

Raportul curent conform Regulamentul 5 /2018

Data raportului 25.06.2018

Denumirea emitentului SC IMOTRUST SA

Sediul social Arad, str.Poetului, nr.1/C, jud.Arad

Numărul de telefon/fax 0357/100.000

Codul unic de înregistrare la oficiul registrului comerțului 1680630

Număr de ordine în registrul comerțului J02/541/1991

Capital social subscris și vărsat 42.574.482,20 Ron

Piața reglementată/Sistemul multilateral de tranzacționare/Sistemul organizat de tranzacționare pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise AeRo

Conținutul raportului

Evenimente importante de raportat

Se vor enumera toate evenimentele pentru care se face raportarea, precum și o descriere a fiecăruia dintre ele, cu menționarea tuturor elementelor relevante, potrivit prevederilor legale incidente.

În cazul evenimentelor menționate mai jos se vor preciza cel puțin următoarele:

a) Schimbări în controlul asupra emitentului, inclusiv schimbări în controlul entității care deține controlul asupra emitentului, precum și schimbări în acordurile cu privire la control. Descrierea respectivei schimbări ce va cuprinde cel puțin următoarele informații:

- modificări survenite în structura deținătorilor de valori mobiliare, inclusiv prin dețineri directe sau indirecte;

- numele persoanei sau al entității care a preluat controlul;

- dacă controlul a fost preluat de o entitate, precizarea numelui persoanei care controlează acea entitate; 176

- forma de control existentă (de exemplu: numărul de valori mobiliare deținute, legături etc.), gradul de control sau motivul pentru care se consideră că există un astfel de control;

- suma achitată sau modalitatea utilizată pentru obținerea acestui control;

- descrierea tranzacțiilor prin intermediul cărora persoana sau entitatea a obținut controlul; - detalii privind sursa și condițiile în care s-a efectuat finanțarea utilizată pentru a obține controlul;

- descrierea oricăror aspecte legate de tranzacție care ar putea face ca aceasta să fie temporară sau a oricăror schimbări care se anticipează în poziția de control;

- descrierea schimbărilor în acordurile cu privire la control.

Nu e cazul

b) Achiziții sau înstrăinări substanțiale de active

Informațiile furnizate cu privire la orice achiziții sau înstrăinări substanțiale de active făcute de emitent se vor referi la:

- data achiziției sau a înstrăinării;

- descrierea activului;

- volumul/valoarea plății/încasării pentru activ;

- descrierea tranzacției privind activul;

- sursa finanțării pentru orice achiziție;

- scopul sau modul de utilizare anticipat al activelor achiziționate;

- modificările estimate a interveni în activitatea emitentului ca urmare a utilizării respectivelor

active (reduceri de personal, creșterea productivității, reducerea costurilor de producție, creșterea cifrei de afaceri).

Nu e cazul

c) Procedura de insolvență, respectiv de reorganizare judiciară sau faliment

Descrierea oricărei proceduri începute sau evoluții în cadrul procedurilor în curs conform legislației aplicabile privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență:

- autoritatea judecătorească implicată;
- identitatea judecătorului-sindic sau a administratorului ori a lichidatorului;
- modul de stabilire și descrierea membrilor comitetului creditorilor și a activităților întreprinse de aceștia;
- descrierea procedurilor inițiate conform Legii nr. 24/2017;
- descrierea planurilor propuse sau aprobate;
- descrierea oricăror ordine sau măsuri emise în timpul procedurii. 177

Nu e cazul

d) Tranzacții de tipul celor enumerate la art. 82 din Legea nr. 24/2017

Descrierea oricărei tranzacții de natura celor menționate la art. 82 din Legea nr. 24/2017 ce va cuprinde informații referitoare la:

- părțile care au încheiat actul juridic;
- data încheierii și natura actului;
- descrierea obiectului respectivului act juridic;
- valoarea totală a actului juridic sau estimarea acesteia, dacă la momentul întocmirii raportului valoarea totală nu este determinată cu exactitate. La momentul determinării valorii totale exacte, aceasta va fi inclusă în cadrul unui raport suplimentar întocmit, transmis și publicat în conformitate cu prevederile art. 144 lit. B din regulament;
- datoriile reciproce ce decurg sau au legătură cu actul juridic încheiat între părțile care au încheiat actul juridic. În situația în care părțile au încheiat mai mult acte juridice care intră sub incidența art. 82 din Legea nr. 24/2017 se precizează și datoriile reciproce totale cumulate între părțile care au încheiat actul juridic;
- garanțiile constituite, penalitățile stipulate;
- termenele și modalitățile de plată.

