

**PROIECT DE DIVIZARE PARȚIALĂ  
a SOCIETĂȚII AGRICOVER HOLDING S.A.**

*Nr. 1/26.05.2021*

## CUPRINS

<b>1 Preambul</b> .....	<b>3</b>
<b>2 Definiții</b> .....	<b>4</b>
<b>3 Forma, denumirea, sediul social și alte elemente de identificare ale Societăților implicate în Divizare</b> .....	<b>5</b>
3.1 <i>Societatea Divizată – Agricovert Holding SA</i> .....	5
3.2 <i>Societatea Beneficiară- CCI Cardinal Equity SA</i> .....	5
<b>4 Fundamentarea și condițiile Divizării</b> .....	<b>6</b>
4.1 <i>Temeiul legal al Divizării</i> .....	6
4.2 <i>Fundamentarea economică a Divizării</i> .....	7
<b>5. Termenii și condițiile divizării</b> .....	<b>9</b>
5.1. <i>Modalitatea de divizare</i> .....	9
5.2. <i>Stabilirea activului și pasivului care fac obiectul Divizării</i> .....	10
5.3. <i>Descrierea activelor și pasivelor transferate Societății Beneficiare</i> .....	10
5.4. <i>Criteriile de repartizare a acțiunilor în Societatea Beneficiară</i> .....	11
5.5. <i>Structura capitalului social al Agricovert Holding în urma divizării parțiale</i> .....	12
<b>6. Data de la care părțile sociale în Societatea Beneficiară dau deținătorilor dreptul de a participa la beneficii și orice condiții speciale care afectează acest drept</b> .....	<b>13</b>
<b>7. Data situațiilor financiare care au fost folosite pentru a se stabili condițiile Divizării....</b>	<b>13</b>
<b>8. Data Divizării</b> .....	<b>13</b>
<b>9. Prima de Divizare</b> .....	<b>14</b>
<b>10. Orice avantaj special acordat experților la care se face referire la articolul 243<sup>3</sup> din Legea 31/1990 și membrilor organelor administrative sau de control ale societăților implicate în divizare</b> .....	<b>14</b>
<b>11. Data de la care tranzacțiile Societății Divizate sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății Beneficiare</b> .....	<b>14</b>
<b>12. Drepturile conferite de către Societatea Beneficiară deținătorilor de acțiuni care conferă drepturi speciale și celor care dețin alte valori mobiliare în afară de acțiuni sau măsurile propuse în privința acestora</b> .....	<b>14</b>
<b>13. Alte mențiuni în legătură cu divizarea parțială a Societății Divizate</b> .....	<b>14</b>

## **I Preambul**

În conformitate cu art. 250<sup>1</sup> litera (a) din Legea societăților nr. 31/1990 și cu celelalte dispoziții aplicabile din această lege astfel cum a fost republicată și modificată („**Legea nr. 31/1990**”), și în temeiul celorlalte dispoziții legale aplicabile operațiunilor de divizare a societăților, respectiv dispozițiile:

- (i) Legii contabilității nr. 82/1991, astfel cum a fost modificată și republicată („**Legea nr. 82/1991**”);
- (ii) Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 897/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea în contabilitate a principalelor operațiuni de fuziune, divizare, dizolvare și lichidare a societăților, precum și de retragere sau excludere a unor asociați din cadrul societăților („**Ordinul nr. 897/2015**”);
- (iii) Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare („**Ordinul nr. 1802/2014**”);
- (iv) Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările ulterioare („**Codul Fiscal**”);
- (v) Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii („**Ordinul nr. 2861/2009**”).

În baza prevederilor Legii nr. 31/1990, și în baza Deciziei Consiliului de Administrație nr. AH12/26.05.2021, Societatea **Agricover Holding SA** („**Societatea Divizată**” sau „**Agricover Holding**”), hotărăște, de principiu, divizarea parțială prin constituirea unei societăți noi, respectiv Societatea **CCI CARDINAL EQUITY SA** („**Societatea Beneficiară**” sau „**CCI Cardinal Equity**”) și întocmirea prezentului proiect de divizare parțială („**Proiectul de Divizare**”).

