

PROIECT DE FUZIUNE A
BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A. CU
OTP LEASING ROMANIA IFN S.A.

26.09.2024

Cuprins

1. Introducere	3
2. Identificarea entitatilor participante la fuziune	4
3. Motivatii juridice si economice ale fuziunii	9
4. Termenii si conditiile fuziunii	12
5. Informatii contabile si financiare	13
6. Alte aspecte relevante pentru fuziune.....	17

1. Introducere

În baza Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare ("Legea societăților"), acționarii societății **BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A.** împreună cu acționarii societății **OTP LEASING ROMANIA ROMANIA IFN S.A.** au hotărât, fuziunea prin absorbție, în următoarele condiții:

Societatea absorbantă: BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A.

Societatea absorbită: OTP LEASING ROMANIA IFN S.A.

Fuziunea se va realiza în forma legală a unei fuziuni prin absorbție, în conformitate de prevederile din Legea societăților, prin transferul universal al întregului patrimoniu al OTP LEASING ROMANIA IFN S.A., care își încetează existența prin dizolvare, fără lichidare, către BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A.

Prezentul Proiect a fost întocmit de către membrii Consiliului de Administrație al societății absorbante și de către membrii Consiliului de Administrație al societății absorbite, cu respectarea următorului cadru legal:

- ✓ Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare ("Legea societăților");
- ✓ Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare („Legea Contabilității”);
- ✓ Ordinul Bancii Naționale a României nr. 27/2010 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („Ordinul 27/2010”);
- ✓ Ordinul nr. 897/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea în contabilitate a principalelor operațiuni de fuziune, divizare, dizolvare și lichidare a societăților comerciale, precum și de retragere sau excludere a unor asociați din cadrul societăților comerciale („Ordinul 897/2015”);
- ✓ Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare („Codul Fiscal”);
- ✓ Legea nr. 67/2006 privind protecția drepturilor salariale în cazul transferului întreprinderii, unității sau al unor părți ale acestora („Legea 67/2006”);
- ✓ Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventariilor elementelor de natură activelor, datoriilor și capitalurilor proprii („Ordinul 2861/2009”);
- ✓ Legii concurenței nr. 21/1996, republicată, cu modificările și completările ulterioare („Legea 21/1996”).

Societățile sunt administrate în sistem unitar de către un consiliu de administrație. Înainte de îndeplinirea formalităților de înregistrare la Oficiul Național al Registrului Comerțului (“ONRC”), precum și de publicare conform Legii societăților, Proiectul de Fuziune a fost aprobat de (i) Consiliul de Administrație al BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A. și de (ii) Consiliul de Administrație al OTP LEASING ROMANIA IFN S.A., /prin semnarea acestuia de Președintele consiliului de administrație al societății absorbante, respectiv de Președintele consiliului de administrație al societății absorbite.