Rapoartele vor menționa și orice alte informații necesare pentru determinarea efectelor actelor juridice respective asupra situației financiare a emitentului.

Nu e cazul

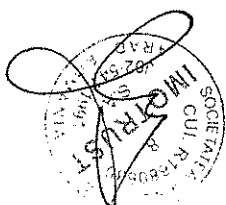
e) Alte evenimente

PROIECT DE FUZIUNE PRIN ABSORBȚIE din data de 06.06.2018 publicat în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, nr. 2413 din 25.06.2018.

f) Anexe

PROIECT DE FUZIUNE PRIN ABSORBȚIE din data de 06.06.2018.

SC IMOTRUST SA
Presedinte al Directoratului
Deac Ana Cristina



PROIECT DE FUZIUNE PRIN ABSORBȚIE

din 06.06.2018

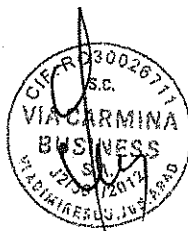
Administratorii societăților participante au decis publicarea prezentului proiect în Monitorul Oficial, în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată și modificată, în vederea aprobării acestuia în Adunările Generale Extraordinare.

Societățile participante:

- **Imotrust SA**, având sediul social în jud. Arad, mun. Arad, str. Poetului, nr. 1/C, et. 1, ap. 4, biroul 19, nr. înreg. ORC J02/541/1991, CIF 1680630, în calitate de societate **absorbantă (beneficiară a fuziunii)**;
- **Via Carmina Business SA**, având sediul social în jud. Arad, Vladimirescu, cart. Via Carmina, str. Alexandria, nr. 34, nr. înreg. ORC J02/361/2012, CIF 30026711, în calitate de societate **absorbită**;
- **Zona 5 Via Carmina SA**, având sediul social în jud. Arad, Vladimirescu, cart. Via Carmina, str. Alexandria, nr. 34, nr. înreg. ORC J02/293/2013, CIF 31376960, în calitate de societate **absorbită**.

Fundamentarea fuziunii:

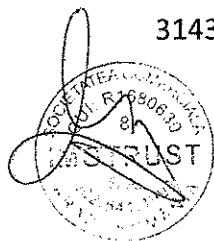
- Decizia este **fundamentată** pe criteriile de eficiență economică, de organizare a activității și gestiunii, financiare și de piață.
- De principiu, fuziunea a fost decisă în AGEA de la Imotrust SA din 27.04.2018.
- **Scopul** operațiunii este realizarea unei mai bune administrări a activelor. În urma operațiunii, se simplifică procesul decizional, se reduc costurile administrative și se redistribuie eficient structura de management. La finalizarea operațiunii, baza materială, logistica și financiară va putea fi exploatată superior în raport cu situația actuală, creându-se un plus de rentabilitate și de imagine.
- Toate ramurile de activitate ale societăților participante vor fi integral preluate și continuate de societatea beneficiară.
- Societățile absorbite au toate domeniul de activitate dezvoltarea imobiliară, respectiv valorificarea activelor imobiliare. În consecință, s-a luat decizia de fuziune, unificarea firmelor implicând reducerea costurilor, gestiunea unitară și evitarea decontărilor reciproce. Astfel se asigură o reducere a costurilor indirecte pe care desfășurarea în paralel a acestei activități prin trei societăți, le-ar genera. De asemenea, economiile vor fi realizate prin reducerea structurilor administrative și renunțarea la un management paralel.
- În urma fuziunii se vor face economii de resurse umane și financiare prin eliminarea tranzacțiilor reciproce (și implicit contabilizarea acestora), se va simplifica procedura de raportare contabilă și financiară atât față de managementul societăților implicate, cât și față de asociații din Grup și autorități.



