" S.R.L.
"Societati implicate in Fuziune"	Societatea Absorbanta si Societatea Absorbita, impreuna
Terte Persoane	toate persoanele purtatoare de drepturi juridice diferite de "FARMACOM" S.A. si "FARMACOM DISTRIBUTIE" S.R.L. precum persoane fizice, persoane juridice de drept privat si entitati de drept public.

2. DATE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETATILOR IMPLICATE IN FUZIUNE

2.1. SOCIETATEA ABSORBANTA - "FARMACOM" S.A.

Forma juridica	Societate pe actiuni (S.A.), de tip inchis, persoana juridica romana;
Denumirea	"FARMACOM" S.A.
Sediul Social	Brasov, str. Zizinului nr.112, jud. Brasov, Romania
Identificator Unic la Nivel European (EUID)	ROONRC.J1991000132088/21.03.2025
Cod unic de inregistrare	1104107
Atribut fiscal	RO
Durata de functionare	Nelimitata
Capitalul social	971.716 lei, subscris si varsat integral,

	impartit in 9.717.160 actiuni nominative, dematerializate cu o valoare nominala de 0,1 lei.
Obiect principal de activitate	4773-Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate

Structura actionariatului la data de 14.02.2025, respectiv data de referinta fixata pentru Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor din data de 14.02.2025, care a aprobat, de principiu fuziunea:

Nr. crt.	Denumire actionar	Nr. actiuni	Cota din C.S.
1.	ASOCIATIA FARMACIA PAS	5.365.743	55,21925%
2.	RAFAILA VASILE	1.588.845	16,35092%
3.	ACTIONARI PERSOANE FIZICE SI JURIDICE	2.762.572	28,42983%
	TOTAL	9.717.160	100%

Se precizeaza ca actiunile emise de "FARMACOM" S.A. nu pot fi transmise decat catre alti actionari, FARMACOM SA fiind o societate inchisa, aceasta structura putand fi supusa schimbarilor pana la data fuziunii. Efectele fuziunii se vor produce asupra actionarilor la data inregistrarii ultimei hotarari care va aproba operatiunea in conformitate cu prevederile art.249 litera b din Legea nr. 31/1990, republicata.

2.2. SOCIETATEA ABSORBITA - "FARMACOM DISTRIBUTIE"

S.R.L.

Forma juridica	Societate cu raspundere limitata (S.R.L.), persoana juridica romana;
Denumirea	"FARMACOM DISTRIBUTIE" S.R.L.
Sediul Social	Brasov, str. Zizinului nr.112, jud. Brasov, Romania
Identificator Unic la Nivel European (EUID)	ROONRC.J2015000018089/21.03.2025
Cod unic de inregistrare	33958531
Atribut fiscal	RO
Durata de functionare	Nelimitata
Capitalul social	10.000 lei, subscris si varsat integral, impartit in 100 parti sociale, cu o valoare nominala de 100 lei.
Obiect principal de activitate	4646-Comert cu ridicata al produselor farmaceutice si medicale

Structura asociatilor la data de 14.02.2025, respectiv data de referinta fixata pentru Adunarea Generala a Asociatilor din data de 19.02.2025, care a aprobat, de principiu fuziunea:

Nr. crt.	Denumire asociat	Nr. parti sociale	Cota din C.S.
1.	FARMACOM SA	100	100%
	TOTAL	100	100%

Odata cu adoptarea hotararii Adunarii generale a FARMACOM DISTRIBUTIE SRL din data de 19.02.2025 s-a decis cesionarea intregului capital social al FARMACOM DISTRIBUTIE SRL catre FARMACOM SA astfel ca la data elaborarii prezentului proiect de fuziune, FARMACOM DISTRIBUTIE este o societatea cu raspundere limitata cu asociat unic.

Se precizeaza ca partile sociale emise de "FARMACOM DISTRIBUTIE" S.R.L. sunt liber transferabile in conformitate cu constrangerile actului constitutiv si ale legii nr. 31/1190, aceasta structura a asociatilor putand fi supusa schimbarilor pana la data fuziunii. Efectele fuziunii se vor produce asupra asociatilor la data inregistrarii ultimei hotarari care va aproba operatiunea in conformitate cu prevederile art.249 litera b din Legea nr. 31/1990, republicata.