Publicarea proiectului de fuziune se va realiza prin intermediul paginii web a ONRC de pe lângă Tribunalul Cluj și a paginilor web ale celor două societăți, pe o perioadă 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 31.12.2023: - 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 31.12.2023 : 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)	1. Punct de lucru: Municipiul Constanța, Bulevardul MAMAIA, Nr. 134, Judet Constanța 2. Punct de lucru: Municipiul Pitești, Bulevardul PETROCHIMIȘTIOR, parter, Bloc B8, Judet Argeș 3. Punct de lucru: Municipiul Târgu Jiu, Bulevardul CONSTANTIN BRÂNCUȘI, parter, Bloc 51, Judet Gorj 4. Punct de lucru: Municipiul Brașov, Bulevardul EROILOR, Nr. 17, Judet Brașov 5. Punct de lucru: Municipiul Satu Mare, Bulevardul CLOȘCA, Nr. 9, Judet Satu Mare 6. Punct de lucru: Municipiul Oradea, Strada NUFĂRULUI, Nr. 28 E, Judet Bihor 7. Punct de lucru: București Sectorul 2, Bulevardul DIMITRIE POMPEIU, Nr. 6A, Etaj III 8. Punct de lucru: Municipiul Alba Iulia, Strada NICOLAE TITULESCU, Nr. 1, ap.-spatiu comercial, Bloc 280, Scara E, Judet Alba 9. Punct de lucru: Municipiul Timișoara, Strada PALANCA, Nr. 2, corp A, Ap. 3, Judet Timiș 10. Punct de lucru: Sat Florești, Comuna Florești, Strada Barajului, Nr. 2, Judet Cluj 11. Punct de lucru: Municipiul Arad, Bulevardul REVOLUȚIEI, Nr. 9, Bloc 1, Ap. 34,35,36, Judet Arad 12. Punct de lucru: Municipiul Tîrgu Mureș, Strada BÉLA BARTOK, Nr. 2/B, ap. SP III; nr.2/A, ap. SP/IV; Piata 13. Punct de lucru: Municipiul Piatra Neamț, Bulevardul DECEBAL, Nr. 3, Bloc E1, Etaj 1, Judet Neamț 14. Punct de lucru: Municipiul Galați, Strada BRĂILEI, Nr. 132, Etaj 2, Judet Galați 15. Punct de lucru: Municipiul Cluj-Napoca, Calea TURZII, Nr. 223, Judet Cluj 16. Punct de lucru: Municipiul Cluj-Napoca, Strada CÂMPINA, Nr. 62-64, Scara 1, Etaj III, Judet Cluj 17. Punct de lucru: Municipiul Cluj-Napoca, Calea BACIULUI, Nr. 47, Judet Cluj
--	---

	18. Punct de lucru: Municipiul Suceava, Strada ARMENEASCĂ, Nr. 2, Județ Suceava 19. Punct de lucru: Municipiul Iași, Strada PALAT, Nr. 3C, Etaj mezanin, Județ Iași 20. Punct de lucru: Municipiul Craiova, Strada IANCU JIANU, Nr. 2, Județ Dolj 21. Punct de lucru: Municipiul Sibiu, Strada G-RAL GHEORGHE MAGHERU, Nr. 1-3, cu intrare din Piața Mare, nr.13, Județ Sibiu 22. Punct de lucru: Municipiul Arad, Calea Aurel Vlaicu, nr. 282/2-3, Județ Arad 23. Punct de lucru: Bucuresti, sector 1, b-dul Expozitiei, nr.2 24. Punct de lucru: Municipiul Brașov, Calea BUCUREȘTI, Nr. 241, Județ Brașov, Cod poștal 500299 25. Punct de lucru: București Sectorul 6, Calea GIULEȘTI, Nr. 8D, Etaj 1 26. Punct de lucru: Sat Sânnicoara, Comuna Apahida, Str. CLUJULUI, Nr. 15, Județ Cluj, Cod poștal 407042 27. Punct de lucru: Braila, Calea Calarasilor, nr. 15, etaj 2, birourile 10,11,12, jud. Braila 28. Punct de lucru: Craiova, b-dul Stirbei Voda, nr. 30, Cladirea Malmo, et.6, birourile 601 si 602, jud. Dolj 29. Punct de lucru: Sat Chișoda, Comuna Giroc, Str. Calea Șagului, Nr. 231, Județ Timiș, Cod poștal 307221 30. Punct de lucru: Sat Albota, Comuna Albota, Str. Albota, Nr. 2, Județ Argeș, Cod poștal 117030 31. Punct de lucru: Municipiul Constanța, Intr. MANGALIEI, Nr. 78A, Județ Constanța 32. Punct de lucru: Loc. Otopeni, Oraș Otopeni, Șos. BUCUREȘTIILOR, Nr. 289, Etaj 1, Județ Ilfov, Cod poștal 75100 33. Punct de lucru: Municipiul Cluj-Napoca, Calea TURZII, Nr. 172, Județ Cluj, Cod poștal 400495 34. Punct de lucru: Municipiul Iași, Șos. PĂCURARI, Nr. 177, Județ Iași, Cod poștal 700544
--	--

