DORIPESCO PROD S.R.L. **DORIPESCO S.A.**

PROIECT DE DIVIZARE PARTIALA

DORIPESCO PROD S.R.L.

Societatea beneficiara

DORIPESCO S.A.

Societati participante

DORIPESCO PROD S.R.L., cu sediul in localitatea Halchiu, str. Bisericii nr. 224, jud. Brasov, inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Brasov sub nr. J08/812/1995, CUI RO 7626266, societate care se divizeaza partial prin transferul activitatii fermei "Unitate de acvacultura intensiva de cresterea pastravilor si sturionilor" Podul Olt situata in comuna Harman, Ramificatie din DJ 112 km 6 jud. Brasov catre societatea beneficiara DORIPESCO S.A.

DORIPESCO S.A. cu sediul in Brasov, sediul in localitatea Halchiu, str. Bisericii nr. 224, jud. Brasov, inmatriculata la registrul Comertului sub nr. J08/1532/1998, CUI RO 4728717, societate care preia de la Doripesco Prod S.R.L. activitatea fermei "Unitate de acvacultura

intensiva de cresterea pastravilor si sturionilor" Podul Olt situata in comuna Harman, Ramificatie din DJ 112 km 6 jud. Brasov

In conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, in temeiul dispozitiilor art 250^1 litera b (desprindere in interesul societatii) raportat la art. 241, 242, 243, 244, 245 -250 si in baza Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Asociatilor Doripesco Prod S.R.L. nr. 3/26.04.2017 si a Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor Doripesco S.A nr. 1/28.04.2017 s-a hotarat initierea procesului de divizare partiala a societatii Doripesco Prod S.R.L. prin transferul activelor si pasivelor aferente fermei de sturioni catre Doripesco S.A. (societate existenta) reprezentand societatea beneficiara in procesul de divizare.

Baza legala

Legea societăţilor nr. 31/1990, republicată, cu modificările şi completările ulterioare

Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare

Legea nr. 82/1991 - Legea contabilitatii cu modificarile si completarile ulterioare

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2861/2009 privind aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate

Legea nr. 53/2003 - Codul muncii cu modificarile si completarile ulterioare

Legea nr. 67/2006 - Legea privind protecţia drepturilor salariatilor în cazul transferului întreprinderii, al unităţii sau al unor părţi ale acestora

Legea ONRC 26/2000 privind Registrul Comertului cu modificarile si completarile ulterioare

Ordinul 897/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea in contabilitate a principalelor operatiuni de fuziune, divizare, dizolvare si lichidare a societatilor a societatilor, precum si de retragerea sau excluderea unor asociati din cadrul societatilor

Prezentul proiect se va publica in Monitorul Oficial al Romaniei si pe pagina de web a societatii care se divizeaza www.doripesco.ro, (site comun al societatilor Doripesco S. A. si Doripesco Prod S.R.L.) in conformitate cu prevederile art. 242 alin 2^1 din legea 31/1990 republicata cu modificarile si completarile ulterioare, cat si pe pagina de internet a Oficiului Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Brasov, orcbv.@bv.onrc.ro, in conformitate cu prevederile art. 242 alin 2^3 din legea 31/1990 republicata si cu modificarile ulterioare, urmand ca dupa aprobarea si expirarea timpului prevazut de lege sa se procedeze la efectuarea operatiunilor de finalizare a divizarii conform prevederilor legale.

Creditorii societatii care se divizeaza, ale caror creante sunt anterioare datei publicarii Proiectului de divizare, pot face opozitie in termen de 30 de zile de la data publicarii prezentului proiect publicat in Monitorul Oficial al Romaniei si pe pagina de web a societatii care se divizeaza, www. doripesco.ro, in conformitate cu prevederile art. 242 alin 2^1 din Legea 31/1990 republicata cu modificarile si completarile ulterioare, cat si pe pagina de internet a Oficiului Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Brasov, orcbv.@bv.onrc.ro in conformitate cu prevederile art. 242 alin 2^3 din Legea 31/1990 republicata si cu modificarile ulterioare.

1. Datele societatilor implicate in prezentul Proiect de divizare:

1.1 Societatea care se divizeaza partial, Doripesco Prod S.R.L. (inainte de divizare)

Denumirea:	Doripesco Prod S.R.L.
Sediul social:	Loc. Halchiu, str. Bisericii nr. 224 jud. Brasov
Nr. de inregistrare la Registrul Comertului	J08/812/1995
Cod unic de inregistrare	RO 7626266
Forma juridica	Societate cu Raspundere Limitata
Durata de functionare	Nelimitata
Obiectul principal de activitate	**CAEN 0150 "Activitati in ferme mixte"**
Capital social	6.500.000 lei subscris si varsat
Numar parti sociale	65.000 parti sociale
Valoarea nominala a unei parti sociale	100 lei

Asociati:

Nume prenume asociat	Numar parti sociale	% capital social
Crizbasan Emanoil Dorin	60.540	93,14%
Crizbasan Simona	4.460	6,86%
Total parti sociale	65.000	100%

Conducerea societatii

Crizbasan Emanoil Dorin, nascut la 10.09.1972 in Brasov, jud. Brasov CNP 1720910081976	Administrator
Durata mandat	nelimitata
Crizbasan Simona nascuta la 01.08.1972, Brasov, jud. Brasov, CNP 2710801081965	Administrator
Durata mandat	nelimitata
Punct de lucru (obiect al divizarii)	*Unitate de acvacultura intensiva pentru cresterea sturionilor si a pastravilor*
Obiectul principal de activitate punct lucru	CAEN 4623 – Comert cu ridicata animale vii CAEN 4621 – Comert cu ridicata a semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat **CAEN 0322 – Acvacultura in ape dulci** CAEN 0419 - Cresterea altor animale
Durata punctului de lucru	Nelimitata

