



BT Leasing®
Grupul Financiar Banca Tran

C.U.I. RO 74 21 19
R.G.-P.J.R.-13-110079/13.07.2016
R.S.-P.J.R.-13-110012/13.07.2016
Nr. Inreg. Reg. Com.: J12 / 1096 / 1995

VIZAT SPRE
PUBLICARE
CONFORM ART. 242 ALIN. (2)
DIN LEGEA NR. 311/1990
PE PAGINA WEB
WWW.WI. btleasing.ro

AZI
19.12.2022
REGISTRATOR O
REGISTRUL
COMERTULUI
OCTAVIANA
DORELA-ONIGI

**PROIECT DE FUZIUNE A
BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A. CU
TIRIAC LEASING IFN S.A.**

DO

Crisan Oana Lacramioara
O = BANCA TRANSILVANIA
OU = DGCG
15/12/2022 18:32:47 UTC+02

Sediul Central: B-dul Constantin Brâncuși 74-76, Cluj-Napoca, Cluj
Tel: +40 264 438 816; office@btleasing.ro; www.btleasing.ro



Cuprins

1. Introducere	3
2. Identificarea entitatilor participante la fuziune	4
3. Motivatii juridice si economice ale fuziunii	9
4. Termenii si conditiile fuziunii	11
5. Informatii contabile si financiare	13
6. Alte aspecte relevante pentru fuziune	16

1. Introducere

In baza Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ("Legea societatilor"), actionarii societatii comerciale **BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A.** impreuna cu actionarii societatii **TIRIAC LEASING IFN S.A.** au hotarat, prin Hotararile Adunarilor Generale Extraordinare din data de 16.08.2022, fuziunea prin absorbtie, in urmatoarele conditii:

Societatea absorbanta: BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A.
Societatea absorbita: TIRIAC LEASING IFN S.A.

Fuziunea se va realiza in forma legala a unei fuziuni prin absorbtie, in conformitate de prevederile din Legea societatilor, prin transferul universal al intregului patrimoniu al **TIRIAC LEASING IFN S.A.**, care isi inceteaza existenta prin dizolvare, fara lichidare, catre **BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A.**

Prezentul Proiect a fost intocmit de catre membrii Consiliului de Administratie al societatii absorbante si de catre membrii Consiliului de Administratie al societatii absorbite, cu respectarea urmatoarelor cadre legale:

- ✓ Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ("Legea societatilor");
- ✓ Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare („Legea Contabilitatii”);
- ✓ Ordinul Bancii Nationale a Romaniei nr. 6/2015 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare („Ordinul 6/2015”);
- ✓ Ordinul nr. 897/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea in contabilitate a principalelor operatiuni de fuziune, divizare, dizolvare si lichidare a societatilor comerciale, precum si de retragere sau excludere a unor asociati din cadrul societatilor comerciale („Ordinul 897/2015”);
- ✓ Legea nr. 227/2017 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare („Codul Fiscal”);
- ✓ Legea nr. 67/2006 privind protectia drepturilor salariatilor in cazul transferului intreprinderii, unitatii sau al unor parti ale acestora („Legea 67/2006”);
- ✓ Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii („Ordinul 2861/2009”);
- ✓ Legii concurentei nr. 21/1996, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare („Legea 21/1996”).

Societatile sunt administrate in sistem unitar de catre un consiliu de administratie. Inaintea indeplinirii formalitatilor de inregistrare la Oficiul National al Registrului Comertului ("ONRC"), precum si de publicare conform Legii societatilor, Proiectul de Fuziune a fost aprobat de (i) Consiliul de Administratie al **BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A.** si de (ii) Consiliul de Administratie al **TIRIAC LEASING IFN S.A.**, /prin semnarea acestuia de Presedintele consiliului de administratie al societatii absorbante, respectiv de Presedintele consiliului de administratie al societatii absorbite.

Publicarea proiectului de fuziune se va realiza prin intermediul paginii web a ONRC de pe langa Tribunalul Cluj si a paginilor web ale celor doua societati, pe o perioada continuă de cel puțin o lună.