	35. Punct de lucru: Municipiul Constanța, Șos. MANGALIEI, Nr. 211, Județ Constanța, Cod poștal 900082 36. Punct de lucru: Sat Nicolae Bălcescu, Comuna Nicolae Bălcescu, DN2 KM 279, Județ Bacău, Cod poștal 607355 37. Punct de lucru: Municipiul Oradea, Calea CLUJULUI, Nr. 279-281, Județ Bihor 38. Punct de lucru: București Sectorul 1, Șos. BUCUREȘTI-PLOIEȘTI, Nr. 19-21, Etaj 5 39. Punct de lucru: Municipiul Baia Mare, Str. GHEORGHE ȘINCAI, Nr. 2, Etaj Parter, Apartament Corp 4, Județ Maramureș, Cod poștal 430311 40. Punct de lucru: Municipiul Cluj-Napoca, Str. OBSERVATORULUI, Nr. 113A, Etaj 3, Apartament 12 și 13, Județ Cluj 41. Punct de lucru: Municipiul Iași, Str. Codrescu, Nr. 6, parter, Scara B, Apartament 44, Județ Iași 42. Punct de lucru: Municipiul Sibiu, Str. G-ral Dragalina, Nr. 2 A, parter, Județ Sibiu, Cod poștal 550076
Administratori	• MOISA TIBERIU – Presedinte al Consiliului de Administratie • IOAN NISTOR – Membru in Consiliul de Administratie • SZEKELY DANIEL – Membru in Consiliul de Administratie
Reprezentanti legali	• MORAR IONUT-CALIN, in calitate de Director General • NICOLESCU MIHAI-CRISTIAN, in calitate de Director Adjunct Financiar • ȘERBAN LIVIU-ONUȚ, in calitate de Director Adjunct Comercial • PORTASE CORINA, cu calitatea de Director Adjunct Risc si Conformitate

2.2 Societatea absorbita

Denumirea institutiei	OTP LEASING ROMANIA IFN S.A.
Forma juridica	Societate pe actiuni
Sediul social	București Sectorul 1, Strada NICOLAE G. CARAMFIL, Nr. 71-73, Etaj 5
Nr. Registrul Comertului	J40/11810/2007
CUI	21956480
Atribut fiscal	RO
Nr. Reg. Gen. BNR	RG-PJR-41-080169/2007
Nr. Reg. Special BNR	RS-PJR-41-080054/2008
Durata societatii	Nelimitata, conform Actului Constitutiv
Obiectul principal de activitate	Cod CAEN 6491 – leasing financiar
Capital social (subscris si varsat)	La 31.12.2023: Capitalul social subscris si integral varsat de catre actionari este de 33.556.300 Lei compus din 5.217.423,32 EUR si 10.520.010 LEI astfel: • 2.106.312,21 EUR la cursul de schimb de 4,2901 lei/eur • 3.111.111,11 EUR la cursul de schimb de 4,5 lei/eur • 10 LEI (echivalentul a 3,05 EUR la un curs de schimb de 3,28 lei/eur) • 5.520.000 LEI (echivalentul a 1.184.549,35 EUR la cursul de schimb de 4,66 lei/eur) • 5.000.000 lei divizat in 3.355.630 actiuni nominative, in valoare nominala de 10 lei fiecare, numerotate de la 1 la 3.355.630
Structura actionariatului, aportul si detinerile	<u>Structura actionariatului la data de 31.12.2023:</u> OTP BANK ROMANIA S.A. Aport la capital: 20.131.690 LEI Număr acțiuni: 2013169 Cota de participare la beneficii și pierderi: 59.9938% / 59.9938% MERKANTIL BANK ZRT Aport la capital: 13.424.610 LEI Număr acțiuni: 1342461 Cota de participare la beneficii și pierderi: 40.0062% / 40.0062% <u>La data semnării si publicării proiectului de fuziune structura capitalului social este urmatoarea:</u>