Societatea beneficiara

1.2.1 DORIPESCO S.A.

Denumirea:	**DORIPESCO S.A.**
Sediul social:	Loc. Halchiu, str. Bisericii nr.224 jud. Brasov
N.r de inregistrare la Registrul Comertului	J08/1532/1998
Cod unic de inregistrare	RO 4728717

Forma juridica	Societate pe actiuni
Durata de functionare	nelimitata
Obiectul principal de activitate	**CAEN 0322 – Acvacultura in ape dulci**
Capital social	2.806.582,5 subscris si varsat
Numar actiuni	1.122.633 actiuni
Valoarea nominala a unei actiuni	2.5 lei
Asociati:	

Nume prenume actionar	Numar actiuni	Capital social, %
Doripesco Prod S.R.L.	1.019.954	90.854
Bit Software S.R.L.	100	0.0089
Coc Ruxandra Laura	10.860	0.9673
Crizbăşan Emanoil Dorin	88.041	7.8423
Alti actionari persoane fizice	3.678	0.3275
Total actiuni	**1.122.633**	**100**

Conducerea societatii	
Crizbasan Emanoil Dorin	Administrator unic, Hot. AGOA 26.07.2016
Durata Mandat	26.07.2020

2. Fundamentarea, termenii si conditiile divizarii partiale a societatii Doripesco Prod S.R.L.

2.1 Considerente de ordin juridic

Prezentul proiect de divizare partiala a fost intocmit si semnat de catre administratorul societatii Doripesco Prod S.R.L. si de catre administratorului societatii Doripesco S.A. cu respectarea prevederilor Legii nr. 31/1990 republicata cu modificarile si completarile ulterioare, a altor legi aplicabile si in conformitate cu hotararile adoptate la nivelul celor doua societati implicate in prezentul Proiect de divizare.

Prezentul Proiect de divizare partiala a fost intocmit in baza Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Asociatilor Doripesco Prod S.R.L. nr. 3/26.04.2017 si a actionarilor societatii Doripesco S.A. nr. 1/28.04.2017, toate hotararile indicate aproband initierea divizarii partiale a societatii Doripesco Prod S.R.L.

In conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si in temeiul Hotararii Adunarii Generale Extrordinare a Asociatilor Doripesco Prod nr. 3/26.04.2017, s-au aprobat, printre altele:

- ✓ divizarea partiala, de principiu, a societatii Doripesco Prod S.R.L. prin transferul activelor si pasivelor aferente activitatii "Unitate de acvacultura intensiva de crescerea pastravilor si sturionilor" catre Doripesco S.A., conf. raportului administratorului privind fundamentarea divizarii in schimbul alocarii de actiuni de la Doripesco S.A.
- ✓ mandatarea administratorului societatii, d-lui Crizbasan Emanoil Dorin pentru pregatirea si semnarea prezentului proiect de divizare partiala
- ✓ desemnarea in calitate de expert a unei persoane, in conformitate cu dispozitiile art. 243^3 din Legea 31/1990 sub rezerva confirmarii de catre Oficiului Registrului Comertului
- ✓ mandatarea administratorului societatii, d-lui Crizbasan Emanoil Dorin pentru efectuarea oricaror altor formalitati formalitati si intreprinderea oricaror altor operatiuni economice, legale, financiare sau de orice alta natura necesare pentru pregatirea si implementarea procesului de divizare; efectuarea formalitatilor la Oficiul Registrului Comertului sau imputernicirea in acest sens.

2.2 Considerente de ordin economic

Cele doua societati implicate in divizarea partiala apartin grupului DORIPESCO in care activitatea legata de acvacultura, prelucrare si procesare peste, dezvoltarea brandului DORIPESCO reprezinta o directie prioritara a grupului.
Prin divizarea partiala se urmareste concentrarea, pe cat posibila, in aceasta etapa a activitatilor legate de peste intr-o singura entitate.
Alte scopuri urmarite sunt legate de consolidarea financiara a afacerilor grupului si structurarea acestora in entitati de sine statatoare care sa permita dezvoltarea de proiecte finantate din fonduri europene concomitant cu asigurarea continuitatii activitatilor existente.

Doripesco Prod S.R.L. activeaza ca societate comerciala apartinand grupului DORIPESCO care are soliditate si maturitate financiara ce permit dezvoltarea de proiecte concomitant cu asigurarea continuitatii activitatilor existente si consolidarea afacerilor Grupului.

3. Scurt istoric al societatilor implicate in divizarea partiala

3.1 Doripesco Prod S.R.L.

Doripesco Prod S.R.L. s-a infiintat in anul 1995. Din anul 1995 si pana in prezent, societatea se afla intr-o permanenta ascensiune si extindere in piata locala cu urmatoarele produse:

1. Agregate de balastiera
2. Beton pentru constructii
3. Executie lucrari de drumuri: pietruire, asfaltare, betonare, drumuri forestiere
4. Cresterea pestelui (pastrav si sturioni)
5. Porci vii

De la infiintare si pana in prezent s-au efectuat ample investii in patrimoniul societatii in scopul:

- retehnologizarii proceselor de productie
- crearii de capacitati de productie noi: statii de productie a betonului, statie de sortare agregate, sectia de procesare peste, ferma de porci, hala imbuteliere apa
- dotarii sectoarelor productive cu utilaje si mijloace de transport noi
- asigurarii de conditii de munca decente pentru personalul societatii

Patrimoniul actual al Doripesco Prod S.R.L.

- balastiera pe cursul raului Olt (statie de sortare, utilaje exploatare, parc auto)
- statie pentru producerea si comercializare betoane marca Loretto, Vadu Rosu
- utilaje moderne pentru comercializarea betonului: 3 cife MAN, autopompa, autobasculante, autoutilitare
- utilajele necesare pentru efectuarea de lucrari de reparatii, intretinere drumuri
- sectie de procesare a pestelui localizata in Halchiu
- ferma de acvacultura pentru cresterea pastravilor si sturionilor
- 2 magazine pentru comercializarea pestelui
- ferma pentru cresterea porcilor, care cuprinde 5 grajduri
- hala destinata prepararii si imbutelierii apei de izvor.