- În urma fuziunii, finanțarea operațiunilor generatoare de deficit de cash-flow nu mai trebuie făcută prin împrumuturi reciproce, reducându-se astfel costurile financiare.
- Concentrarea obiectului de activitate principal (cele trei societăți sunt dezvoltatoare imobiliare) permite o mai bună repartizare a sarcinilor îmbunătățind performanța, astfel se va fluidiza procesul execuțional.

Modalitatea de realizare a fuziunii:

- Fuziunea are ca **efect** transferarea tuturor activelor și pasivelor societăților absorbite către societatea beneficiară a fuziunii, care își va menține obiectul de activitate și coordonatele fiscale și de identificare.
- Societatea beneficiară dobândește toate **drepturile** și este ținută de toate **obligățiile** proprii și ale societăților absorbite.
- **Societățile absorbite** își încetează existența, **se dizolvă fără lichidare**, iar stingerea pasivelor se realizează prin preluarea lor integrală de către absorbantă.
- **Societatea absorbantă** își menține obiectele de activitate, coordonatele fiscale de identificare: Imotrust SA, cu sediul social în jud. Arad, mun. Arad, str. Poetului, nr. 1/C, et. 1, ap. 4, biroul 19, nr. înreg. ORC J02/541/1991, CIF 1680630.
- **Sediile** absorbitelor vor fi preluate de absorbantă și vor fi utilizate ca **puncte de lucru**.
- **Activele imobiliare/mobiliare** transmise de absorbite absorbantei constau din proprietățile imobiliare evidențiate în următoarele CF-uri:
 - De la Via Carmina Business SA: 311068; 311069; 311070; 311072; 311074; 311075; 311076; 311865; 311864; 311863; 311862; 311861; 311859; 311857; 311856; 311855; 311854; 311853; 311852; 312049; 312047; 312044; 312042; 312037; 312035; 312034; 312033; 312031; 312030; 311681; 311684; 311685; 311687; 311690; 311692; 311700; 311703; 311705; 313653; 314439; 314438; 314434; 314433; 314430; 314431; 311071; 311073; 311077; 311866; 312048; 312046; 312045; 312041; 312040; 312039; 312038; 312032; 311680; 311682; 311683; 311686; 311693; 311695; 311696; 311699; 311702; 311706; 313652; 314437; 314436; 314435; 314432; 314429; 311858; 312029; 312036; 312043;
 - De la Zona 5 Via Carmina SA: 313711; 315098; 315069; 315074; 315077; 315078; 315079; 315080; 315086; 315225; 315228; 315229; 315230; 315231; 315232; 313716; 314651; 313718; 313719; 313842; 313843; 313843; 313844; 313845; 313848; 313720; 314783; 314784; 314785; 314786; 314787; 313836; 313837; 313838; 313839; 313840; 313841; 313830; 314690; 314691; 314692; 314693; 314694; 314695; 314696; 314697; 313721; 313801; ; 313802; 313803; 313804; 313805; 313989; 313990; 313991; 313992; 313993; 313994; 313995; 313996; 313997; 313998; 313999; 314000; 314001; 314002; 314003; 314004; 313722; 313859; 313860; 313861; 313862; 313863; 314012; 314011; 314013; 314014; 314015; 314016; 314017; 314018; 314019; 314020; 314021; 314022; 314023; 314024; 314025; 313723; 313813; 313814; 313815; 313816; 313817; 314380; 314381; 314382; 314383; 314384; 314385; 314386; 314387; 314388; 314389;