3. CONDITIILE FUZIUNII SI FUNDAMENTAREA ECONOMICA

Prezentul Proiect de Fuziune a fost intocmit in conformitate cu prevederile art.238 si urmatoarele din legea nr. 31/1990 republicata, in baza hotararilor adoptate de Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor societatii absorbante care a avut loc in data de 19.02.2025 si, respectiv, de Adunarea Generala a Asociatilor societatii absorbite.

Avand in vedere ca Societatea Absorbanta este detinuta in totalitate de Societatea Absorbanta, justificarea fuziunii consta in necesitatea de a simplifica procesul decizional, de a rationaliza procesul de implementare a hotararilor actionarilor si de reducere a costurilor administrative prin formarea unei structuri unice sistematizand resursele Societatilor Implicate in Fuziune. De asemenea, aceasta Fuziune este considerata ca fiind necesara pentru gestionarea mai eficienta a activelor Societatilor Implicate in Fuziune prin efectul de sinergie si prin utilizarea globala a resurselor Societatilor Implicate in Fuziune.

De asemenea, decizia de fuziune a fost fundamentata si de urmatoarele ratiuni economice si de strategie comerciala:

- Eficientizarea actului de decizie manageriala prin reducerea numarului de actiuni/activitati si documente care trebuie intocmite in cadrul procesului de finantare si achizitii;
- Imbunatatirea politicii de marketing pentru Societatilor Implicate in Fuziune;
- Simplificarea procedurilor de raportare (contabile si financiare) folosite in relatia cu autoritatile romane, fapt care va duce la reducerea costurilor si a timpului pentru pregatirea documentelor respective.

Fuziunea se va realiza prin absorbtia societatii "FARMACOM DISTRIBUTIE" S.R.L. de catre societatea "FARMACOM" S.A.

Efectele fuziunii se vor produce, in temeiul art. 249 lit.b din legea 31/1990 republicata, la data inregistrarii in Registrul Comertului a hotararii ultimei Adunari Generale care a aprobat operatiunea.

Fuziunea se face cu transmiterea integrala a patrimoniului Societatii Absorbite catre Societatea Absorbanta, cu toate drepturile si obligatiile pe care le are in starea in care se afla la Data Fuziunii. Societatea Absorbanta va dobandi drepturile si va fi tinuta de obligatiile Societatii Absorbite in cadrul procesului de fuziune.

In cadrul procesului de fuziune, Societatea Absorbita isi va inceta existenta pierzandu-si personalitatea juridica si se va dizolva fara lichidare, urmand a fi radiata din Registrul Comertului, in timp ce Societatea Absorbanta va continua sa existe in forma juridica actuala, conform art. 238 alin.1 lit.a din legea nr.31/1990 republicata.

Patrimoniul Societatii Absorbite va fi transmis in universalitate, cu activ si pasiv (creante, debite, drepturi si obligatii), conform art.250 din legea nr. 31/1990 republicata, in starea in care se afla la Data Fuziunii, catre Societatea Absorbanta la Data Fuziunii. Astfel, de la Data Fuziunii, Societatea Absorbanta va dobandi toate drepturile si va fi tinuta de toate obligatiile apartinand anterior Societatii Absorbite.

Transmiterea universala a patrimoniului efectuata ca urmare a Fuziunii dintre "FARMACOM" S.A. si " FARMACOM DISTRIBUTIE" S.R.L. nu constituie o livrare bunuri, in sensul dispozitiilor art. 270 al. 7 din Codul Fiscal. Prin urmare, transferul se situeaza in afara sferei de aplicare a TVA.