Divizarea parțială a Agricover Holding se efectuează în interesul acționarilor, prin desprinderea unei părți din patrimoniul Agricover Holding, respectiv cea corespunzătoare participației deținute în Societatea **ABATORUL PERIS SA** („**Abatorul Peris**”), cu sediul social în Județul Ilfov, Oraș Voluntari, Bd. Pipera, nr. 1B, Clădirea de Birouri Cubic Center, etaj 6, tel. 021.336.46.45, fax 021.335.25.00, email: [office.bucuresti@agricover.ro](mailto:office.bucuresti@agricover.ro), cod unic de înregistrare 40890617, număr de ordine în registrul comerțului J23/1475/2019, atribut fiscal RO, capital social subscris și vărsat 25.936.076,20 lei, aport în numerar, împărțit în 259.360.762 acțiuni nominative, cu valoarea nominală de 0,1 lei fiecare și transferul acesteia ca întreg către CCI Cardinal Equity, în schimbul alocării de acțiuni ale CCI Holdings către acționarii Agricover Holding.

## 2 Definiții

Pentru ușurința referirilor, termenii de mai jos folosiți în cuprinsul prezentului Proiect de Divizare vor avea semnificația atribuită mai jos:

<b>„Data de Referință”</b>	data situațiilor financiare ale Societății Divizate, așa cum este descrisă în cadrul Secțiunii 7.
<b>„Data Divizării”</b>	data la care va avea efect Divizarea, conform prevederilor din cadrul Secțiunii 8 a prezentului Proiect de Divizare.
<b>„Divizarea”</b>	operațiunea de divizare parțială și simetrică a Agricover Holding prin desprinderea unei părți din patrimoniul Agricover Holding și transferul acestei părți de patrimoniu, anume cea aferentă participației deținută în Abatorul Peris, ca întreg către societatea beneficiară nou-constituită, CCI Cardinal Equity în schimbul alocării de acțiuni ale CCI Cardinal Equity către acționarii Agricover Holding – desprindere în interesul acționarilor.
<b>„Abatorul Peris S.A.”</b>	Abatorul Peris este o societate specializată în activitatea de abatorizare a porcilor și producția de produse din carne de porc. În prezent, Agricover Holding controlează 98,06% din această societate, restul de 1,94% fiind deținut de acționari minoritari.
<b>„Proiectul de Divizare”</b>	prezentul proiect de divizare.
<b>„Societățile implicate în Divizare”</b>	Agricover Holding și CCI Cardinal Equity împreună

Alți termeni folosiți cu majusculă în cuprinsul prezentului Proiect de Divizare vor avea sensul atribuit în Preambulul sau în secțiunea relevantă din prezentul Proiect de Divizare.

### 3 Forma, denumirea, sediul social și alte elemente de identificare ale Societăților implicate în Divizare

#### 3.1 Societatea Divizată – Agricover Holding SA

<b>Forma juridică</b>	Societate pe acțiuni (S.A.), persoană juridică română
<b>Denumirea</b>	Agricover Holding S.A.
<b>Sediul social</b>	Bulevardul Pipera, nr. 1B, Clădirea de birouri Cubic Center, etaj 6, Voluntari, Ilfov, România
<b>Nr. de ordine în Registrul Comerțului</b>	J23/447/2018
<b>Identificator Unic la Nivel European (EUID)</b>	ROONRC.J23/447/2018
<b>Cod unic de înregistrare</b>	36036986
<b>Atribut fiscal</b>	-
<b>Durata de funcționare</b>	nelimitată
<b>Capitalul social</b>	216.396.807,50 RON subscris și integral vărsat, împărțit în 2.163.968.075 acțiuni, fiecare cu o valoare nominală de 0,10 RON
<b>Obiect principal de activitate</b>	Domeniul de activitate principal: conform codificării (Ordin 337/2007) Rev. Caen (2) 6420 - Activități ale holdingurilor

Structura acționarilor Societății Divizate la Data de Referință și la data prezentului Proiect de Divizare conform înregistrărilor la Registrul Comerțului București este următoarea:

<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumire acționar</b>	<b>Nr. acțiuni</b>	<b>Cotă de participare</b>
1	Kanani Jabbar	1.888.469.175	87,269%
2	Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare („BERD”)	275.414.102	12,727%
3	Acționari listă	84.798	0,004%
<b>Total</b>		<b>2.163.968.075</b>	<b>100%</b>

#### 3.2 Societatea Beneficiară- CCI Cardinal Equity SA

Ca urmare a divizării parțiale descrise în termenii și condițiile de mai jos, parte din activele și pasivele Societății Divizate se vor transfera către Societatea Beneficiară care se va constitui în urma divizării parțiale a Societății, care va avea următoarele caracteristici principale, după cum urmează:

<b>Forma juridică</b>	Societate pe acțiuni (S.A.), persoană juridică română
<b>Denumirea</b>	CCI Cardinal Equity S.A.

<b>Sediul social</b>	Bulevardul Pipera, nr. 1B, Clădirea de birouri Cubic Center, etaj 6, Voluntari, Ilfov, România
<b>Nr. de ordine în Registrul Comerțului</b>	(se va aloca la înmatriculare)
<b>Identificator Unic la Nivel European (EUID)</b>	(se va aloca la înmatriculare)
<b>Cod unic de înregistrare</b>	(se va aloca la înmatriculare)
<b>Atribut fiscal</b>	-
<b>Durata de funcționare</b>	nelimitată
<b>Capitalul social</b>	27.329.700,90 lei subscris și integral vărsat, împărțit în 273.297.009 acțiuni, fiecare cu o valoare nominală de 0,10 lei
<b>Obiect principal de activitate</b>	Domeniul de activitate principal: conform codificării (Ordin 337/2007) Rev. Caen (2) 6420 - Activități ale holdingurilor

#### Structura acționarilor Societății Beneficiare la Data Divizării:

<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumire acționar</b>	<b>Nr. acțiuni</b>	<b>Cotă de participare</b>
1	Kanani Jabbar	238.503.047	87,269%
2	Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare („BERD”)	34.783.253	12,727%
3	Acționari listă	10.709	0,004%
<b>Total</b>		<b>273.297.009</b>	<b>100%</b>

## 4 Fundamentarea și condițiile Divizării

### 4.1 Temeiul legal al Divizării

Prezentul Proiect de Divizare, prin desprinderea unei părți din patrimoniul Agricover Holding (*n.n.* activele și pasivele aferente acțiunilor deținute în Abatorul Peris) și transferul acesteia ca întreg către CCI Cardinal Equity, societate nou-constituită, în schimbul alocării de acțiuni ale CCI Cardinal Equity către acționarii Agricover Holding (desprindere în interesul acționarilor) a fost întocmit în conformitate cu prevederile art. 250<sup>1</sup> litera (a), raportat la art. 238 și următoarele din Legea nr. 31/1990, de către Consiliul de administrație al Societății Divizate.

Astfel, în baza articolului 243<sup>6</sup> din Legea nr. 31/1990, nu este necesară redactarea raportului membrilor Consiliului de administrație al Societății Divizate privind explicarea proiectului de divizare conform art. 243<sup>2</sup> din Legea nr. 31/1990, proiectul de divizare nu este supus examinării de către experții numiți conform art. 243<sup>3</sup> din Legea nr. 31/1990, următoarele documente nu trebuie să fie puse la dispoziția acționarilor Societății Divizate: raportul scris care explică proiectul de divizare ce ar fi

trebuit să fie întocmit de către membrii Consiliului de administrație al Societății Divizate conform art. 244 alin. (1) lit. b) din Legea nr. 31/1990, situațiile financiare întocmite nu mai devreme de prima zi a celei de a treia luni anterioare datei proiectului de divizare al Societății Divizate, dacă ultimele situații financiare anuale au fost întocmite pentru un exercițiu financiar încheiat cu mai mult de 6 luni înainte de această dată conform art. 244 alin. (1) d) din Legea nr. 31/1990 și raportul auditorului financiar conform art. 244 alin. (1) e) din Legea nr. 31/1990.

Distribuirea de acțiuni în Societatea Beneficiară se va face proporțional către acționarii Societății Divizate, astfel încât să fie respectate prevederile art. 32 din Codul Fiscal cu privire la neutralitatea fiscală a operațiunii de divizare.