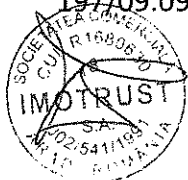


314390; 314391; 314392; 314393; 314394; 314395; 314396; 314397; 314398;
313724; 313818; 313819; 313820; 313821; 313822; 314403; 314405; 314406;
314407; 314408; 314409; 314410; 314411; 314412; 314413; 314414; 314415;
314416; 314417; 314418; 314419; 314420; 314421; 314422; 313725; 313726;
313931; 313932; 313933; 313934; 313935; 313936; 313727; 313915; 313916;
313917; 313918; 313919; 313920; 313921; 313922; 313728; 313953; 313954;
313955; 313956; 313957; 313958; 313729; 313947; 313948; 313949; 313950;
313951; 313952; 313730; 313937; 313938; 313939; 313940; 313941; 313942;
313943; 313944; 313731; 313849; 313850; 313851; 313852; 313853; 313854;
313855; 313856; 313857; 314931; 314932; 315039; 315578; 315580; 315573;
315577; 315579; 315576; 315575; 315574; 315571; 315569; 315572; 315568;
315566; 315565; 315570; 315567; 316243; 316242; 315076; 315069; 315070;
315071; 315072; 315073; 315101; 315102; 315103; 315104; 315105; 315735;
315736; 315738; 315739; 315741; 315742; 315744; 315745; 315747; 315752;
315753; 315754; 315756; 315757; 315759; 315760; 315762; 315763; 315751;
315755; 315758; 315761; 315764; 315734; 315737; 315740; 315743; 315746;
315748.

Proprietățile imobiliare se transmit împreună cu toate drepturile de proprietate și alte drepturi reale, dezmembrămintele dreptului de proprietate, drepturile reale de garanție și sarcinile menționate la data finalizării fuziunii. De asemenea, orice parcelare ulterioară datei prezentului proiect va fi preluată de fuzionată.

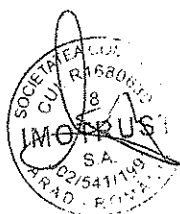
• **Autorizațiile de construire:**

- Via Carmina Business SA: 153/13.09.2011; 152/13.09.2011; 151/13.09.2011; 150/13.09.2011; 33/05.03.2013; 46/13.03.2013; 35/05.03.2013; 36/05.03.2013; 37/05.03.2013; 38/05.03.2014; 78/11.07.2012; 88/11.07.2012; 91/11.07.2012; 130/02.10.2012; 131/02.10.2012; 132/02.10.2012; 133/02.10.2012; 136/02.10.2012; 138/02.10.2012; 6/25.01.2013; 7/25.01.2013; 08/25.01.2013; 09/25.01.2013; 10/25.01.2013; 11/25.01.2013; 12/25.01.2013; 13/25.01.2013; 160/19.09.2013; 159/19.09.2013; 161/19.09.2013; 162/19.09.2013; 163/19.09.2013; 164/19.09.2013; 165/19.09.2013; 166/19.09.2013; 167/19.09.2013; 168/19.09.2013; 169/19.09.2013; 79/11.07.2012; 80/11.07.2012; 81/11.07.2012; 82/11.07.2012; 83/11.07.2012; 84/11.07.2012; 85/11.07.2012; 86/11.07.2012; 87/11.07.2012; 88/11.07.2012; 90/11.07.2012; 91/11.07.2012; 147/02.10.2012; 130/02.10.2012; 134/02.10.2012; 135/02.10.2012; 136/02.10.2012; 137/02.10.2012; 139/02.10.2012; 140/02.10.2012; 141/02.10.2012; 142/02.10.2012; 143/02.10.2012; 144/02.10.2012; 145/02.10.2012; 146/02.10.2012;
- Ale Zona 5 Via Carmina SA: 46/13.03.2014; 47/13.03.2014; 58/01.04.2014; 45/13.03.2014; 44/12.03.2014; 59/01.04.2014; 123/11.06.2014; 119/10.06.2014; 113/10.06.2014; 116/10.6.2014; 122/11.06.2014; 121/11.06.2014; 120/11.06.2014; 118/10.06.2014; 112/06.06.2014; 117/10.06.2014; 111/06.06.2014; 110/06.06.2014; 114/10.06.2014; 115/10.06.2014; 195/08.09.2014; 199/09.09.2014; 196/08.09.2014; 201/09.09.2014; 198/09.09.2014; 194/08.09.2014; 200/09.09.2014; 193/08.09.2014; 197/09.09.2014; 218/19.09.2014; 222/19.09.2014; 225/23.09.2014; 220/19.09.2014;