Toate drepturile reale si de creanta aferente patrimoniului Societatii Absorbite si toate accesoriile acestor drepturi, vor trece in patrimoniul Societatii Absorbante. In mod corelativ, toate obligatiile personale *propter rem* si *scriptae in rem* aferente Societatii Absorbite, precum si orice alte obligatii accesorii, vor intra in patrimoniul Societatii Absorbante de drept prin simplul effect al Fuziunii, de la Data Fuziunii.

Societatea Absorbanta si toate activitatile, drepturile si privilegiile si autorizatiile acesteia vor continua fara a fi afectate de Fuziune, in conditiile legii ale prezentului Proiect de Fuziune.

Societatea absorbanta isi va pastra activitatea principala constand in "Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate" conform Codului CAEN 4773.

Societatea Absorbanta se va substitui Societatii Absorbite in calitate de beneficiar al documentatiilor, avizelor, autorizatiilor, permiselor obtinute de acestea din urma si va efectua toate demersurile necesare in vederea notificarii Tertelor Parti cu privire la schimbarea de titulari, si va depune toate diligentele necesare in vederea obtinerii inlocuirii titularului documentatiilor, avizelor, autorizatiilor, permiselor, daca va fi cazul.

In conformitate cu prevederile Codului Muncii si ale legii 67/2006, salariatii Societatii Absorbite vor fi transferati catre Societatea Absorbanta la Data Fuziunii, toate drepturile si obligatiile lor fiind transferate Societatii Absorbante conform si in conditiile prevazute de Legea nr. 67/2006. De asemenea, transferul salariatilor Societatii Absorbite se va face cu respectarea formalitatilor de notificare si inregistrare la Inspectoratul Teritorial de Munca competent.

Transferul dreptului de proprietate din patrimoniul Societatii Absorbite a autovehiculelor acesteia, in patrimoniul Societatii Absorbante, se face, pentru toate bunurile mobile, inclusiv autovehiculele acesteia, componenta acestora fiind descrisa in Anexa nr.4 la prezentul proiect de fuziune.

4. DATA DE REFERINTA PENTRU SITUATIILE FINANCIARE ALE SOCIETATII ABSORBANTE SI ALE SOCIETATII ABSORBITE ELABORATE PENTRU FUZIUNE

In conformitate cu prevederile art.241 liti din legea nr. 31/1990 republicata, pentru cele doua Societati implicate in Fuziune, data de referinta pentru situatiile financiare ale Societatilor Implicate in Fuziune este **31 martie 2025**.

5. STABILIREA SI EVALUAREA ACTIVULUI: METODA DE EVALUARE

Activele nete ale Societatilor Implicate in Fuziune au fost determinate ca fiind diferenta dintre totalul activelor, pe de o parte, si totalul datoriilor, pe de alta parte, pe baza Situatiilor Financiare de Fuziune avand ca data comuna 31 martie 2025. Activele nete sunt acceptate de fiecare dintre Societatile Implicate in

Fuziune ca fiind reflectarea fidela a inventarului efectuat pentru patrimoniul fiecareia dintre ele.

Prezenta fuziune prin absorbtie prin care se realizeaza reorganizarea celor doua societati implicate se va realiza prin metoda activului net contabil. Metoda activului net contabil presupune ca valorile utilizate se bazeaza pe activul net contabil, in acest caz la operatiunea de fuziune elementele bilantiere sunt preluate de catre societatea beneficiara FARMACOM S.A. la valoarea la care acestea au fost evidentiata in contabilitatea societatii care le cedeaza, respectiv FARMACOM DISTRIBUTIE S.R.L.

Astfel, valoarea activului net a fost determinata ca fiind diferenta dintre valoarea totala a activelor si valoarea totala a datoriilor fiecarei Societati Implicate in Fuziune, respectiv, metoda activului net contabil, in conformitate cu paragraful 15 si 20 lit.a din Normele Metodologice aprobate prin Ordinul nr. 897/2015.

Patrimoniul Societatii Absorbite, de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, va fi predat Societatii Absorbante de drept, ca efect al fuziunii, pe baza de protocol de predare-primire, ulterior hotararilor AGEA si Hotararii Asociatului Unic cu privire la fuziunea celor doua societati.