2. Identificarea entitatilor participante la fuziune

2.1 Societatea absorbanta

Denumirea institutiei	BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A.
Forma juridica	Societate pe actiuni
Sediul social	B-dul Constantin Brâncuși 74-76, etaj 1, Cluj-Napoca, Cluj, Romania
Nr. Registrul Comertului	J12/1096/1995
CUI	7424119
Atribut fiscal	RO
Nr. Reg. Gen. BNR	RG-PJR-13-110079/13.07.2016
Nr. Reg. Special BNR	RS-PJR-13-110012/13.07.2016
Durata societatii	Nelimitata, conform Actului Constitutiv
Obiectul principal de activitate	Cod CAEN 6491 – leasing financiar
Capital social (subscris si varsat)	La 31.12.2021: <ul style="list-style-type: none">• capitalul social era de 58.674.211,3 lei,• divizat in 586.742.113 actiuni nominative,• fiecare avand o valoare nominala de 0,10 lei
Structura actionariatului, aportul si detinerile	Structura actionariatului la data de 31.12.2021: <ul style="list-style-type: none">• BT INVESTMENTS S.R.L., detine 217.287.337 actiuni, in valoare de 0,10 lei fiecare, reprezentand 37,032852% din capitalul social;• BANCA TRANSILVANIA S.A., detine 369.454.751 actiuni, in valoare de 0,10 lei fiecare, reprezentand 62,967144% din capitalul social;• BT CAPITAL PARTNERS S.A., detine 25 de actiuni, cu valoare nominala de 0,10 lei/actiune, reprezentand 0,000004% din capitalul social.

Sedii secundare (puncte de lucru)	<ul style="list-style-type: none">• Punct de lucru: Municipiul Constanța. Bulevardul MAMAIA, Nr. 134, Judet Constanța• Punct de lucru: Municipiul Pitești. Bulevardul PETROCHIMIȘTILOR, parter, Bloc B8, Judet Argeș• Punct de lucru: Municipiul Târgu Jiu. Bulevardul CONSTANTIN BRÂNCUȘI, parter, Bloc 51, Judet Gorj• Punct de lucru: Municipiul Brașov. Bulevardul EROILOR, Nr. 17, Judet Brașov• Punct de lucru: Municipiul Satu Mare. Bulevardul CLOȘCA, Nr. 9, Judet Satu Mare• Punct de lucru: Municipiul Oradea. Strada NUFĂRULUI, Nr. 28 E, Judet Bihor• Punct de lucru: București Sectorul 2. Bulevardul DIMITRIE POMPEIU, Nr. 6A, Etaj III• Punct de lucru: Municipiul Alba Iulia. Strada NICOLAE TITULESCU, Nr. 1, ap.-spatiu comercial, Bloc 280, Scara E, Judet Alba• Punct de lucru: Municipiul Timișoara. Strada PALANCA, Nr. 2, corp A, Ap. 3, Judet Timiș• Punct de lucru: Sat Florești, Comuna Florești, Strada Barajului, Nr. 2, Judet Cluj• Punct de lucru: Municipiul Arad. Bulevardul REVOLUȚIEI, Nr. 9, Bloc 1, Ap. 34.35.36, Judet Arad• Punct de lucru: Municipiul Tîrgu Mureș. Strada BÉLA BARTOK, Nr. 2/B, ap. SP III; nr.2/A, ap. SP/IV; Piata• Punct de lucru: Municipiul Baia Mare. Piața LIBERTĂȚII, Nr. 8, Etaj parter, Judet Maramureș• Punct de lucru: Municipiul Piatra Neamț. Bulevardul DECEBAL, Nr. 3, Bloc E1, Etaj 1, Judet Neamț• Punct de lucru: Municipiul Galați. Strada BRĂILEI, Nr. 132, Etaj 2, Judet Galați• Punct de lucru: Municipiul Cluj-Napoca. Calca TURZII, Nr. 223, Judet Cluj• Punct de lucru: Municipiul Cluj-Napoca. Strada CÂMPINA, Nr. 62-
--------------------------------------	---

	<p>64, Scara 1, Etaj III, Judet Cluj</p> <ul style="list-style-type: none">• Punct de lucru: Municipiul Cluj-Napoca, Calca BACIULUI, Nr. 47, Judet Cluj• Punct de lucru: Municipiul Suceava, Strada ARMENEASCĂ, Nr. 2, Judet Suceava• Punct de lucru: Municipiul Iași, Strada PALAT, Nr. 3C, Etaj mezanin, Judet Iași• Punct de lucru: Municipiul Craiova, Strada IANCU JIANU, Nr. 2, Judet Dolj• Punct de lucru: Municipiul Sibiu, Strada G-RAL GHEORGHE MAGHERU, Nr. 1-3. cu intrare din Piața Mare, nr.13, Judet Sibiu
Administratori	<ul style="list-style-type: none">• MOISA TIBERIU – Presedinte al Consiliului de Administratie• IOAN NISTOR – Membru in Consiliul de Administratie• SZEKELY DANIEL – Membru in Consiliul de Administratie
Reprezentanti legali	<ul style="list-style-type: none">• MORAR IONUT-CALIN, in calitate de Director General• SOPON SIMONA, in calitate de Director General Adjunct• MORARU MIHAI-STEFAN, in calitate de Director General Adjunct