224/23.09.2014; 219/19.09.2014; 223/19.09.2014; 221/19.09.2014; 226/23.09.2014;
111/05.06.2015; 112/05.06.2015; 113/05.06.2015; 110/05.06.2015; 109/05.06.2015;
22/03.03.2015; 23/03.03.2015; 24/03.03.2015; 27/03.03.2015; 25/03.03.2015;
26/03.03.2015; 68/30.04.2015; 70/30.04.2015; 72/30.04.2015; 71/30.04.2015;
67/30.04.2015; 69/30.04.2015; 114/05.06.2015; 54/16.04.2015; 50/16.04.2015;
52/16.04.2015; 55/16.04.2015; 53/16.04.2015; 51/16.04.2015; 56/16.04.2015;
158/16.04.2015; 190/07.09.2015; 266/24.04.2015; 270/24.11.2015; 267/24.11.2015;
269/24.11.2015; 268/24.11.2015; 191/07.09.2015; 246/13.11.2015; 271/24.11.2015;
245/13.11.2015; 09/27.01.2016; 255/18.11.2015; 256/18.11.2015; 252/17.11.2015;
258/18.11.2015; 07/27.01.2016; 254/18.11.2015; 257/18.11.2015; 253/17.11.2015;
272/24.11.2015; 273/24.11.2015; 247/13.11.2015; 248/13.11.2015; 199/06.09.2016;
200/06.09.2016.

- **Conturile bancare** ale absorbitelor se transferă către absorbantă.
- **Creditele bancare** se transferă integral, împreună cu garanțiile aferente, prin preluarea datoriilor absorbitelor de către absorbantă.
 - Credite contractate de Zona 5 Via Carmina SA, având numerele: 839/21.12.2007 + AA; 186/10.09.2013; 155/28.04.2014; 396/06.10.2014; 479/03.12.2015.
 - Credite ipotecare contractate de Via Carmina Business SA, având numerele: 199/21.12.2009; 268/21.11.2013; 251/02.07.2015.
- **Contractele de finanțare** în derulare se preiau integral de către absorbantă.
 - Contracte în derulare ale Zona 5 Via Carmina SA, având numerele: 96/11.04.2017; 86/14.12.2016; 49/01.04.2013; 02.12.2015; 113/11.05.2018; 10.11.2015.
 - Contractele de finanțare în derulare ale Via Carmina Business SA, având numerele: 68/12.03.2018; 89/13.04.2018; 06.04.2012; 111/14.12.2016; 114/24.02.2017; 117/11.04.2017.
- **Contractele în derulare** cu constructorii, prestatorii de servicii, oficialități (Primăria), constructori și ceilalți parteneri comerciali. Principalii furnizori de utilități și servicii a căror contracte se transferă de la absorbite către absorbanta Imotrust SA sunt: Enel Energie SA; Enel Distribuție Banat SA; Electrica SA; E-on Energie România SA; Compania de Apă Arad SA; Genesys Medical Clinic; Est Gaz SRL; Vodafone România SA; Piroș Security Force SRL; UPC România; Centrul Medical Liad SRL; Delgaz Grid SA; La Fântâna SA; Sodexo Pass România SRL.
- **Promisiunile de vânzare** în desfășurare:
 - Ale Via Carmina Business SA, având următoarele numere: 980/17.3.2017; 2482/29.11.2013; 866/27.2.2014; 2632/31.5.2013; 1127/23.6.2016; 1555/4.4.2014; 3025/20.6.2013; 865/27.2.2014; 6056/12.12.2013; 1177/14.3.2014; 1146/23.6.2016; 2164/14.5.2015; 1359/4.5.2015; 95/9.1.2015; 536/24.2.2014; 2563/9.6.2015; 4290/13.9.2013; 733/25.8.2016; 5802/28.11.2013; 416/12.3.2014; 1115/12.3.2014; 4954/23.10.2014; 60/8.1.2014; 4119/6.9.2013; 104/11.1.2014.
 - Ale Zona 5 Via Carmina SA, cu numerele: 98/27.1.2016; 2011/6.5.2014; 4475/15.9.2015; 1103/13.5.2016; 1744/23.8.2016; 4499/29.9.2014; 3995/29.8.2014; 899/24.4.2018; 3797/22.8.2014; 2377/16.7.2014; 727/27.4.2016; 2388/16.7.2014; 3801/18.8.2015;

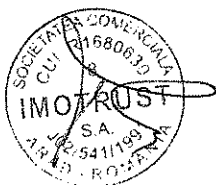


2455/29.5.2014; 176/21.1.2017; 1262/6.7.2016; 763/4.4.2017; 2520/24.11.2016; 515/11.2.2016; 1740/23.8.2016; 4793/27.11.2015.