Stingerea pasivelor Societatii Absorbite se va face prin preluarea acestora de catre Societatea Absorbanta ca urmare a Fuziunii, la data Fuziunii, in conformitate cu dispozitiile legii nr. 31/1990 republicata si ale Normelor metodologice privind fuziunea.

Activele si pasivele Societatii Absorbite care se transmit Societatii Absorbante se transfera la valoarea contabila de la data Situatiilor Financiare de Fuziune, respectiv 31 martie 2025.

Valorile capitalurilor proprii sunt prezentate mai jos:

FARMACOM S.A. (Societatea Absorbanta)	RON
Total active	43.274.781
Total datorii	20.965.929
Capitaluri proprii (activul net contabil)	22.308.852

FARMACOM DISTRIBUTIE S.R.L. (Societatea Absorbita)	RON
Total active	40.852.190
Total datorii	38.009.266
Capitaluri propria (activul net contabil)	2.842.924

In conformitate cu Normele Metodologice si reglementarile contabile date in aplicarea Legii Contabilitatii, la nivelul celor doua Societati Implicate in Fuziune, mentionam urmatoarele:

- a) la nivelul Societatii Absorbante FARMACOM S.A. -valoarea activului net, rezultata din situatiile financiare de fuziune, este egala cu 22.308.852 lei.
- b) la nivelul Societatii Absorbite FARMACOM DISTRIBUTIE S.R.L. - valoarea activului net, rezultata din situatiile financiare de fuziune, este egala cu 2.842.924 lei.

Din cele de mai sus rezulta, in urma calculelor efectuate de catre Societatile Implicate in Fuziune, ca aporturile nete la Fuziune ale Societatii Absorbante si ale Societatii Absorbite sunt:

- a) aport net Societatea Absorbanta FARMACOM S.A. = 22.308.852 lei.
- b) aport net Societatea Absorbita FARMACOM DISTRIBUTIE S.R.L. = 2.842.924 lei.

Bilanturile Societatilor implicate in Fuziune sunt prezentate in Anexa nr.1 si Anexa nr.2 la Proiectul de Fuziune.

6. STABILIREA RATEI DE SCHIMB

6.1. Stabilirea valorii contabile a unei actiuni/parti sociale

Valoarea contabila a actiunilor/partilor sociale ale Societatilor Implicate in Fuziune a fost calculata prin raportarea valorii activului net contabil al fiecarei societati, avand ca baza situatiile financiare intocmite cu ocazia fuziunii incheiate la data de 31.03.2025, la numarul de actiuni/parti sociale emise de acestea.

Modalitatea de calcul a valorii contabile a actiunilor/partilor sociale societatilor implicate in fuziune, pe baza datelor cuprinse in situatiile financiare intocmite cu ocazia fuziunii incheiate la data de 31.03.2025, ale celor doua societati este prezentata in continuare:

FARMACOM S.A. (societatea absorbanta)	
Activ net contabil (aportul net)	22.308.852
Numar de actiuni	9.717.160
Valoarea contabila a unei actiuni	2,29 RON

FARMACOM DISTRIBUTIE S.R.L. (societatea absorbita)	
Activ net contabil (aportul net)	2.842.924
Numar de parti sociale	100
Valoarea contabila a unei parti sociale	28.429,24 RON

6.2. Determinarea ratei de schimb

Rata de schimb a fost stabilita prin raportarea valorii contabile a unei parti sociale a Societatii Absorbite la valoarea contabila a unei actiuni a Societatii Absorbante, FARMACOM S.A., dupa cum urmeaza:

- Valoarea contabila a unei parti sociale a Societatii Absorbite = 28.429,24 RON
- Valoarea contabila a unei actiuni a Societatii Absorbante = 2,29 RON.
- Rata de schimb = $12.414,51$ ($28.429,24 \text{ RON} / 2,29 \text{ RON}$).