Rezultatul politicii de expansiune s-a concretizat in:

- ✓ cresterea performantelor financiare ale societatii
- ✓ realizarea de produse si servicii competitive care poarta marca Doripesco
- ✓ noi materiale de constructii: agregate de balastiera si betoane / executie de lucrari de constructii
- ✓ diversificarea cresterii pestelui si a produselor procesate din peste: pastrav/ sturioni / produse procesate din peste crap / novac / icre din peste

✓ activitati noi: crestere si ingrasare porci vii

3.2 Doripesco S.A.

Doripesco S.A. s-a infiintat in anul 1998 prin desprinderea din S.C. ROMPESCO S.A. Bucureşti sub numele de S.C. ROMPESCO S.A. – Braşov cu un capital social de 50.328,50 lei si actionari FPS si SIF-Transilvania.

In anul 1999 SIF Transilvania a preluat de la FPS pachetul de actiuni – devenind unic actionar si cedeaza in acelasi an o parte din actiuni societatii Doripesco Prod S.R.L.

Dupa mai multe majorari succesive, capitalul social al societatii ajunge la suma de 1.914.437 lei.

Dupa diminuarea cotei detinuta de SIF3 si cumpararea pachetului de actiuni de la SIF3, Doripesco Prod S.R.L. devine actionar majoritar cu 86% din actiuni. Prin conversia partiala a creantei detinute de Doripesco Prod S.R.L. la Doripesco S.A. capitalul social se majoreaza la 2.806.585,50 lei si cota Doripesco Prod S.R.L. creste la 90, 85 %.

Structura actionariatului este:

Doripesco Prod S.R.L.	90,85%
Crizbasan Dorin	7,84 %
Alti actionari	1,31%

Patrimoniul societetii

- 2 firme piscicole cu o suprafaţă de cca. 417 ha luciu de apă, mijloace de transport, utilaje pentru întreţinerea amenajărilor piscicole
- pastravarie situata pe Valea Bogatii Maierus
- 4 magazine pentru vânzarea peştelui şi a preparatelor din peşte
- un complex turistic şi de agrement compus din hotel si restaurant, bază pentru pescuit sportiv şi staţie pentru distribuţia carburanţilor auto.
- restaurant "Casa Pastravarului" situata pe Valea Bogatii Maierus
- sector distributie peste si produse procesate din peste
- sector imbuteliere apa plata de izvor Armonia

Din anul 2006, Doripesco S.A. a preluat în custodie complexul de lacuri de la Dumbrăviţa pe pârâul Hamaradia ce reuneşte anual peste 200 de specii de păsări specifice doar acestei zone şi Deltei Dunării. Această zonă intra sub protecţia europeană prin clasificarea ei ca arie naturală protejată (Sit Natura 2000 şi Sit Ramsar). Numită **"Delta din Carpaţi Doripesco"**, aria este gestionată în colaborare cu Societatea Ornitologică Română - Sucursala Braşov.

Totodata, societatea detine in calitate de concesionar terenurile pe care sunt amplasate amenajarile piscicole Dumbravita (Satu Nou) si Rotbav (Vadu Rosu).

Amenajarile piscicole sunt cele din care Doripesco S.A. aprovizionează cu peşte proaspăt secţia de producţie si procesare din Doripesco Prod S.R.L.
Echipa Doripesco face diferenţa pe piaţa românească, adresându-se unei anumite nişe: consumatorul de produse din peste premium, bine informat vis-a-vis de ingredientele produselor şi care doreşte produsul mereu proaspăt si incurajeaza alimentaţia responsabilă si sănătoasa.

Produsele comercializate

- produse obtinute din productie propric: crap, sanger, caras, pastrav
- produse din peste: peste congelat de diferite sortimente icre, salate de icre, conserve de peste, peste afumat, peste marinat, retete cunoscute pe plan national

Piata de desfacere

- desfacere catre populatie prin intermediul magazinelor si restaurantelor
- desfacere catre terte firme din tara, reteaua de distributie incluzand marile magazine: Kaufland, Selgros, Megaimage, Cora, Carrefour, Auchan, Columbus, Rewe, Metro.
- desfacere catre firme ce detin la randul lor retea de magazine: Sergiana, Castillo, Regalo, Narida/ Darina, Exotic, Palmyra, etc.
- desfacere catre alte magazine

Sector de distributie al apei plate de izvor Armonia – recent produsa si imbuteliata langa izvorul din Valea Bogatii are perspectiva de dezvoltare si este destinat momentan livrarii catre restaurantele proprii si cativa clienti. Aceasta activitate se va dezvolta pe masura cresterii cererii in piata .

4. Caracteristicile divizarii

4.1 Tipul divizarii

Divizare partiala - desprindere in interesul societatii - art. 250^1 litera b din Legea nr.31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.
Tipul de divizare in interesul societatii beneficiaza de facilitatile art. 32 din Codul Fiscal. Acest articol se aplica urmatoarelor operatiuni: fuziune, divizare partiala sau totala, transferuri de active si operatiuni de achizitie de titluri de participare efectuate intre presoane juridice romane potrivit legii. Conform alin 1 paragraful 3 litera c divizarea partiala este: *"divizare partiala - operatiunea prin care o societate transfera, fara a fi dizolvata, una sau mai multe*

ramuri de activitate, catre una sau mai multe societati existente sau nou infiintate, lasand cel putin o ramura de activitate in societatea cedenta, in schimbul emiterii catre participantii sai de titluri de participare reprezentand capitalul societatilor beneficiare". Regimul fiscal care se aplica fuziunilor, divizarilor totale, divizarilor partiale, transferurilor de active si achizitiilor de titluri de participare intre persoane juridice romane este mentionat in alin. 3 *„transferul activelor si pasivelor, efectuat in cadrul operatiunilor de reorganizare prevazute la alin 1 din prezentul Cod fiscal este tratat, in intelesul prezentului titlu, ca transfer neimpozabil, pentru diferenta dintre pretul de piata al activelor/pasivelor transferate si valoarea lor fiscala".*