- **Polیٲele de asigurare** transferate, cu numerele:
 - De la Via Carmina Business SA: F 8601262; F 8601257; F 8601271; F 8601270; F 8601251; ra-047 95813666; ra-047 95813443; ra-047 95812767; ra-047 95812462; ra-047 95811907; 8000250060101; SERIA RA-047 NR 00095813122; 0000936267.
 - De la Zona 5 Via Carmina SA: F 8516105; ra-047 87113557; ra-047 87112756; ra-047 87114636; ra-047 87115191; ra-047 87110786; ra-047 87110449; ra-047 87110187; ra-047 87109750; ra-047 87109186; ra-047 87108878; ra-047 87108549; ra-047 87102768; ra-047 87101620; F 8516132; F 8516128; F 8516110; F 8516113; F 8516120; ra-047 87243676; ra-047 87243183; ra-047 87242891; ra-047 87242546; ra-047 87240682; ra-047 87239622; ra-047 87238872; ra-047 87238496; F 8516123; F 8555666; F 8555674; F 8555704; F 8555722; F 8555749; F 8555763; F 8555759; F 8555756; F 8555783; F 8555790; F 8555804; F 8555801; F 8555800; F 2479865; F 2479866; F 8600661; F 8600650; F 8600642; F 8600636; F 8600628; F 8600610; F 8600592; F 8600575; F 8600552; F 8600505; F 8600479; F 8600466; F 8600452; F 8601300; ra-047 95740108; ra-047 95741289; ra-047 95741900; ra-047 95743717; ra-047 95748298; ra-047 95750797; ra-047 95752528; ra-047 95757442; ra-047 95756864; ra-047 95756398; ra-047 95755922; ra-047 95755323; ra-047 95753584.
- **Calitatea procesuală** a participantelor va fi preluată integral de absorbantă. La data întocmirii proiectului, dosarele în care sunt implicate absorbitele și care se transferă absorbantei sunt cele cu numerele: 3075/108/2015; 2815/55/2016; 3076/108/2015; 2816/55/2016.

Condițiile fuziunii:

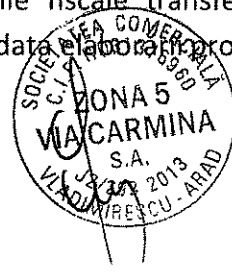
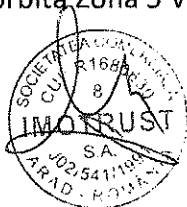
- Activele și pasivele societăٲilor participante au fost inventariate pe baza situaٲiilor financiare întocmite la 31.12.2017. Valorile contabile au fost utilizate de administratori în proiectul de fuziune conform art. 15 din Anexa 1 la OMF 897/2015, prin aplicarea metodei activului net contabil.
- Întrucât absorbanta deține toate acٲiunile absorbitelor, conform art. 243⁴ din Legea 31/1990 nu este cazul calculării **ratei (raportului) de schimb**.
- Conform art. 250 al. (2) din Legea nr. 31/1990, nu pot fi emise acٲiuni proprii, **deținerile reciproce urmând a fi anulate**. Astfel, deținerile Imotrust SA în absorbitele Via Carmina Business SA în valoare nominală de 90.000 lei și în Zona 5 Via Carmina SA în valoare nominală de 100.000 lei se anulează în corespondență cu primele de emisiune.
- **Capitalul social final al societăٲii fuzionate** va rămâne neschimbat și va avea valoarea de 42.574.482,20 lei, format din 425.744.822 acٲiuni comune, nominative, dematerializate, evidențiate prin înregistrare în cont, fiecare având valoare nominală de 0,10 lei. Structura acٲionariatului nu se va schimba ca urmare a fuziunii, fiecare acٲionar păstrându-și numărul de acٲiuni deținute.