7. DETERMINAREA NUMARULUI DE ACTIUNI CARE VOR FI EMISE

Determinarea numarului de actiuni care vor fi emise de Societatea Absorbanta a fost realizata prin inmultirea numarului de parti sociale ale Societatii Absorbite FARMACOM DISTRIBUTIE S.R.L. cu rata de schimb, dupa cum urmeaza:

FARMACOM DISTRIBUTIE S.R.L.

- Numar de parti sociale Societate Absorbita, Farmacom Distributie SRL: 100 parti sociale
- Rata de schimb: **12.414,51**
- Numarul de actiuni de emis de Societatea Absorbanta: 1.241.451 actiuni

Numarul de actiuni de emis de Societatea Absorbanta a fost rotunjit la zero zecimale.

Potrivit prevederilor art.250 alin.2 lit.a din legea societatilor, nicio actiune la Societatea Absorbanta nu poate fi schimbata pentru parti sociale emise de catre Societatea Absorbanta si care sunt detinute de catre Societatea Absorbanta, direct sau prin intermediul unei persoane actionand in nume propriu, dar in contul societatii.

Avand in vedere faptul ca 100% din partile sociale emise de Societatea Absorbanta sunt detinute de Societatea Absorbanta, aceasta din urma se afla astfel in situatia de a-si remunera propriile parti sociale prin emitere de actiuni. In aceasta situatie, actiunile ce revin asociatului unic al societatii Farmacom Distributie SRL vor fi anulate, respectiv, 1.241.451 actiuni.

8. MAJORAREA CAPITALULUI SOCIAL AL SOCIETATII ABSORBANTE

Avand in vedere faptul ca 100% din partile sociale emise de Societatea Absorbanta sunt detinute de Societatea Absorbanta, aceasta din urma nu va emite actiuni, iar capitalul social al Societatii Absorbante, Farmacom SA, nu se va majora.

9. PRIMA DE FUZIUNE

Prima de fuziune se calculeaza in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate ca fiind diferenta dintre valoarea aportului Societatii Absorbite rezultat din fuziune si valoarea cu care a crescut capitalul social al Societatii Absorbante, astfel:

- Total aport net Societate Absorbanta: 2.842.924 RON
- Crestere de capital social Societate Absorbanta: 0 RON
- Prima de fuziune initiala: 2.842.924 RON (2.842.924 RON - 0 RON).

Anumite elemente de capitaluri propria ale Societatii Absorbite vor fi preluate de Societatea Absorbanta fara modificarea destinatiei acestora, dupa cum urmeaza:

Capitaluri proprii	Valoare RON
Rezerva legala	2.000

Alte rezerve	2.398.033
Total	2.400.033

In urma preluarii elementelor de capitaluri proprii mentionate mai sus, prima de fuziune va fi de:

- **442.891 RON** (2.842.924 RON - 2.400.033 RON).

In procesul de anulare al actiunilor va fi utilizata in totalitate prima de fuziune, iar diferenta neacoperita de prima de fuziune va fi suportata din rezultatul reportat al Societatii Absorbante, astfel:

Capitaluri proprii	Valoare RON
Prima de fuziune	442.891
Rezultatul reportat	7.453.612
Total anulare titluri	7.896.503

10. DREPTURI CONFERITE ACTIONARILOR DE CATRE SOCIETATEA ABSORBANTA

Nu se acorda niciun fel de drepturi si avantaje speciale si nici nu se propun masuri cu privire la acestia, avand in vedere ca nu exista actiuni/actionari cu drepturi speciale si nici detinatori de alte valori mobiliare.

De asemenea, prin raportare la prevederile art.243³ din legea nr. 31/1990 republicata, nu se acorda niciun avantaj expertilor, nici membrilor organelor administrative sau de control ale Societatilor implicate in fuziune.

11. DATA FUZIUNII

Pentru ambele Societati Implicate in Fuziune, data situatiilor financiare de fuziune este 31.03.2025 in conformitate cu prevederile art. 241 lit.j din legea nr. 31/1990, republicata.