Art. 32 alin. 1 litera g din Codul fiscal face referire la transferul unei ramuri de activitate, asa cum este definita, si anume: *„ramura de activitate - totalitatea activelor si pasivelor unei diviziuni dintr-o societate care, din punct de vedere organizatoric, constituie o activitate independenta, adica o entitate capabila sa functioneze prin propriile mijloace".*

4.2 Scopul divizarii

Din punct de vedere economic divizarea societatii Doripesco Prod S.R.L. se justifica prin necesitatea separarii activitatilor si operatiunilor specifice cresterii si comercializarii pestelui intr-o singura entitate. Aceasta etapa a procesului de divizare partiala are drept obiectiv delimitarea liniei de afaceri - cresterea si comercializarea pestelui, respectiv activitatea de crestere a sturionilor (*Ferma de crestere pastravi/sturioni Podul Olt)* prin transferarea activitatii cu elemente de activ si pasiv catre societatea Doripesco S.A. Societatea beneficiara, Doripesco S.A. are obiectul principal de activitate legat, in special, de cresterea si vanzarea pestelui avand si codul CAEN 0322 - *Acvacultura in ape dulci*). Reorganizarea va asigura simplificarea si gestionarea eficienta a procesului decizitional, strategic si operational la nivelul societatilor din grup, precum si o mai eficienta alocare a resurselor disponibile asigurandu-se profitabilitatea la nivel de ramura de activitate, utilizarea cat mai eficienta a resurselor umane prin angajarea de persoane specializate pe fiecare domeniu in parte si evidentierea clara a cheltuielilor, veniturilor, a profitului/pierderii, a impozitelor si taxelor datorate pe fiecare societate in parte, asigurandu-se astfel eficienta actului de decizie manageriala pe fiecare societate in parte.

Prin divizare partiala se transfera o ramura economica independenta din punct de vedere al impozitulti pe profit si TVA.

4.3 Avantajele divizarii si Rezultatele finale ale divizarii partiale a societatii Doripesco Prod S.R.L.

Rezultatele divizarii partiale vor fi:

- ✓ reducerea costurilor aferente fiecarei activitati in parte;
- ✓ optimizarea structurii organizatorice pentru cele trei societati ca urmare a uniformizarii infrastructurii tehnologice, a operatiunilor si proceselor de productie si comercializare; facilitati pentru procesul decizional si flexibilizarea procesului administrativ;
- ✓ independenta operationala si financiara a activitatii de acvacultura prin concentarea ei intr-o singura societate;
- ✓ focalizarea activitatii Doripesco Prod S.R.L. pe procesare peste si pe implementarea / monitorizarea proiectelor finantate din fonduri UE, deja accesate sau in curs de accesare;
- ✓ identificarea de mijloace si metode pentru restrucurarea eficienta a altor activitati din Doripesco Prod S.R.L., adica constructiile, Ferma suine, etc.;
- ✓ concentrarea activitatii de acvacultura intr-o singura societate cu toate avantajele decurgand din aceasta (monitorizare furnizori si clienti, prelucrare deseuri si respectarea obligatiilor de mediu, accesare fonduri europene pentru proiecte specifice dezvoltarii acvaculturii (oxigenare ape), etc.;
- ✓ delimitarea costurilor si veniturilor pe fiecare activitate in parte si monitorizarea performantelor pentru fiecare societate in parte;
- ✓ pregatirea unor planuri specifice de dezvoltare pentru fiecare societate in parte;
- ✓ stabilirea de obiective specifice distincte pentru fiecare societate in parte;
- ✓ accesul mai facil la finantarea necesara pentru dezvoltarea afacerilor;
- ✓ gestionarea capitalului de lucru si al resurselor umane pentru fiecare societate in parte.

5. Descrierea activitatii transferate

5.1 Ferma de crestere pastravi si sturioni Podul Olt

In urma divizarii, ferma "Unitate de acvacultura intensiva de cresterea pastravilor si sturionilor" de la Podul Olt va fi integrata in societatea Doripesco S.A., societate existenta a carei activitate principala este cea de crestere si comercializare peste.

La data de 31.12.2016, Ferma de sturioni Podul Olt cuprindea 13 bazine de peste din care 5 bazine cu sturioni si 8 bazine cu pastravi. Bazinele cu pastravi au capacitate de 2.200 kg pana la 2.500 kg, ciclul de productie pastrav este de 16 luni (pornind de la icre). La sturioni, inca nu se cunoaste ciclul de productie (aprox. 9 ani) deoarece primul ciclu nu a fost incheiat desi au trecut 8 ani de la infiintare. Activitatii fermei de sturioni i s-au alocat un numar 5 salariati care vor fi transferati in urma divizarii la societatea Doripesco S.A. Functiile acestora sunt: 1 sef punct de lucru, 2 muncitori, 1 economist cu jumatate de norma si 1 salariat achizitii cereale cu jumatate de norma.

5.2 Structura activelor si pasivelor transferate

Ca urmare a lichidarii partiale a societatii se vor transfera societatii Doripesco S.A. activele si pasivele ramurii de activitate acvacultura in ape dulci.