2.2 Societatea absorbita

Denumirea institutiei	TIRIAC LEASING IFN S.A.
Forma juridica	Societate pe actiuni
Sediul social	B-dul Constantin Brâncuși 74-76, Cluj-Napoca, Cluj, Romania
Nr. Registrul Comertului	J12/4544/2022
CUI	12351919
Atribut fiscalg	RO
Nr. Reg. Gen. BNR	RG-PJR-13-110170/ 23.08.2022
Nr. Reg. Special BNR	RS-PJR-13-110028/ 23.08.2022
Durata societatii	Nelimitata, conform Actului Constitutiv
Obiectul principal de activitate	Cod CAEN 6491 – leasing financiar
Capital social (subscris si varsat)	La 31.12.2021: <ul style="list-style-type: none"> • capitalul social era de 13.126.400 lei, • divizat in 131.264 actiuni nominative, • fiecare avand o valoare nominala de 100 lei
Structura actionariatului, aportul si detinerile	Structura actionariatului la data de 31.12.2021: <ul style="list-style-type: none"> • MOLESEY HOLDING LTD CIPRU, detine 131.204 actiuni, in valoare de 100 lei fiecare, reprezentand 99,954291% din capitalul social; • HYUNDAI AUTO ROMANIA S.R.L., detine 60 actiuni, in valoare de 100 lei fiecare, reprezentand 0,045709% din capitalul social; <p><u>La data semnarii si publicarii proiectului de fuziune BT LEASING TRANSILVANIA S.A. detine 100% din capitalul social al entitatii absorbate</u></p>
Sedii secundare (puncte de lucru)	<ul style="list-style-type: none"> • Punct de lucru: Municipiul Arad, DN 79,KM 4+600. Judet Arad • Punct de lucru: București Sectorul 1, Bulevardul EXPOZIȚIEI, Nr. 2

	<ul style="list-style-type: none"> • Punct de lucru: Municipiul Braşov, Calea BUCURESTI, Nr. 241, Judet Braşov • Punct de lucru: Bucureşti Sectorul 6, Calea GIULEŞTI, Nr. 8D, Etaj 1 • Punct de lucru: Sat Sânnicoara, Comuna Apahida, Strada CLUJULUI, Nr. 15. Judet Cluj • Punct de lucru: Municipiul Sibiu, Strada NICOLAE TECLU, Nr. 5, Judet Sibiu • Punct de lucru: Sat Chişoda, Comuna Giroc. Calea Şagului, Nr. 231, Judet Timiş • Punct de lucru: Sat Albota, Comuna Albota, Strada Albota, Nr. 2, Judet Argeş • Punct de lucru: Municipiul Constanţa, Strada INTRAREA MANGALIE, Nr. 78A, Judet Constanţa • Punct de lucru: Oraş Otopeni, Şoseaua BUCURESTILOR, Nr. 289, Etaj 1, Judet Ilfov • Punct de lucru: Municipiul Cluj-Napoca, Calea TURZII, Nr. 172, Judet Cluj • Punct de lucru: Municipiul Iaşi, Şoseaua PĂCURARI, Nr. 177, Judet Iaşi • Punct de lucru: Municipiul Constanţa, Şoseaua MANGALIEI, Nr. 211, Judet Constanţa • Punct de lucru: Sat Nicolae Bălcescu, Comuna Nicolae Bălcescu, DN2 KM 279, Judet Bacău • Punct de lucru: Municipiul Oradea, Strada CLUJULUI , Nr. 279-281, Judet Bihor
Administratori	<ul style="list-style-type: none"> • MOISA TIBERIU – Presedinte al consiliului de administratie • RUNCAN LUMINITA – Membru in consiliul de administratie • COSMIN CALIN – Membru in consiliul de administratie.
Reprezentanti legali	<ul style="list-style-type: none"> • MIHAI NICOLESCU, in calitate de Director General Adjunct • AURORA PETRE, in calitate de Director General Adjunct

3. Motivatii juridice si economice ale fuziunii

3.1 Motivatii juridice

Conform art. 239 din Legea Societatilor, initierea fuziunii intre BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A. si TIRIAC LEASING IFN S.A. a fost aprobata, de principiu, de catre adunarile generale extraordinare ale actionarilor societatilor participante la fuziune, respectiv:

- Hotararea nr. 1 din 16.08.2022 a Adunarii Generale a Actionarilor BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A. (societatea absorbanta) si
- Hotararea din data de 16.08.2022 a Actionarului Unic al TIRIAC LEASING IFN S.A. (societatea absorbita).