12. ALTE PRECIZARI CARE PREZINTA INTERES PENTRU FUZIUNE

Actul constitutiv actualizat al Societatii Absorbante va fi intocmit in baza prezentului Proiect de Fuziune si a hotararilor adunarilor generale extraordinare ale actionarilor/asociatilor Societatilor Implicate in Fuziune privind aprobarea executarii fuziunii si va fi inregistrat la Oficiul Registrului Comertului de pe

langa Tribunalul Brasov dupa probarea acestuia de catre Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor/Asociatilor.

Toate cauzele aflate pe rolul instantelor in care Societatea Absorbite este parte vor continua prin preluarea calitatii procesuale de catre Societatea Absorbanta.

Administratorii declara ca fuziunea nu are ca efect marirea obligatiilor actionarilor niciuneia dintre societati.

Drepturile si obligatiile izvorate din contractele individuale de munca ale salariatilor Societatii Absorbite vor fi transferate integral, in conformitate cu prevederile Legii nr. 67/2006 si in conformitate cu dispozitiile art.173 din Codul Muncii, Societatii Absorbante. Dupa realizarea fuziunii, contractele individuale de munca ale angajatilor Societatii Absorbite vor ramane aplicabile, acestea trecand de plin drept Societatii Absorbante, vor fi renumerotate si inregistrate in REVISAL precum si daca este cazul, in Registrul de Evidenta al salariatilor intocmit de Societatea Absorbanta.

Societatile implicate in fuziune vor efectua toate formalitatile si toate consultarile necesare potrivit prevederilor legale in vigoare, pentru transferul Salariatilor, ca rezultat al fuziunii.

Personalul Societatii Absorbite va fi redistribuit in Societatea Absorbanta, cu sarcini concrete, in functie de pregatirea si experienta profesionala.

Sediul social si obiectul de activitate al Societatii Absorbante va ramane acelasi, in urma fuziunii, respectiv Brasov, str. Zizinului nr.112.

Cheltuielile necesare fuziunii vor fi suportate de Societatea Absorbanta.

Data de la care tranzactiile Societatii Absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca apartinand Societatii Absorbante este data inregistrarii in Registrul Comertului a hotararii ultimei Adunari Generale care a aprobat operatiunea.

Societatea Absorbanta raspunde de pastrarea si arhivarea documentelor justificative si a registrelor de contabilitate ale Societatii Absorbite.

Societatea Absorbanta va preda Societatii Absorbante documentele care atesta dreptul de proprietate asupra bunurilor si valorilor transferate, dosarele, arhivele, inregistrarile sau alte documente avand legatura cu elementele transferate. Totodata, urmare a fuziunii, Societatea Absorbanta va inlocui Societatea Absorbita si va prelua ca beneficiar si successor de drept toate drepturile si obligatiile acesteia derivand din toate actele, contractele si partile sociale ale Societatii Absorbite existente la Data Efectiva a Fuziunii, respectiv de la data inregistrarii operatiunii de fuziune.

Societatea Absorbanta va prelua de la Societatea Absorbita toate drepturile de proprietate intelectuala, precum si licentele, autorizatiile, acordurile, acreditarile, aprobarile, certificările emise/utilizate/obținute si/sau detinute de

Societatea Absorbita la Data Fuziunii sau care ar urma sa fie obtinute/detinate in viitorul apropiat de catre Societatea Absorbita.

Societatea Absorbanta va indeplini toate formalitatile contractuale si legale care vor fi necesare cu privire la Fuziune sau care sunt un rezultat al acesteia, inclusiv depunerea tuturor documentelor necesare, completarea tuturor cererilor aferente, trimiterea tuturor notificarilor in vederea obtinerii permiselor, avizelor, autorizatiilor si a oricaror alte documente si aprobari necesare in vederea desfasurarii activitatii sale.

Societatea Absorbita nu inregistreaza pierdere fiscala.

Toate drepturile si obligatiile ce deriva din contractele incheiate de Societatea Absorbita, in vigoare la Data Fuziunii, vor fi transferate catre Societatea Absorbanta in urma finalizarii procesului de Fuziune.