Astfel, temeiul juridic pentru implementarea divizării parțiale este, în principal, art. 250<sup>1</sup> litera (a) din Legea 31/1990, potrivit căreia *„Prevederile prezentului capitol referitoare la divizare, cu excepția art. 250 alin. (1) lit. c), se aplică și atunci când o parte din patrimoniul unei societăți se desprinde și este transferată ca întreg uneia sau mai multor societăți existente ori unor societăți care sunt astfel constituite, în schimbul alocării de acțiuni sau părți sociale ale societăților beneficiare către: a) acționarii sau asociații societății care transferă activele”*.

Prin urmare, acționarii Agricover Holding vor deveni acționari ai Societății Beneficiare la Data Divizării, conform regulilor stabilite în acest Proiect de Divizare, respectiv li se vor acorda noi acțiuni emise în capitalul social al Societății Beneficiare care vor fi alocate proporțional cu cota de participare deținută în capitalul social al Agricover Holding (divizare parțială în interesul acționarilor).

#### **4.2 Fundamentarea economică a Divizării**

Agricover Holding este o societate de tip holding, activitatea principală constând în administrarea și coordonarea activității filialelor sale, atât în ceea ce privește gestionarea aspectelor specifice domeniilor în care activează, dar și din perspectiva maximizării unor sinergii între acestea.

În prezent, prin intermediul filialelor sale, Grupul Agricover („Grupul”) desfășoară activități în domeniile agricol, financiar și al industriei alimentare, unde Agricover Holding reprezintă vehiculul prin care sunt deținute majoritar patru entități ale Grupului, respectiv Societatea AGRICOVER SA (specializată în distribuția de tehnologii agricole către fermieri), Societatea AGRICOVER CREDIT IFN (instituția financiară nebancară specializată în finanțarea fermierilor), Societatea AGRICOVER TECHNOLOGY SRL (prin care Grupul intenționează, începând cu 2022, să ofere fermierilor acces la cele mai noi inovații în agricultura mondială și practic să faciliteze acestora o transformare a modului în care își desfășoară activitatea prin intermediul accesării tehnologiilor digitale) și Societatea ABATORUL PERIS SA (specializată în abatorizarea porcilor și procesarea cărnii de porc).

Agricover Holding ocupă poziția de societate-mamă în Grup și stabilește strategia la nivel de Grup, asigurând în același timp alinierea filialelor sale la această strategie. Mai mult de atât, aceasta

gestionează fluxurile de capital existente la nivel de Grup, alocă resurse între filiale și accesează resurse suplimentare în funcție de necesarul de dezvoltare al entităților existente.

Agricover Holding este custodele modelului de business dezvoltat de Grup și este preocupată în permanență de gestionarea pe termen lung a surselor de avantaj competitiv, a modalităților de administrare a riscurilor și de dezvoltare a unor sinergii semnificative între entitățile sale.

În urma divizării, prin intermediul filialelor sale, Grupul Agricover va continua să desfășoare activități în domeniile agricol și financiar, iar Agricover Holding va reprezenta vehiculul prin care vor fi deținute majoritar trei din cele patru entități ale Grupului, respectiv Agricover SA, Agricover IFN și Agricover Technology SRL. Activitățile din industria alimentară, respectiv cele derulate prin Abatorul Peris SA, nu vor mai fi incluse în cadrul Grupului și se vor desfășura sub egida noului acționar majoritar, societatea de tip holding CCI Cardinal Equity.

Prin urmare, având în vedere:

- faptul că activitățile desfășurate de Abatorul Peris în industria alimentară (respectiv abatorizarea porcilor și procesarea cărnii de porc) sunt diferite de activitățile desfășurate de către restul entităților deținute de Agricover Holding (respectiv comercializarea de tehnologii agricole către fermieri și finanțarea acestora), fără posibilitatea dezvoltării unor sinergii cu acestea;
- faptul că profilul comercial al Abatorului Peris (care se adresează preponderent pieței de retail alimentar prin comercializarea cărnii de porc și a produselor derivate) este diferit față de cel al celorlalte entități ale Grupului Agricover (care se adresează pieței de gross a fermierilor prin comercializarea de produse/servicii tehnologice și financiare);
- faptul că profilul de risc al Abatorului Peris (care include siguranța animalului – de exemplu recenta „PESTA PORCINA AFRICANA”, siguranța consumatorului – de exemplu recenta pandemie cu virusul „SARS-COV-19”, protecția mediului – de exemplu investițiile recente în noua Stație de Tratare a Apelor Uzate) este diferit față de cel al celorlalte entități ale Grupului Agricover (care include controlul substanțelor chimice cu regim special – de exemplu autorizarea spațiilor de depozitare, a mijloacelor de transport și ale personalului care manipulează îngrășăminte);