	OTP BANK ROMANIA S.A., Aport la capital: 20.131.690 LEI Număr acțiuni: 2013169 Cota de participare la beneficii și pierderi: 59.9938% / 59.9938% BT Leasing Transilvania IFN S.A., Aport la capital: 13.424.610 LEI Număr acțiuni: 1342461 Cota de participare la beneficii și pierderi: 40.0062% / 40.0062%
Administratori	• MOISA TIBERIU – Membru in consiliul de administratie • RUNCAN LUMINITA-DELIA – Membru in consiliul de administratie • MORAR IONUT-CALIN – Membru in consiliul de administratie.
Reprezentanti legali	• TATARU TONI-IOAN - Director General • MOISE CRISTIAN – Director de Risc

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 OTP LEASING ROMANIA IFN S.A. a fost aprobata, de principiu, de catre adunarile generale extraordinare ale actionarilor societatilor participante la fuziune, respectiv:

- Hotararea nr. 1 din 24.09.2024 a Adunarii Generale a Actionarilor BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A. (societatea absorbanta) si
- Hotararea din data de 24.09.2024 a Adunarii Generale a Actionarilor OTP LEASING ROMANIA 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 OTP LEASING ROMANIA 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 27/2010 pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023, auditate si aprobate de actionarii societatilor participante la fuziune;
- ✓ Data de 31.12.2023 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 OTP LEASING ROMANIA 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, OTP LEASING ROMANIA 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 efectuarii fuziunii cu respectarea integrala a drepturilor creditorilor fata de societatea absorbita.

3.2 Motivatii economice

Prin intermediul fuziunii cu OTP LEASING ROMANIA 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.

OTP LEASING ROMANIA 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 eficacitate 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 eficace 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, OTP LEASING ROMANIA IFN S.A., in calitate de societate absorbita, va fi absorbita de BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A., in calitate de societate absorbanta.

Simultan, OTP LEASING ROMANIA 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 decembrie 2024**.

La aceasta data, OTP LEASING ROMANIA IFN S.A. isi inceteaza 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 OTP LEASING ROMANIA 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 OTP LEASING ROMANIA 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 consemna, conform legislatiei 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 acelora 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 2023** 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 31.12.2023, intocmite in conformitate cu Ordinul Bancii Nationale a Romaniei nr. 27/2010 republicat, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate de de actionarii acestora si auditate de auditorul financiar.

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

- a) Anexa 1 – Situatiile financiare ale BT LEASING TRANSILVANIA S.A. si
- b) Anexa 2 – Situatiile financiare ale OTP LEASING ROMANIA 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 BNR 27/2010.

Conform bilantului contabil prezentat in situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023 intocmite in conformitate cu reglementarile mentionate mai sus si auditate de auditorul financiar, patrimoniul societatilor participante la fuziune la data de 31.12.2023, se prezinta astfel:

BILANT
incheiat la data de 31 decembrie 2023

- lei -

- lei -

ACTIV	BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A.	OTP LEASING ROMANIA IFN S.A.
	31.12.2023	31.12.2023
A	B	C
Numerar si echivalente numerar	149.848.290	46.693.700
Credite si avansuri acordate clientilor	11.001.482	-
Crean.e din contracte de leasing financiar	3.324.371.213	861.444.385
Alte active financiare	31.793.954	-
Stocuri	6.219.745	-
Investitii în participatii	20.140.576	-
Imobilizari necorporale	12.263.941	1.241.760
Imobilizari corporale	4.399.647	1.012.763

Fond comercial	144.363.798	-
Active aferente dreptului de utilizare	4.570.167	420.494
Creante privind impozitul amânat	7.228.306	3.464.066
Alte active	89.540.909	23.023.487
Total activ	3.805.742.028	937.300.655

	- lei -	- lei -
DATORII ȘI CAPITALURI PROPRII	BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A.	OTP LEASING ROMANIA IFN S.A.
	31.12.2023	31.12.2023
A	B	C
Împrumuturi de la banci și alte institutii financiare	2.947.449.202	856.128.121
Datorii din obligatiuni emise	199.000.397	-
Datorii din contracte de leasing	4.698.317	358.430
Provizioane pentru alte riscuri și cheltuieli	18.900.405	5.707.227
Alte datorii financiare	44.283.180	9.613.978
Alte datorii	31.389.376	4.131.311
Total datorii	3.245.720.877	875.939.067
Total capitaluri proprii	560.021.151	61.361.588
Total datorii si capitaluri proprii	3.805.742.028	937.300.655

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 -	- lei -
INDICATOR	BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A.	OTP LEASING ROMANIA IFN S.A.
	31.12.2023	31.12.2023
A	B	C
Total active	3.805.742.028	937.300.655
Total datorii	3.245.720.877	875.939.067
Valoare activ net	560.021.151	61.361.588

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 cedează.