Active transferate apartinand activitatii de crestere a pastravilor si sturionilor vor face obiectul divizarii partiale si vor fi integrate in patrimoniul societatii Doripesco S.A.:

- Toate echipamentele, instalatiile si alte mijloace fixe necesare acvaculturii in ape dulci de la ferma de crestere pastravi/sturioni, prezentate in Anexa 1
- Stocurile de materii prime si materiale pe care Doripesco S.A. le va utiliza in activitatea de acvacultura in ape dulci, Anexa 2
- Creantele comerciale aflate in sold in patrimoniul Doripesco Prod S.R.L. aferente activitatii fermei de la Podul Olt si care vor fi preluate de catre Doripesco S.A., Anexa 3
- Constructii si teren - corp funciar unic intabulat in cartea funciara cu numarul 102937 Harman, format din teren extravilan in suprafata de 9.700 mp inscris la A1 nr.cadastral 102937 si constructie in regim S+P nr. cadastral 102937-C1 inscris la A1.1 si nr. cadastral 102937-C2 inscris la A1.2 reprezentand 13 bazine betonate dobandit prin cumparare Contract autentificat sub nr. 1281/2004, respectiv construire, act administrative 345/2010, nr.6111/2010 emise de primaria Harman, act nr.47894/2010 OCPI Brasov, act administrativ nr.37/2007 emis de primaria Com Harman, act 2813/2009 emis de Comisia de receptie, intabulat conform Incheierii nr. 92588/01.11.2010 emisa de OCPI Brasov, proprietate Doripesco prod S.R.L.

Totalitatea activelor transferate catre Doripesco S.A. are valoarea de 2.996.355 lei din care 1.490.378 lei mijloace fixe, 1.505.271 lei active circulante, 706 lei cheltuieli in avans.

Pasive transferate catre Doripesco S.A. si integrate in patrimoniul acesteia ca urmare a divizarii partiale:

- Datorii comerciale (furnizori), credite si alte datorii (salarii curente si impozite aferente la data de 31.12.2016) indentificate ca apartinand activitatii de acvacultura (Anexa 4) in valoare de 523.756 lei din care 360.577 lei furnizori, 161.650 lei credite, 1.529 lei alte datorii
- Rezerve din reevaluare aferente terenului si mijloacelor fixe transferate in valoare de 570.981 lei.

Toate activele alocate de catre Doripesco Prod S.R.L. activitatii economice ce va face obiectul divizarii partiale si pasivele preluate sunt prezentate in Anexele 1-4 la prezentul Proiect.

Acestea vor fi identificate, element cu element, impreuna cu lista la zi a clientilor, furnizorilor si angajatilor alocati activitatii de acvacultura si care nu s-au opus transferului catre Doripesco S.A. Un protocol de predare primire va fi incheiat cu societatile ce vor lua parte la divizarea partiala la data efectiva a divizarii.
Prin divizare partiala se transfera o ramura economica independenta din punct de vedere al impozitulti pe profit si TVA.

6. Termenii si conditiile divizarii

6.1 Structura actionariatului inainte de divizare

Conform Certificatului constatator de la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Brasov nr. 30002/11.05.2017, la data de 11.05.2017 asociatii societatii Doripesco Prod S.R.L. sunt:

Nume prenume asociat	Numar parti sociale	% capital social
Crizbasan Emanoil Dorin	60.540	93,14%
Crizbasan Simona	4.460	6,86%
Total parti sociale	65.000	100%

Conform Certificatului constatator de la Oficiul National al Registrului Comertului nr. 56828/07.02.2017 la data de 07.02.2017, actionarii societatii Doripesco S.A. sunt cuprinsi in tabelul urmator:

Nume prenume actionar	Numar actiuni	% capital social
Doripesco Prod S.R.L.	1.019.954	90.854%
Bit Software S.R.L.	100	0.0089%
Coc Ruxandra Laura	10.860	0.9673%
Crizbasan Emanoil Dorin	88.041	7.8423%
Alti actionari persoane fizice	3.678	0.3275%
Total actiuni	1.122.633	100%

Dupa implementarea divizarii partiale, respectiv la data efectiva a divizarii, structura de actionariat si procentul detinut de asociati/actionari in Doripesco Prod S.R.L. si Doripesco S.A., societati implicate in divizare, va fi urmatoarea:

Actionari si procent parti sociale Doripesco Prod S.R.L. dupa divizare partiala:

Nume prenume asociat	Numar parti sociale	% capital social
Crizbasan Emanoil Dorin	60.540	93,14%
Crizbasan Simona	4.460	6,86%
Total parti sociale	65.000	100%

Actionari si procent actiuni Doripesco S.A.

Nume prenume actionar	Numar actiuni	%, capital social
Doripesco Prod S.R.L.	1.348.320	92.9236%
Bit Software S. R.L.	100	0.0069%
Coc Ruxandra Laura	10.860	0.7484%
Crizbăşan Emanoil Sorin	88.041	6.0676%
Alti actionari persoane fizice	3.678	0.2535%
Total actiuni	1.450.999	100%

6.2 Divizarea partiala are loc prin transferul ca intreg a unei parti din elementele de activ si pasiv ale Doripesco Prod S.R.L. ("Unitate de acvacultura intensiva de cresterea pastravilor si sturionilor" Podul Olt) catre societatea beneficiara Doripesco S.A., divizare ce va fi efectuata ca o operatiune de desprindere in interesul societatii divizate si a societatii beneficiare (conform art 250^1 litera b din Legea nr.31/1990 – privind Legea societatilor comerciale, republica cu modificarile si completarile ulterioare), in urma aprobarii Proiectului de divizare de catre Adunarea Generala Extraordinara a Asociatilor Doripesco Prod S.R.L. si de catre Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor Doripesco S.A.

6.3 Valoarea activelor si pasivelor care raman dupa divizare la Doripesco Prod S.R.L., precum si valoarea activelor si pasivelor ce vor fi transferate catre societatea beneficiara Doripesco S.A. sunt calculate in baza situatiilor financiare la data de 31.12.2016.