In aceasta privinta, actionarii societatilor participante la fuziune au autorizat administratorii si, dupa caz, conducerea executiva a societatilor sa:

- intocmeasca si sa semneze, prin imputernicire, proiectul de fuziune;
- determine data de referinta a situatiilor financiare utilizate pentru elaborarea proiectului de fuziune;
- pregateasca orice documente si sa dea orice declaratii necesare in legatura cu proiectul de fuziune sau pentru depunerea si publicarea acestuia;
- intreprinda orice alte actiuni si formalitati necesare in legatura cu proiectul de fuziune si
- sa duca la indeplinire prevederile hotararilor privind fuziunea.

Fuziunea va avea loc in urmatoarele conditii:

- ✓ Fuziunea va avea loc prin absorbtia TIRIAC LEASING IFN S.A. de catre BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A. in conformitate cu dispozitiile aplicabile acestui tip de operatiune. Ca urmare a fuziunii, societatea absorbita isi va inceta existenta, pierzandu-si personalitatea juridica si se va dizolva fara lichidare, urmand a fi radiata din Registrul Comertului;
- ✓ Situatia patrimoniala care va fi luata in considerare in vederea fuziunii se stabileste pe baza situatiilor financiare intocmite in conformitate cu Ordinul 6/2016 pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021, auditate si aprobate de actionarii societatilor participante la fuziune;
- ✓ Data de 31.12.2021 este considerata data de referinta a fuziunii;
- ✓ Patrimoniul societatii absorbite, asa cum a fost descris din punct de vedere contabil in cadrul acestui Proiect de fuziune, va fi transmis in universalitatea lui, cu elemente de activ si pasiv, creante si datorii, drepturi si obligatii, garantii constituite in favoarea societatii, garantii acordate altor societati in starea in care se afla la data efectiva a fuziunii, catre societatea absorbanta;
- ✓ Societatea absorbanta va dobandi drepturile si va fi tinuta de obligatiile societatii absorbite in cadrul procesului de fuziune. Toate actiunile judiciare si extrajudiciare, toate dosarele aflate pe rolul instantelor si/sau in executare silita in care societatea absorbita este parte, vor continua si vor fi preluate de societatea absorbanta incepand cu data efectiva a fuziunii;
- ✓ Societatea absorbita Tiriac Leasing IFN SA nu detine in patrimoniu imobile de nici un fel (nici cladiri, nici terenuri), motiv pentru care nu va fi necesara forma autentica a actelor de fuziune (proiect si hotarari de fuziune).

- ✓ In perioada dintre data de referinta a fuziunii si data efectiva a fuziunii, fiecare societate raspunde de operatiile efectuate si operate in conturile societatii respective;
- ✓ Din punct de vedere contabil si fiscal, tranzactiile societatii absorbite vor fi considerate ca apartinand societatii absorbante de la data efectiva a fuziunii.

Conform obligatiilor contractuale, TIRIAC LEASING IFN S.A. a solicitat acordul de principiu al creditorilor, in baza cerintelor contractuale relevante, cu privire la prezenta operatiune de fuziune, acordul fiind obtinut sub conditia efectuării fuziunii cu respectarea integrala a drepturilor creditorilor fata de societatea absorbita.

3.2 Motivatii economice

Prin intermediul fuziunii cu TIRIAC LEASING IFN S.A., BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A. doreste sa consolideze o institutie financiara viabila pe termen lung, capabila sa faca fata atat perioadelor de crestere, cat si perioadelor de declin din economia romaneasca si care sa impulsioneze activitatea de leasing financiar prin oferirea unor pachete de servicii avantajoase clientilor de pe piata din România.

Motivatia economica a operatiunii rezida in complementaritatea portofoliilor detinute de societatea absorbanta, pe de o parte, si de societatea absorbita, pe de alta parte. Societatile participante la fuziune isi vor uni experienta vasta pe piata leasingului financiar pentru vehicule si echipamente, precum si in ceea ce priveste canalele si platformele digitale de interactiune cu clientii. BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A., parte a Grupului Financiar Banca Transilvania, este interesata in mod continuu si implementeaza eforturi sustinute in vederea inovarii produselor sale, acest interes manifestandu-se inclusiv prin dezideratul realizarii fuziunii.

Datorita sinergiilor create, utilizatorii solutiilor de leasing financiar vor avea acces la o gama diversificata de bunuri finantate, avand la baza oferta consacrata oferite societatea absorbanta, ce va fi completata de oferta societatii absorbite.