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	BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A.	OTP LEASING ROMANIA IFN S.A.
	31.12.2023	31.12.2023
A	B	C
Valoare activ net	560.021.151	61.361.588
Numar de actiuni	586.742.113	3.355.630
Valoare contabilă pe acțiune	0,954459	18,286160

În baza informațiilor de mai sus, **rata sau raportul de schimb** este de **19,158670**, determinat 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 aportat 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.

Pentru societatea absorbită raportul de schimb al acțiunilor a fost determinat pe baza bilanțului contabil, în conformitate cu Precizările aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 897/2015 și se prezintă astfel:

Societate absorbită Raport de schimb

OTP LEASING ROMANIA 19,158670 IFN SA

Considerând raportul de schimb de mai sus și faptul că societatea absorbită are un număr de 3.355.630 acțiuni, rezultă că societatea absorbantă ar trebui să emită un număr de **64.289.407 acțiuni**. Totuși, având în vedere prevederile Legii 31/1990 art. 250 alin 2 conform căreia „Nici o acțiune sau parte socială la societatea absorbantă nu poate fi schimbată pentru acțiuni/părți sociale emise de societatea absorbită și care sunt deținute: a) de către societatea absorbantă, direct sau prin intermediul unei persoane acționând în nume propriu, dar în contul societății; sau b) de către societatea absorbită, direct sau prin intermediul unei persoane acționând în nume propriu, dar în contul societății”, rezultă că acțiunile care ar reveni societății absorbante BT LEASING TRANSILVANIA IFN SA se anulează. Acțiunile anulate sunt în număr de **25.719.767 acțiuni**, determinate pe baza numărului total de acțiuni ce ar fi trebuit emise **64.289.407 acțiuni x 40,006228%** (participația BT LEASING TRANSILVANIA IFN SA în OTP LEASING ROMANIA IFN SA). Astfel, acțiunile rămase de emis sunt în număr de **38.569.640 acțiuni**.

Majorarea de capital social la **BT LEASING TRANSILVANIA IFN SA** se efectuează cu valoarea acțiunilor ce trebuie emise de **BT LEASING TRANSILVANIA IFN SA** și este de **3.856.964 lei**, reprezentând **38.569.640 acțiuni** la valoarea nominală de 0.1 lei/acțiune.

În urma majorării, capitalul social al **BT LEASING TRANSILVANIA IFN SA** (societatea absorbantă) va fi de **62.531.175,30 lei**, reprezentând **625.311.753 acțiuni**, cu o valoare nominală de 0.1 lei/acțiune, împartit după cum urmează:

1. BT INVESTMENTS SRL, cu sediul social în Cluj-Napoca, B-dul Eroilor, nr.36, înregistrată la ORC Cluj J12/806/2002, va deține 217.287.337 acțiuni, în valoare de 0.1 lei fiecare, reprezentând 34,748641% din capitalul social;

2. BANCA TRANSILVANIA SA, cu sediul social în Cluj-Napoca, Calea Dorobanților, nr. 30-36, jud. Cluj, înregistrată la ORC Cluj J12/4155/1993 va deține 369.454.751 acțiuni, în valoare de 0.1 lei fiecare, reprezentând 59,083289% din capitalul social;

3. BT CAPITAL PARTNERS SA, cu sediul social în Cluj-Napoca, str. C.Brancuși, Nr. 74-76, parter, Jud Cluj, înregistrată la ORC Cluj J12/3156/1994 CUI 6838953, detinator a 25 de acțiuni, cu valoare nominală de 0,1 lei /acțiune, reprezentând 0,000004% din capitalul social.