6.4 Toate drepturile si obligatiile ce rezulta direct sau au legatura directa cu activitatea transferata catre Doripesco S.A. ("Unitate de acvacultura intensiva de cresterea pastravilor si sturionilor" Podul Olt) vor fi transferate la data efectiva a divizarii partiale. Toate informatiile mentionate in prezentul Proiect de divizare privind drepturile si obligatiile ce vor fi tranferate catre societatea beneficiara ca rezultat al divizarii partiale au doar scop orientativ intrucat pot aparea diferente pana la data efectiva a divizarii partiale.

6.5 Intre data situatiilor financiare in baza carora s-a intocmit prezentul Proiect de divizare - 31.12.2016 si data efectiva a divizarii partiale, asupra valorii activelor, datoriilor si elementelor de capitaluri proprii transferate catre societatea beneficiara pot interveni modificari. Totusi, conditiile in care se va realiza aceasta divizare, prezentate in cadrul acestui Proiect, vor ramane neschimbate la data efectiva a divizarii.

6.6 Orice active, datorii si elemente de capitaluri proprii care vor fi achizitionate/inregistrate de catre Doripesco Prod S.R.L. intre data situatiilor financiare in baza carora s-a intocmit prezentul Proiect (31.12.2016) si data efectiva a divizarii partiale si care sunt legate de activitatea transferata catre societatea beneficiara, vor fi preluate de acestea in aceleasi conditii mentionate in cadrul acestui Proiect.

6.7 In conformitate cu prevederile art. 243^2 paragraful 4 din Legea nr.31/1991, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, Administratorul Doripesco Prod S.R.L. va informa adunarea generala a societatii precum si pe administratorul societatii beneficiare cu privire la orice modificare substantiala a activelor si pasivelor intervenita intre data intocmirii prezentului proiect de divizare partiala si data Adunarilor Generale Extrordinare a societatii beneficiare care urmeaza sa decida asupra Proiectului de divizare. Eventualele active, datorii si elemente de capitaluri proprii care vor fi achizitionate/intrate in patrimoniul societatii divizate intre data de 31.12.2016 si data efectiva a divizarii partiale care sunt legate de activitatea transferata vor fi preluate de societatea beneficiara in aceleasi conditii mentionate in cadrul acestui Proiect.

6.8 Societatea beneficiara va emite actiuni catre Doripesco Prod S.R.L.in schimbul activului net contabil transferat de la societatea Doripesco Prod S.R.L.

6.9 Un protocol de predare – primire va fi incheiat la data efectiva a divizarii intre societatea divizata (Doripesco Prod S.R.L.) si societatea beneficiara (Doripesco S.A.) pentru identificarea exacta a elementelor de activ si pasiv transmise la data efectiva a divizarii. Aceasta operatiune se va realiza ulterior aprobarii operatiunii de divizare partiala.

7. Metoda folosita pentru divizarea partiala: Metoda activului net

7.1 Metoda activului net contabil presupune ca valorile utilizate in cadrul operatiunilor de reorganizare sa se bazeaze pe activul net contabil. In acest caz, la operatiunile de divizare, elementele bilantiere sunt preluate de catre societatea beneficiara la valoarea la care acestea au fost evidentiate in contabilitatea societatii care le cedeaza. In conformitate cu Normele metodologice ale OMF 897/2015 privind reflectarea in contabilitate a principalelor operatiuni

de fuziune, divizare, lichidare a societatilor comerciale aferente, metoda folosita in cazul nostru este metoda activului net contabil.

Activul net contabil al Doripesco Prod S.R.L. a fost determinat ca diferenta intre valoarea totala a activelor si valoarea totala a datoriilor Doripesco Prod S.R.L., in baza situatiilor financiare intocmite la data de 31.12.2016, auditate de ABIS CONT S.R.L. nr. de inregistrare la ORC Brasov J28/3771/1994, cu sediul in Brasov, str. Alexandru cel Bun, nr.1, Nr. E28, scara C, ap. 7, jud. Brasov, reprezentata legal de Boian Marioara.

Prin desprinderea partiala a elementelor de activ si pasiv ale Doripesco Prod S.R.L., va fi transferat catre societatea beneficiara un activ net in valoare de 2.472.599 lei catre Doripesco S.A. reprezentand 11.84 % din activul net al societatii Doripesco Prod S.R.L.

Activele transferate sunt: echipamentele, instalatiile si alte mijloace fixe necesare activitatii de acvacultura in ape dulci (Anexa 1), stocurile de materii prime si materiale pe care Doripesco S.A. le va utiliza in activitatea de acvacultura in ape dulci, (Anexa 2), creantele comerciale aflate in sold in patrimoniul Doripesco Prod S.R.L. aferente activitatii fermei de la Podul Olt si care vor fi preluate de catre Doripesco S.A. (Anexa 3), constructii si teren (9.700 mp) Harman - corp funciar unic intabulate intr-o singura carte funciara 102937 Harman, proprietate Doripesco prod S.R.L.

Totalitatea activelor transferate catre Doripesco S.A. are valoarea de 2.996.355 lei din care 1.490.378 lei mijloace fixe, 1.505.271 lei active circulante, 706 lei cheltuieli in avans.

Pasivele transferate catre Doripesco S.A. si integrate in patrimoniul acestuia ca urmare a divizarii partiale sunt: datorii comerciale (furnizori), credite si alte datorii (salarii curente si impozite aferente la data de 31.12.2016) indentificate ca apartinand activitatii de acvacultura (Anexa 4) in valoare de 523.756 lei din care 360.577 lei furnizori, 161.650 lei credite, 1.529 lei alte datorii.