TIRIAC LEASING IFN S.A. este un furnizor de leasing financiar cu o reputatie buna pe piata din Romania, clientii apreciind atat modelul de afaceri, cat si serviciile oferite, de la prima interactiune pana la serviciile post-vanzare. Prin fuziunea cu BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A., clientii societatii absorbite vor putea accesa o gama completa de servicii financiare oferita de intreg Grupul Financiar Banca Transilvania, din perspectiva bunurilor finantate, a canalelor de distributie si a functionalitatilor oferite clientilor in procesul de alegere si gestionare a solutiilor financiare. Pe langa diversificarea ofertei de bunuri finantate, clientii din Romania vor beneficia de cultura de vanzari si de experienta a doua branduri romanesti care se bucura de recunoastere si apreciere.

Contextul actual si preconizat al pietei leasing-ului financiar, precum si presiunea impusa de mediul competitiv in care cele doua societati isi desfasoara activitatea, impun fuziunea celor doua entitati si crearea unei structuri mai robuste din punct de vedere financiar, al capitalizarii si al lichiditatii si mai suple din punct de vedere comercial.

Fuziunea celor doua entitati ar permite utilizarea in comun a resurselor, acolo unde se va identifica oportunitatea, pentru a maximiza valoarea potentiala generala pentru actionari. Totodata, in aceasta forma organizationala, se preconizeaza o distribuire mai eficienta in interior a cunostintelor dobandite si cresterea nivelului de pregatire a tuturor angajatilor, care ar permite dezvoltarea in continuare a afacerilor pe piata din Romania.

Entitatea rezultata ca urmare a fuziunii va accesa o putere de negociere mai mare in relatia cu furnizorii si partenerii de afaceri, spre beneficiul clientilor care vor putea accesa solutii de leasing financiar mai competitive pe piata din Romania.

Nu in cele din urma, fuziunea va reduce complexitatea operationala determinata de operarea a doua persoane juridice cu acelasi obiect principal de activitate. Deciziile strategice si controlul pot fi exercitate intr-un mod mai eficient in cazul unei societati unice, din motive de simplitate, in timp ce implementarea politicilor si sistemelor de monitorizare din cadrul Grupului Financiar Banca Transilvania va fi realizata cu eficienta crescuta.

Astfel, fuziunea a fost decisa considerandu-se ca existenta unei singure entitati care inglobeaza toate aceste avantaje serveste mai bine scopurilor economice si va conduce la mai buna functionare a afacerilor, atat din punct de vedere comercial (prin optimizarea ofertei si experientei clientilor), cat si din punct de vedere operational (prin optimizarea proceselor, eficientizarea fluxurilor de lucru si crearea economiilor de scara). Fuziunea este modalitatea necesara prin care se poate realiza integrarea cu succes a celor doua societati de leasing financiar si generarea urmatoarelor sinergii:

- ✓ Crestere veniturilor ca urmare a diversificarii ofertei de bunuri finantate catre clienti;
- ✓ Majorarea veniturilor prin eficientizarea canalelor de distributie;
- ✓ Imbunatatirea structurii de costuri pe termen lung;
- ✓ Optimizarea infrastructurii, combinand competentele celor doua entitati, avand in vedere structurile si prezentele teritoriale complementare societatilor participante la fuziune;
- ✓ Resursele vor putea fi alocate mai eficient prin crearea unei singure unitati administrative;
- ✓ Fluxurile decizionale vor fi optimizate prin integrarea structurilor existente, a know-how-ului si a experientei existente in cele doua entitati;
- ✓ Simplificarea proceselor privind managementul, controlul si raportarea;
- ✓ Optimizarea resurselor de finantare printr-o pozitie comerciala si financiara imbunatatita
- ✓ Eficientizarea utilizarii si alocarii capitalului;
- ✓ Administrarea mai eficienta si mai eficienta a riscurilor semnificative.

4. Termenii si conditiile fuziunii

4.1 Directionarea fuziunii

Conform Hotararilor Adunarilor Generale Extraordinare ale actionarilor societatilor participante la fuziune, fuziunea va avea loc in forma stabilita in art. 238 paragraful 1 lit. a din Legea Societatilor, si, drept urmare, TIRIAC LEASING IFN S.A., in calitate de societate absorbita, va fi absorbita de BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A., in calitate de societate absorbanta.

Simultan, TIRIAC LEASING IFN S.A. isi va inceta existenta, pierzandu-si personalitatea juridica, va fi dizolvata fara a fi supusa lichidarii si radiata de la Oficiul Registrului Comertului Cluj-Napoca la data efectiva a fuziunii, conform prevederilor legale aplicabile.