- **Primă de fuziune brută**, reprezentând diferența între valoarea aportului rezultat din fuziune și valoarea cu care a crescut capitalul social al societății absorbante, este în valoare de 1.396.168 lei.
- Prima de emisiune va fi utilizată, conform prevederilor legale și deciziei acționarilor în cadrul AGEA de aprobare finală a fuziunii, pentru acoperirea pierderilor rezultate din anularea acțiunilor proprii, precum și pentru acoperirea parțială a pierderilor contabile din anii anteriori..
- **Situațiile financiare de fuziune** sunt următoarele:

Bilanț la 31.12.2017	Imotrust SA	Via Carmina Business SA	Zona 5 Via Carmina SA	Imotrust SA fuzionat	
Imobilizări Necorporale	414.000	2.909	1.476	418.385	418.385
Imobilizări Corporale	3.672.773		616.169	4.288.942	4.288.942
Imobilizări Financiare	15.669.964			15.475.104	15.475.104
Total Active Imobilizate	19.756.737	2.909	617.645	20.182.431	20.182.431
Stocuri	48.114.327	442.132	6.239.410	54.795.869	54.795.869
Creanțe	7.997.703	4.047.388	5.489.431	17.534.522	14.221.767
Investiții Termen Scurt					
Casa și Conturi la Bănci	25.599	127.651	1.054.593	1.207.843	1.207.843
Total Active Circulante	56.137.629	4.617.171	12.783.434	73.538.234	70.225.479
Cheltuieli în Avans	4.710.370		1.035	4.711.405	4.711.405
Datorii Termen Scurt	53.879.721	2.406.598	2.381.127	58.667.446	55.354.691
Datorii Termen Lung	5.876.087	1.265.985	10.572.316	17.714.388	17.714.388
Total Datorii	59.755.808	3.672.583	12.953.443	76.381.834	73.069.079
Provizioane					
Venituri în Avans	4.762.598			4.762.598	4.762.598
Capital Social	42.574.482	90.000	100.000	42.574.482	42.574.482
Prime de Capital	5.000			1.401.168	
Rezerve din Reevaluare	1.297.110			1.297.110	1.297.110
Rezerve	17.859.235	18.000	20.000	17.859.235	17.897.235
Acțiuni Proprii					
Rezultat Acțiuni Proprii				-194.860	
Rezultat Reportat	-28.071.564	583.824	457.254	-28.071.564	-44.481.189
Rezultat	-17.577.933	255.673	-128.583	-17.577.933	
Repartizarea Profitului					
Total Capitaluri	16.086.330	947.497	448.671	17.287.638	17.287.638

- În conformitate cu art. 20 din Anexa 1 la OMF 897/2015, aportul net de fuziune se va înregistra pe elementele de capitaluri proprii ale beneficiarei în aceleași conturi și la aceleași valori fiscale ca în societățile participante. Este cazul rezervelor din reevaluare și a rezervelor legale, care vor fi reconstituite la valorile existente în contabilitatea participantelor.
- Conform art. 31 alin. (2) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, pierderea fiscală înregistrată de absorbite se recuperează de către absorbantă integral, pentru că activele sunt transferate în totalitate beneficiarei, potrivit proiectului de fuziune. Pierderile fiscale transferate de la absorbita Zona 5 Via Carmina SA sunt în valoare de 41.814 lei (la data elaborării proiectului).



Efectele fuziunii:

- Conform art. 5 din Anexa 1 la OMF 897/2015 și în conformitate cu prevederile art. 28 alin. (1¹) din legea contabilității, fiecare societate va întocmi situații financiare cu ocazia fuziunii. Aceste situații financiare se vor întocmi pentru data fuziunii și se vor depun la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, în termen de 30 de zile de la aprobarea acestora de către adunarea generală a acționarilor/asociaților.
- Societatea beneficiară va prelua de la societățile participante elementele de activ și pasiv în aceleași conturi și la aceleași valori, cu respectarea regimului contabil și fiscal pe care le-ar fi avut în societatea inițială dacă fuziunea nu ar fi avut loc. În urma fuziunii, nu se va schimba destinația sumelor înregistrate de către fiecare dintre participante în conturile de rezerve.
- Având în vedere că valoarea aportului net de fuziune este egală cu valoarea activului net contabil, elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ale societăților absorbite sunt scoase din evidența acestora la valoarea existentă în contabilitate.
- Având în vedere că s-a folosit metodei activului net contabil, recunoașterea în contabilitatea societății absorbante a elementelor de natura activelor primite de la societățile care își încetează existența se efectuează la valoarea contabilă brută, preluându-se distinct ajustările corespunzătoare, așa cum sunt acestea evidențiate în contabilitatea societăților absorbite.
- Conform art. 32 al. (3) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, transferul activelor și pasivelor, efectuat în cadrul operațiunii de fuziune, este tratat ca transfer neimpozabil, pentru diferența dintre prețul de piață al activelor/pasivelor transferate și valoarea lor fiscală.
- Nu se acordă avantaje speciale fondatorilor și nu este cazul drepturilor obligatarilor. Nu se acordă avantaje speciale experților și membrilor organelor de conducere și control ale societăților implicate. Nu se acordă drepturi speciale deținătorilor de acțiuni/părți sociale ale societăților participante și nu este cazul altor valori mobiliare emise. Nu există plăți în numerar pentru acționari/asociați în cadrul acestei operațiuni.
- Personalul participantelor va fi integral preluat de absorbantă, pe aceleași funcții și cu aceeași salarizare.
- **Predarea acțiunilor** se realizează la data înregistrării finale a fuziunii la ORC. Acționarii societății beneficiare își intră în **drepturi**, inclusiv în ceea ce privește dividendele, în momentul înregistrării fuziunii la ORC în baza sentinței emise de către Tribunalul Arad de aprobare a fuziunii (data finală a fuziunii). Fuziunea produce efecte și va avea ca dată de transfer (de referință) ultima zi a lunii în care se face comunicarea de la ORC, aceasta fiind și data de radiere a societăților absorbite.
- După înregistrarea fuziunii, societatea beneficiară va **notifica** partenerii de afaceri, terții, instituțiile abilitate, organele administrative și orice alte părți interesate, despre preluarea activelor, drepturilor, pasivelor și obligațiilor transferate de societățile absorbite. Tranzacțiile de orice natură cu activele și pasivele participantelor se consideră, din punct de vedere contabil, ca aparținând societății beneficiare începând cu luna imediat următoare datei comunicării înregistrării fuziunii la ORC.
- Data de la care tranzacțiile societăților absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând societății absorbante este data de 01 a lunii următoare celei în care înregistrarea la ORC va rămâne definitivă.



În vederea respectării prevederilor de la alineatul precedent, preluarea activelor și datoriilor societăților absorbite în contabilitatea societății absorbante se va efectua la sfârșitul lunii (ultima zi) în care înregistrarea la ORC va rămâne definitivă.

- Conform art. 3, al. (2) din OMF 897/2015, societatea beneficiară va răspunde de păstrarea și **arhivarea** documentelor justificative, a registrelor de contabilitate și ale arhivelor societăților care își încetează existența (absorbite).
- În cazul Imotrust SA, societate listată pe piața AeRO gestionată de BVB, **prețul de retragere** pentru acționarii care nu sunt de acord cu fuziunea a fost stabilit la valoarea de 0,01938 lei/acțiune, în conformitate cu art. 91 din Legea 24/2017, prin raportul de evaluare nr. 17D/31.05.2018, elaborat de Value Management Consult SRL. Retragerea acționarilor se va realiza în condițiile art. 91 din Legea 24/2017, respectiv ale art. 182 din Regulamentul 5/2018 al ASF.
- Acțiunile societății fuzionate Imotrust SA vor rămâne listate pe piața ATS AeRO Premium gestionată de Bursa de Valori București, păstrându-și toate caracteristicile actuale: simbolul ARCV, codul ISIN ROARCVACNOR4, cod LEI 254900BEDZLYK1EDO272.

Administratori,

Imotrust SA
prin reprezentant legal
dna. Deac Ana Cristina

Via Carmina Business SA
prin reprezentant legal
dna. Feier Elisabeta Melania

Zona 5 Via Carmina SA
prin reprezentant legal
dna. Feier Elisabeta Melania