Activul net transferat de la societatea Doripesco PROD catre Doripesco S.A. este prezentat in tabelul de mai jos:

Denumire	**Bilant Doripesco Prod 31.12.2016**	**(ferma de sturioni) Active si pasive transferate la data 31.12.2016**	**Doripesco Prod dupa divizarea partiala**
I.Active imobilizate -Total	**29103578**	**1490378**	**30085799**

Imobilizari necorporale -Total	51479		51479
Imobilizari corporale- Total	19678780	1490378	18188402
Terenuri si constructii	16365518	525284	15840234
Instalatii tehnice si masini	3200851	965094	2235757
Alte instalatii, utilaj, mobilier	45764		45764
Imobilizari corporale in curs de executie	66647		66647
Imobilizari financiare -total	9373319	0	11845918
Actiuni detinute la filiale	9311414		11784013
Alte imprumuturi	61905		61905
II. Active circulante -Total	**11712053**	**1505271**	**10206782**
Stocuri - Total	4178430	1481735	2696695
Materii prime si materiale	86966	34773	52193
Productia in curs de executie	3993721	1445813	2547908
Produse finite si marfuri	97743	1149	96594
Creante	6628882	23536	6605346
Casa si conturi la banci	904741		904741
III. Cheluieli in avans	**166141**	706	165435
Total I +II + III	**40981772**	**2996355**	**40458016**
IV. Datorii	**20094175**	**523756**	**19570419**
Sume datorate institutiilor de credit termen scurt	2550191		2550191
Sume datorate institutiilor pe termen lung	8785138	161650	8623488
Avansuri incasate in contul comenzilor	16130		16130
Datorii comerciale- furnizori	4841969	360577	4481392
Efecte de comert de platit	201737		201737
Alte datorii	1006950	1529	1005421
Provizioane	80000		80000
Subventii pentru investitii	964178		964178
Venituri in avans	1647882		1647882
Activ net= I+II+III-IV	**20887597**	**2472599**	**20887597**

7.2 Pentru inventarierea patrimoniului Doripesco Prod S.R.L. care face obiectului divizarii partiale s-au avut in vedere prevederile Legii nr. 82/1991 a contabilitatii, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si ale Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

8. Raportul de schimb (rata de schimb) la divizare; Prima de divizare; Efectele divizarii

Divizarea partiala este facuta in interesul societatii in conformitate cu dispozitiile art. 250^1 litera b) din Legea nr. 31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare. Societatii Doripesco Prod S.R.L. i se va atribui de catre societatea beneficiara un numar de actiuni corespunzator ratei de schimb calculate. Astfel, in schimbul activului net transferat de catre Doripesco Prod S.R.L. societatii Doripesco S.A., ca efect al divizarii partiale, societatea beneficiara va repartiza societatii Doripesco Prod S.R.L. un numar de actiuni, conform criteriilor si calculelor prezentate mai jos:

a) Cota parte din activul net al al societatii Doripesco Prod S.R.L. care se divizeaza si se preia de catre societatea Doripesco S.A. este de 11.84% (echivalent lei 2.472.599 lei).

b) Determinarea ratei de schimb a actiunilor

Stabililirea valorii contabile a partilor sociale la Doripesco Prod S.R.L.

Capital social : 6.500.000 lei
Valoare nominala / parte sociala: 100 lei
Total actiuni: 65.000
Valoarea a contabila a actiunii :
2.472.599 /(65.000*11.84%) = 321,28lei

Stabilirea valorii contabile a actiunilor la Doripesco S.A.

Capital social : 2.806.582,50 lei
Valoarea nominal 2.5 lei
Total actiuni: 1.122.633

Valoarea contabila a unei actiuni Doripesco S.A.

8.455.889 lei : 1.122.633 actiuni = 7.53 lei

Rata de schimb = 321,28/7,53 = 43

In concluzie pentru o parte sociala Doripesco Prod S.R.L. se vor primi 43 de actiuni Doripesco S.A.

c) Stabilirea numarului de actiuni ce trebuie emise de societatea Doripesco S.A.

Valoarea activului net aportat al Doripesco Prod S.R.L. este 2.472.599 lei

Valoarea contabila a unei actiuni a Doripesco S.A. este 7,53 lei

Numarul de actiuni nou emise de Doripesco S.A. va fi de **328.366 actiuni** (2.472.599/7.53 lei/ actiune).

Ca urmare a divizarii partiale, Doripesco Prod S.R.L. va primi 328.366 de actiuni la valoarea de 2,5 lei / actiune rezultand o valoare a capitalului social de 820.915 lei.

d) Calcularea primei de divizare

Prima de divizare se calculeaza ca diferenta intre valoarea contabila a actiunilor la societatea care se divizeaza si valoarea nominala a actiunilor nou emise de catre societatea beneficiara.

Prima de divizare: 2.472.599 lei – 820.915 lei = 1.651.684 lei

In situatia noastra, in care divizarea se face in conformitate cu art.250 [1], prima de divizare are rolul de a completa partea din capitalurile proprii transmisa societatii beneficiare, pentru a asigura egalitatea dintre valoarea activelor si pasivelor transmise.

In Anexa 5 sunt prezentate bilanturile contabile ale celor doua societati (Doripesco Prod S.R.L. si Doripesco S.A.) inainte de divizare, asa cum au fost depuse la ANAF la data de 31.12.2016. Anexa 6 si 7 prezinta situatiile financiare ale celor doua societati dupa divizare.

9. Beneficiile si distribuirea profiturilor (art.241 litera d din Legea 31/1990). Conditii speciale care afecteaza dreptul de a participa la beneficii.

Doripesco Prod S.R.L. are dreptul de a participa la beneficii si dreptul la distibuirea profitului de catre Doripesco S.A. pentru actiunile detinute la data prezentului Proiect asa cum au fost calculate la capitolele anterioare.
Nu exista nici o conditie speciala de a participa la beneficii. Dreptul de a acorda dividente se va realiza in conformitate cu prevederile legale.

10. Data situatiilor financiare la divizare si data efectiva a divizarii
Termenii si condiile divizarii partiale a Doripesco Prod S.R.L. au fost stabilite in baza situatiilor financiare incheiate la 31.12.2016 aprobate conform Hotararii AGA din data de 05.05.2017 si auditate de ABIS CONT S.R.L. nr. de inregistrare la ORC Brasov J28/3771/1994, cu sediul in Brasov, str. Alexandru cel Bun, nr.1, Nr. E28, scara C, ap. 7, jud. Brasov, reprezentata legal de Boian Marioara.