4.2 Data efectiva a fuziunii

Avand in vedere dispozitiile art. 249 lit. b) din Legea Societatilor, societatea absorbanta si societatea absorbita si-au exprimat acordul comun ca data la care fuziunea va deveni efectiva din punct de vedere juridic („data efectiva a fuziunii”) sa fie **1 ianuarie 2023**.

La aceasta data, TIRIAC LEASING IFN S.A. isi înceteaza existenta, fuziunea avand ca efect dizolvarea fara lichidare si transmiterea universala a intregului sau patrimoniu catre BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A., care astfel dobandeste drepturile si este tinuta de obligatiile TIRIAC LEASING IFN S.A.

Pentru a evita orice dubiu, de la data efectiva a fuziunii, societatea absorbanta va fi obligata fata de terti in aceiasi termeni si aceleasi conditii ca si societatea absorbita. De asemenea, de la data efectiva a fuziunii, societatea absorbanta va deveni creditoare pentru debitorii societatii absorbite in aceiasi termeni si in aceleasi conditii. Societatea absorbanta va avea dreptul de a sta in justitie in nume propriu, atat in ceea ce priveste datoriile societatii absorbite, cat si in ceea ce priveste creantele acesteia. Toate contractele in derulare la data efectiva a fuziunii in care societatea absorbita este parte vor fi preluate in mod automat de BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A. ca efect al fuziunii, conform prevederilor Legii Societatii. Ca atare, toate drepturile si obligatiile ce deriva din contractele astfel incheiate de TIRIAC LEASING IFN S.A. se vor transfera catre societatea absorbanta ca efect al fuziunii.

Transferul elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii de la societatea absorbita catre societatea absorbanta se va consenna, conform legislaticii aplicabile, prin intocmirea protocolului de predare-primire incheiat intre societatile implicate in procesul de fuziune.

In cazul in care orice activ al societatii absorbite nu este mentionat in Proiectul de fuziune ca urmare a unei erori sau omisiuni sau orice alt motiv, indiferent de culpa sau intentie, activul respectiv va fi considerat proprietatea Societatii Absorbante si va fi transferat automat catre Societatea Absorbanta si nu se va plati nicio compensare drept urmare.

4.3 Drepturi speciale

BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A. nu a emis actiuni care acorda drepturi speciale actionarilor si nici obligatiuni sau alte titluri decat actiuni si obligatiuni obisnuite.

Drept urmare, nu se vor acorda, in urma fuziunii, drepturi sau alte avantaje speciale de natura acelorla la care se face referire in art. 241 lit. g) din Legea societatilor.

4.4 Avantaje speciale

Nu se va acorda niciun avantaj special, in urma fuziunii, membrilor conducerii sau organelor de supraveghere din cadrul societatilor participante la fuziune de natura celor prevazute la art. 258 lit. h) din Legea Societatilor.

5. Informatii contabile si financiare

5.1 Data de referinta

Data de **31 decembrie 2021** a fost stabilita si convenita de societatile participante la fuziune ca fiind data de referinta a situatiilor financiare in vederea fuziunii.

In consecinta, situatiile financiare ale societatii absorbante si ale societatii absorbite utilizate in vederea fuziunii sunt cele pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021, intocmite in conformitate cu Ordinul Bancii Nationale a Romaniei nr. 6/2015 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, aplicabile institutiilor financiare nebancale, institutiilor de plata, institutiilor emitente de moneda electronica si Fondului de garantare a depozitelor in sistemul bancar, aprobate de de actionarii acestora si auditate de auditorul financiar.

Impreuna cu raportul de audit, acestea sunt anexate prezentului Proiect de fuziune, astfel:

- Anexa 1 – Situatiile financiare ale BT LEASING TRANSILVANIA S.A. si
- Anexa 2 – Situatiile financiare ale TIRIAC LEASING IFN S.A..

5.2 Patrimoniul societatilor participante

Societatile care fuzioneaza sunt persoane juridice romane si sunt autorizate de Banca Nationala a Romaniei sa desfasoare operatiuni de leasing financiar. Ambele entitati intocmesc evidenta contabila, in conformitate cu Ordinul 6/2015.