4. OTP BANK SA, cu sediul social în București, Str. Buzesti nr. 66-68, sector 1, înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul de înregistrare J40/10296/1995, CUI 7926069, va deține 38.569.640 acțiuni, cu valoare nominală de 0,1 lei /acțiune, reprezentând 6,168066% din capitalul social.

5.5. Modalitățile de predare a acțiunilor. Data la care acestea dau dreptul la dividende

Valoarea nominală a unei acțiuni a societății absorbante **BT LEASING TRANSILVANIA IFN SA**, este de 0,1 lei.

Acțiunile noi emise vor da dreptul la dividende de la data la care fuziunea va deveni efectivă, respectiv de la data înscrierii în Registrul Comerțului a mențiunii privind majorarea capitalului social al societății absorbante.

5.6. Prima de fuziune

Având în vedere prevederile Ordinului 897/2015, precum și prevederile standardelor contabile și de raportare financiară IFRS (în particular IFRS 3 – Combinări de înreprinderi), prima de fuziune în cazul dat reprezintă diferența între valoarea aportului net al Societății Absorbite și valoarea cu care a crescut capitalul social al Societății Absorbante, aferente exclusiv participațiilor minoritare.

Prima de fuziune este în suma de 32.956.167 lei, fiind calculată ca diferența între valoarea aportului rezultat din fuziune aferent participațiilor pentru care au fost emise acțiuni noi, de 36.813.131 lei și valoarea cu care a crescut capitalul social al societății absorbante, respectiv 3.856.964 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 poate decide să preia rezervele anterior deduse de către societatea absorbită.

Un calcul final al numarului de actiuni emise si al primei de fuziune va fi stabilita de catre Consiliul de Administratie al BT Leasing Transilvania IFN SA in conformitate cu aprobarea AGA (ca urmare a indeplinirii tuturor procedurile legale aferente fuziunii), in functie de modificarile si structura actionariatului.

Utilizarea primei de fuziune se va putea realiza pentru:

- reconstituirea rezervelor sus-mentionate si
- anularea participatiei pe care societatea absorbanta o are la data efectiva a fuziunii in societatea absorbita. Anularea investitiei BT Leasing Transilvania IFN S.A. în OTP LEASING ROMANIA IFN S.A. se va face ca urmare a aplicării prevederilor Standardelor Internationale de Raportare Financiare adoptate de Uniunea Europeana, in speta prevederile Standardului IFRS 3 – Combinari de intreprinderi, și nu va fi contabilizată ca o tranzacție distinctă.

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.

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.

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.

La data efectiva a fuziunii, angajatii OTP LEASING ROMANIA 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 OTP LEASING ROMANIA IFN S.A. sau BT LEASING TRANSILVANIA S.A.

Avand in vedere ca data propusa pentru finalizarea fuziunii este 01.12.2024, precum si amploarea si complexitatea acestui proces si, totodata, avand in vedere necesitatea integrării clientilor OTP LEASING ROMANIA IFN S.A. in cadrul BT LEASING TRANSILVANIA S.A. s-a luat decizia informarii clientilor OTP LEASING ROMANIA 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, astazi 26.09.2024, spre a fi depus la Registrul Comertului si publicat in conformitate cu dispozitiile art. 242 alin. 2 indice 1, 2, 3 din Legea societăților.

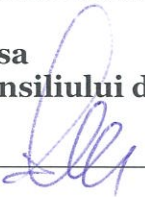
Semnaturile,

BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A.

Reprezentata de:

Dl. Tiberiu Moisa

Presedintele consiliului de administratie

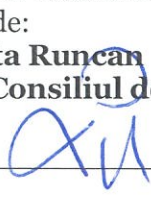
_____ 

OTP LEASING ROMANIA IFN S.A.

Reprezentata de:

Dna Luminita Runcan

Membru in Consiliul de administratie

_____ 

Si

Dl. Tiberiu Moisa

Membru in Consiliul de administratie

_____ 