Data divizarii partiale este data inregistrarii ultimei adunari generale care a aprobat operatiunea conform art. 249 litera b) din Legea 31/1990 republicata cu modificarile si completarile ulterioare .

11. Alte mentiuni in legatura cu divizarea partiala a societatii Doripesco Prod S.R.L.

a) Aprobarea proiectului de divizare partiala

Proiectul de divizare partiala va fi supus aprobarii Adunarilor Generale Extraordinare ale Asociatilor/Actionarilor Doripesco Prod S.R.L. si Doripesco S.A. in conformitate cu art. 246 din Legea nr. 31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

b) Alocarea de avantaje speciale

Nu va fi acordat niciun avantaj special expertilor la care se face referire la art. 243^3 din Legea nr.31/1990 si membrilor organelor administrative sau de control ale celor 3 societati implicate in divizarea partiala.

12. Efectele divizarii partiale asupra angajatilor

Angajatii implicati in activitatea transferata ("Unitate de acvacultura intensiva de cresterea pastravilor si sturionilor" Podul Olt vor fi transferati catre Doripesco S.A. la data efectiva a divizarii, cu respectarea tuturor drepturilor si obligatiilor rezultate din contractele de munca in conformitate cu Legea 67/2006, Legea privind protectia drepturilor salariatilor în cazul transferului întreprinderii, al unitatii sau al unor parti ale acestora. Angajatii care vor fi transferati catre societatea beneficiara vor fi informati in scris de catre Doripesco Prod S.R.L. cu privire la termenii si conditiile respectivului transfer in conditiile legii.

13. Transferul autorizatiilor, avizelor si altor titluri legale; Litigii; Notificari

a) Transferul autorizatiilor, avizelor si altor titluri legale

In conformitate cu prevederile legale, toate autorizatiile, avizele si alte titluri legale eliberate de autoritati publice in favoarea Doripesco Prod S.R.L. si care sunt necesare desfasurarii activitatii preluate de catre Doripesco S.A. vor fi transferate catre aceasta, de drept. Se vor transfera de drept catre societatea beneficiara, toate autorizatiile, avizele si alte titluri care sunt necesare desfasurarii activitatiilor preluate de catre Doripesco S.A. si care sunt in curs de eliberare la data efectiva a divizarii.

b) Litigii

Nu sunt inregistrate litigii legate de activitatea transferata.

c) Notificari

Societatea care se divizeaza isi va indeplini obligatiile asumate prin contracte incheiate cu partenerii sai contractuali (inclusiv, dar fara a se limita la institutii financiare, societati de leasing, etc.) cu privire la efectuarea notificarilor si obtinerea aprobarilor prealabile referitoare la divizarea partiala a societatii Doripesco Prod S.R.L.

Societatile participante vor efectua formalitatile necesare si demersurile legale ce decurg din operatiunea de divizare partiala descrisa in prezentul Proiect sau pe care acestea le implica, inclusiv, dar fara a se limita la realizarea de solicitari, cereri, aprobari, proceduri catre autoritatile competente.

d) Protocolul de predare primire

Activele si pasivele Doripesco Prod S.R.L. descrise in Anexele 1-4 vor fi identificate si predate conform protocolului de predare primire care va fi incheiat la data efectiva a divizarii intre Doripesco Prod S.R.L., in calitate de societate divizata si societatea beneficiara Doripesco S.A.

e) Reflectarea in contabilitate a operatiunilor din cadrul prezentului Proiect de divizare

Transferul activelor si pasivelor de la Doripesco Prod S.R.L. catre societatea beneficiara corespunzatoare operatiunii de divizare partiala se va face la data preconizata la punctul 10, in conformitate cu prevederile legale. Din punct de vedere contabil, tranzactiile societatii care se divizeaza corespunzatoare fractiunii de patrimoniu transferate catre Doripesco S.A. prin efectul divizarii partiale descrise in acest proiect vor fi considerate ca apartinand contabil societatii Doripesco S.A. incepand cu data preconizata la punctul 10 din prezentul Proiect.

14. Lista anexe

Anexa nr. 1 - Mijloace fixe transfertate catre Doripesco S.A.
Anexa nr. 2 - Stocuri transferate catre Doripesco S.A.
Anexa nr. 3 - Creante transferate catre Doripesco S.A.
Anexa nr. 4 - Datorii transferate catre Doripesco S.A.
Anexa nr. 5 - Situatii financiare inainte de divizare (aprobate ANAF) ale societatii Doripesco Prod S.R.L. si Doripesco S.A.
Anexa nr. 6 - Situatii financiare dupa divizare ale societatii Doripesco Prod S.R.L.
Anexa nr. 7 - Situatii financiare dupa divizare ale societatii Doripesco S.A.

Anexa nr. 8 - Hotararea AGA Doripesco Prod S.R.L. si Doripesco S.A. privind aprobarea initierii divizarii partiale

Anexa nr. 9 - Lista autorizatiilor de functionare a activitatilor fermei transferate.

Incheiat astazi 27 iunie 2017 in 8 exemplare originale.

DORIPESCO PROD S.R.L.

Prin d-nul Crizbasan Emanoil Dorin

In calitate de administrator, conform Art. 8

Contract Societate din data de 10.07.1995

S.C. DORIPESCO PROD S.R.L. ROMANIA

Prin d-na Crizbasan Simona,

In calitate de administrator, conform Act

Aditional la Act constitutiv din data de

16.05.2008

DORIPESCO S.A.

Prin Crizbasan Emanoil Dorin

In calitate de administrator, conform

Hotararii AGOA nr. 2/26.07.2016

BRASOV S.C. DORIPESCO S.A. ROMANIA