Conform bilantului contabil prezentat in situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021 intocmite in conformitate cu reglementarile mentionate mai sus si auditate de auditorul financiar, patrimoniul societatilor participante la fuziune la data de 31.12.2021, se prezinta astfel:

BILANT incheiat la data de 31 decembrie 2021

ACTIV	Cod pozitie	- lei -	
		BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A. 31.12.2021	TIRIAC LEASING IFN S.A. 31.12.2021
A	B	C	D
Casa și alte valori	010	99	888
Creanțe asupra instituțiilor de credit	030	11.369.352	29.024.710
- la vedere	033	7.041.440	29.024.710
- alte creanțe	036	4.327.912	-
Creanțe asupra clientele	040	1.338.586.592	1.033.074.024
Părți în cadrul societăților comerciale legate	080	623.576	-
Imobilizări necorporale	090	669.169	18.614
Imobilizări corporale	100	1.185.508	589.167
Alte active	120	28.789.996	20.870.411
Cheltuieli înregistrate în avans și venituri angajate	130	21.116.436	30.701.979
Total active	140	1.402.340.728	1.114.279.793

- lei -

DATORII ȘI CAPITALURI PROPRII	Cod pozitie	BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A.	TIRIAC LEASING IFN S.A.
		31.12.2021	31.12.2021
A	B	C	D
Datorii privind instituțiile de credit	300	777.203.139	818.592.644
- la vedere	303	-	-
- la termen	306	777.203.139	818.592.644
Datorii constituite prin titluri	320	197.924.000	-
Alte datorii	330	49.595.261	19.545.692
Venituri înregistrate în avans și datorii angajate	340	23.458.997	29.624.348
Provizioane	350	9.292.761	306.439
Datorii subordonate	356	-	-
Capital social subscris	370	58.674.211	13.126.400
Prime de capital	380	22.164.314	-
Rezerve	390	12.104.848	5.787.020
- rezerve legale	392	11.734.842	2.625.280
- alte rezerve	399	370.006	3.161.740
- Profit	423	190.349.630	196.781.181
- Pierdere	426	-	-
- Profit	433	61.573.567	30.516.069
- Pierdere	436	-	-
Repartizarea profitului	440	-	-
Total datorii și capitaluri proprii	450	1.402.340.728	1.114.279.793

5.3 Evaluarea elementelor din patrimoniul societăților participante

Pentru evaluarea societăților participante la fuziune s-a folosit metoda patrimonială. Elementele patrimoniale ale celor două societăți participante la fuziune au fost evaluate prin metoda activului net contabil, în conformitate cu dispozițiile Legii Contabilității și a Ordinului 897/2015.

Metoda activului net contabil presupune ca valorile utilizate în cadrul operațiunilor de reorganizare se bazează pe activul net contabil, după cum acesta reiese din situațiile financiare utilizate în vederea fuziunii, ca diferență între valoarea totală a activelor și valoarea totală a datoriilor fiecărei societăți participante la fuziune:

- lei -

INDICATOR	BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A.	TIRIAC LEASING IFN S.A.
	31.12.2021	31.12.2021
A	C	D
Total active	1.402.340.728	1.114.279.793
Total datorii	1.057.474.158	868.069.123
Valoare activ net	344.866.570	246.210.670

Pentru societățile participante la fuziune, activul net s-a calculat în baza inventarierii și evaluării tuturor elementelor de activ și pasiv ale acestora.

La operațiunile de fuziune, elementele bilanțiere sunt preluate de către societatea beneficiară la valoarea la care acestea au fost evidențiate în contabilitatea societății care le cedază.

5.4 Actiunile societăților participante

Valoarea contabilă a acțiunilor societăților participante la fuziune, determinată prin raportarea activului net la numărul de acțiuni ale fiecărei societăți, este:

INDICATOR	- lei -	
	BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A. 31.12.2021	TIRIAC LEASING IFN S.A. 31.12.2021
A	C	D
Valoare activ net	344.866.570	246.210.670
Numar de actiuni	586.742.113	131.264
Valoare contabilă pe acțiune	0,587765 lei	1.875,690745 lei

În baza informațiilor de mai sus, **rata sau raportul de schimb** este de 3.191,225651, prin raportarea valorii contabile a unei acțiuni a societății absorbite la valoarea contabilă a unei acțiuni a societății absorbante. Stabilirea **numărului de acțiuni de emis de către societatea absorbantă în urma fuziunii** se efectuează fie prin raportarea activului net aporțat al societății absorbite la valoarea contabilă a unei acțiuni a societății absorbante, fie prin înmulțirea numărului de acțiuni ale societății absorbite cu rata de schimb a acțiunilor. De asemenea, **creșterea capitalului social** la societatea absorbantă, aferentă numai intereselor minoritare, dacă este cazul, se determină prin înmulțirea numărului de acțiuni nou emise de către societatea absorbantă cu valoarea nominală a unei acțiuni de la această societate.

Cu toate acestea, având în vedere că, la data proiectului de fuziune, BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A., în calitate de societate absorbantă, deține 100% din capitalul social al TIRIAC LEASING IFN S.A., în calitate de societate absorbită, se va ține seama de prevederile art. 250, alin (2) din Legea societăților.