Prevederile contractuale privind necesitatea notificarii, obtinerii acordului prealabil din partea celorlalte parti contractuale, dupa caz, vor fi avute in vedere si respectate pe deplin, in conformitate cu termenii si conditiile contractelor si cu dispozitiile legale in vigoare.

Reprezentantii legali ai companiilor declara ca nu sunt impozite si taxe restante, iar Societatea Absorbita isi va indeplini obligatiile declarative fiscale catre toate autoritatile relevante inaintea radierii din evidenta acestora. Totusi, obligatiile declarative neindeplinite de Societatea Absorbita inainte de radiere vor fi preluate de catre Societatea Absorbanta, incepand cu Data Efectiva a Fuziunii.

Intregul pasiv al societatii Absorbite, in starea in care se va afla la Data Efectiva a Fuziunii, se va stinge prin transmiterea catre Societatea Absorbanta, ca parte a transferului universal de drepturi si obligatii in cadrul Fuziunii.

Ca atare, urmare a acestui transfer, Societatea Absorbanta va fi obligat fata de terti in aceiasi termeni si conditii ca si Societatea Absorbita.

Patrimoniul Societatii Absorbite va fi transmis, in universalitatea sa, cu activ si pasiv, creante si datorii, drepturi si obligatii, instarea in care se va afla la Data Fuziunii catre Societatea Absorbanta.

In calitate de Societate Absorbanta, FARMACOM SA va dobandi drepturile si va fi tinuta de obligatiile societatii absorbite in cadrul Proiectului de Fuziune. In consecinta, de la aceasta data, Societatea Absorbanta devine creditoare pentru toti debitorii Societatii Absorbite si respective, devine debitoare fata de toti creditorii societatii pe care o absoarbe, avand dreptul de a sta in instanta in nume propriu, atat in ceea ce priveste datoriile Societatii Absorbite cat si in ceea ce priveste creantele acesteia.

Activele si pasivele transferate de Societatea Absorbita catre Societatea Absorbanta se considera a fi transferate din punct de vedere contabil la Data Fuziunii.

Elementele de active si de pasiv transmise de Societatea Absorbata Societatii Absorbante isi vor pastra valoarea fiscala existenta la Data Fuziunii.

Prezentul proiect de fuziune contine un numar de 20 pagini, a fost incheiat si semnat astazi, mai 2025, de catre Presedintele Consiliului de Administratie al Societatii Absorbante si de catre Administratorul Societatii Absorbite in 6(sase) exemplare originale.

ANEXE:

Proiectul de fuziune include urmatoarele anexe, care fac parte integranta din acesta:

- a) Anexa nr.1
- b) Anexa nr.2
- c) Anexa nr.3
- d) Anexa nr.4

Societate absorbanta

FARMACOM SA
reprezentata prin
Presedintele Consiliului de Administratie



Societate absorbita

FARMACOM DISTRIBUTIE SRL
reprezentata prin
administrator unic



Anexa nr.1 – Bilantul Societatii Absorbante – FARMACOM SA la data de 31.03.2025

	RON
A. ACTIVE IMOBILIZATE	
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	45.474
II. IMOBILIZARI CORPORALE	5.528.040
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	2.571.133
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (1+2+3)	8.144.647
B. ACTIVE CIRCULANTE	
I. STOCURI	10.442.012
II. CREANTE	12.694.836
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	11.805.313
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	34.942.161
C. CHELTUIELI IN AVANS	187.973
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	20.798.926
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	14.331.208
F. TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE MINUS DATORII CURENTE	22.475.855
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	167.003
H. PROVIZIOANE	280.000
I. VENITURI IN AVANS	9.049
J. CAPITAL SI REZERVE	
I. CAPITAL SOCIAL	971.716
II. PRIME DE CAPITAL	
III. REZERVE DIN REEVALUARE	7.934.170
IV. REZERVE	5.265.345
V. REZULTATUL REPORTAT	7.453.612
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	394.960
Repartizarea profitului	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	22.019.803

Anexa nr.2 - Bilantul Societatii Absorbite - FARMACOM DISTRIBUTIE SRL la data de 31.03.2025

A. ACTIVE IMOBILIZATE	RON
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	
II. IMOBILIZARI CORPORALE	95.603
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	477.523
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (1+2+3)	573.126
B. ACTIVE CIRCULANTE	
I. STOCURI	
II. CREANTE	14.313.233
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	25.631.526
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	308.527
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	40.253.286
C. CHELTUIELI IN AVANS	25.778
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	38.009.266
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	2.269.798
F. TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE MINUS DATORII CURENTE	2.842.924
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	
H. PROVIZIOANE	
I. VENITURI IN AVANS	18.145
J. CAPITAL SI REZERVE	
I. CAPITAL SOCIAL	10.000
II. PRIME DE CAPITAL	
III. REZERVE DIN REEVALUARE	
IV. REZERVE	2.400.033
V. REZULTATUL REPORTAT	380.480
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	34.266
Repartizarea profitului	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	2.824.779

Anexa nr.4

LISTA MIJLOACELOR FIXE ALE SOCIETATII ABSORBITE
FARMACOM DISTRIBUTIE SRL

Nr. inv	Denumirea mijlocului fix	Data PIF
2102	Server FUJITSU TX1310M1	
2112	Server FUJITSU TX1310M1	III.2017
2118	Sistem monit. Temp si umid	XI.2018
2119	Server DELL	II 2019
2129	Imprimanta Ecosys	IV 2019
2130	Imprimanta KYOCERA	I 2021
2131	Sistem monit. Temp si umid	IX 2021
2132	Sistem monit. Temp si umid	X.2021
	Total	X.2021

Nr inv	Denumirea mijlocului fix	SERIE V.I.N.
	Mijloace de transport	
2104	Autoutilitara Renault Trafic	VF1FL000X56567627
2105	Autoutilitara Dacia Dokker	UU18SDPJ556561684
2106	Autoutilitara Dacia Dokker	UU18SDPJ556561688
2107	Autoutilitara Dacia Dokker	UU18SDPJ556759369
2108	Autoutilitara Dacia Dokker	UU18SDPJ556561695
2109	Autoutilitara Dacia Dokker	UU18SDPJ556561696
2110	Opel Movano cu sistem frigo	W0VMRY602JB149969
2111	Opel Vivaro cu sistem frigo	W0VF7G601KV603511
2112	Opel Vivaro cu sistem frigo	W0VF7G606KV602838
2113	Citroen Jumper furgon cu sistem frigo	VF7YAAPFA12V39302
2114	Citroen Jumper furgon cu sistem frigo	VF7YAAPFA12V38967
2115	Renault EXPRES CONFORT Blue	VF1RJK00X69870891
Nr. inv.	Denumirea mijlocului fix	Data PIF
3101	Imprimanta OKI	V.2016
3104	IPHONE Grey	VIII.2018
3105	IPHONE Grey	VIII.2018
3102	IPHONE XS 256 GB SILVER	VII 2021

Anexa nr.3 - Bilantul Post-Fuziune al Societatii Absorbante - FARMACOM SA

A. ACTIVE IMOBILIZATE	RON
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	
II. IMOBILIZARI CORPORALE	141.077
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	6.005.563
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (1+2+3)	2.571.133
	8.717.773
B. ACTIVE CIRCULANTE	
I. STOCURI	
II. CREANTE	24.755.245
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	38.326.362
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	12.113.840
	75.195.447
C. CHELTUIELI IN AVANS	
	213.751
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	
	58.818.192
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	
	16.591.006
F. TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE MINUS DATORII CURENTE	
	25.318.779
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	
	167.003
H. PROVIZIOANE	
	280.000
I. VENITURI IN AVANS	
	27.194
J. CAPITAL SI REZERVE	
I. CAPITAL SOCIAL	
	971.716
II. PRIME DE CAPITAL	
III. REZERVE DIN REEVALUARE	
	7.934.170
IV. REZERVE	
	7.665.378
V. REZULTATUL REPORTAT	
	7.834.092
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	
	429.226
Repartizarea profitului	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	
	24.834.582