Astfel, nicio acțiune/parte socială la societatea absorbantă nu poate fi schimbată pentru acțiuni/parti sociale emise de către societatea absorbită și care sunt deținute de către societatea absorbantă, direct sau prin intermediul unei persoane acționând în nume propriu, dar în contul societății. Ca atare, pentru emiteră acțiunilor ca urmare a procesului de fuziune nu se vor lua în calcul participările reciproce deținute de către societățile implicate în procesul de fuziune, adică **societatea absorbantă nu își va majora capitalul social și nu va emite noi acțiuni**. Acțiunile care s-ar cuveni BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A., în calitate de acționar al TIRIAC LEASING IFN S.A. se vor anula, având în vedere că societatea absorbantă deține 100% din capitalul social al societății absorbite.

În concluzie, în urma fuziunii, valoarea capitalului social și structura acționariatului BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A. nu va suferi modificări.

Prima de fuziune, este calculată ca diferență între valoarea aportului rezultat din fuziune și valoarea cu care a crescut capitalul social al societății absorbante. Având în vedere că societatea absorbantă nu a emis noi acțiuni, prima de fuziune este egală cu valoarea aportului net al societății absorbite și este în suma de 246.210.670 lei.

Conform Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, art. 26 alin. (5) transferul unui provizion sau al unei rezerve nu se consideră o reducere sau anulare a provizionului sau rezervei dacă un alt contribuabil le preia și le menține la valoarea avută înainte de transfer. Astfel, pentru a respecta prevederile legislației fiscale, societatea absorbantă preia rezervele anterior deduse de către societatea absorbită, și anume **rezervele legale** în suma de 2.625.280 lei la data de referință.

Utilizarea primei de fuziune se va realiza pentru:

- reconstituirea rezervelor totale si
- anulara participatiei pe care societatea absorbanta o are la data efectiva a fuziunii in societatea absorbita.

6. Alte aspecte relevante pentru fuziune

Actul constitutiv al BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A. va fi modificat astfel incat sa reflecte modificarile facute ca urmare a incheierii procesului de fuziune, daca este cazul.

In urma fuziunii, BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A. va avea sediul social in Cluj-Napoca, Str. C. Brancusi, nr.74-76, etaj 1, Jud. Cluj si isi va pastra punctele de lucru. De asemenea, se vor mentine ca puncte de lucru actualele puncte de lucru ale Tiriac Leasing IFN S.A.

Societatea care raspunde de păstrarea si arhivarea documentelor justificative si a registrelor de contabilitate ale societății absorbite este societatea absorbanta BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A. Operatiunea de fuziune ce se intentioneaza a fi realizata nu reprezinta o concentrare economica notificabila in sensul prevederilor Legii Concurentei, avand in vedere ca societatile participante la fuziune fac parte din acelasi grup, iar societatea absorbanta detine 100% din capitalul social al societatii absorbite si, deci, controlul in aceasta.

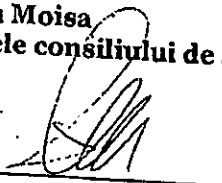
La data efectiva a fuziunii, angajatii TIRIAC LEASING IFN S.A. vor fi preluati de BT LEASING TRANSILVANIA S.A., aceasta din urma urmand sa obtina calitatea de angajator fata de salariatii societatii absorbite. Contractele individuale de munca si contractele colective de munca, daca este cazul, vor ramane aplicabile in cadrul BT LEASING TRANSILVANIA S.A. Fuziunea nu are ca efect concedieri individuale sau colective si nu implica o modificare substantiala a conditiilor de munca in detrimentul salariatilor TIRIAC LEASING IFN S.A. sau BT LEASING TRANSILVANIA S.A.

Avand in vedere ca data propusa pentru finalizarea fuziunii este 15.12.2022, precum si amploarea si complexitatea acestui proces si, totodata, avand in vedere necesitatea integrării clientilor TIRIAC LEASING IFN S.A. in cadrul BT LEASING TRANSILVANIA S.A. s-a luat decizia informării clientilor TIRIAC LEASING IFN S.A. cu privire la fuziune si la efectele acesteia.

Prezentul Proiect de fuziune a fost intocmit si aprobat de administratorii societăților participante la fuziune, astăzi 15.12.2022, spre a fi depus la Registrul Comerțului si publicat in conformitate cu dispozitiile art. 242 alin. 2 indice 1, 2, 3 din Legea societăților.

Semnaturile,

BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A.
Reprezentata de:
Dl. Tiberiu Moisa
Presedintele consiliului de administratie



TIRIAC LEASING IFN S.A.
Reprezentata de:
Dl. Tiberiu Moisa
Presedintele consiliului de administratie