Acționarii Agricover Holding intenționează ca, prin implementarea divizării parțiale, să realizeze o separare a segmentelor de activitate cu profiluri semnificativ diferite și o creștere a eficienței și predictibilității activităților derulate, atât în cadrul entităților deținute și administrate de către Agricover Holding, cât și în cadrul entității deținute și administrate de CCI Cardinal Equity.

Astfel, beneficiile pentru acționarii Agricover Holding, dar și, în egală măsură, pentru acționarii CCI Cardinal Equity, care decurg din implementarea acestei divizări pot fi rezumate după cum urmează:

- eficientizarea utilizării resurselor interne și atragerii de resurse externe pentru optimizarea dezvoltării profitabile a entităților din fiecare segment de business (de exemplu, producția alimentară, pe de o parte, și distribuția de tehnologii agricole și finanțarea fermierilor, pe de altă parte);



- asigurarea unui management mai eficient, dedicat gestionării fiecărui segment de business (de exemplu, producția alimentară, pe de o parte, și distribuția de tehnologii agricole și finanțarea fermierilor, pe de alta parte) și creșterii capacității de ajustare mai rapidă la schimbările și dinamica diferită a piețelor respective;
- gestionarea mai bună a riscurilor specifice fiecărui segment de business (de exemplu, producția alimentară, pe de o parte, și distribuția de tehnologii agricole și finanțarea fermierilor, pe de altă parte), specializarea și obținerea unei flexibilități sporite în stabilirea strategiilor și politicilor specifice.

Din perspectiva maximizării valorii pentru acționari, segregarea celor două segmente de business cu profiluri semnificativ diferite, se înscrie în strategia Grupului Agricovert de gestionare eficientă a riscului de subevaluare a combinării respectivelor segmente de business, sub umbrela Agricovert Holding SA, față de valoarea lor separată.

În acest sens, Societatea Beneficiară CCI Cardinal Equity va prelua deținerea filialei Abatorul Peris, în timp ce Agricovert Holding va păstra toate activele și pasivele legate de restul filialelor, acesta fiind motivarea conform căreia activele și pasivele relevante vor fi distribuite între Agricovert Holding și Cardinal Equity.

După divizare, Agricovert Holding va continua să desfășoare aceeași activitate principală.

## **5. Termenii și condițiile divizării**

### **5.1. Modalitatea de divizare**

Divizarea parțială (*desprindere în interesul Acționarilor*) are loc prin transferul ca întreg a unei părți din patrimoniul Societății Divizate către Societatea Beneficiară (*transfer cu titlu universal*).

Cota procentuală din capitalul social și de participare la beneficii și pierderi deținută de fiecare acționar al Societății Divizate nu va fi afectată, prin divizare acționarilor Agricovert Holding urmând să le fie alocate/distribuite în Societatea Beneficiară o cotă proporțională din capitalul social, similară cotei de participare la capitalul social și la beneficii și pierderi deținute în societatea ce se divizează.

Divizarea va fi, prin urmare, una simetrică, astfel încât după aprobarea divizării parțiale toți acționarii Societății Divizate își vor păstra în esență cotele de participare la capitalul social și la profit și pierderi atât în societatea ce se divizează, cât și în Societatea Beneficiară, fiind totuși posibile corecții și ajustări nesemnificative ale acestora în scopul realizării unei împărțiri a capitalului social, conform criteriilor și metodelor de repartizare prezentate în Articolul 5.4 de mai jos, care să permită atribuirea unui număr întreg de acțiuni în Societatea Beneficiară fiecăruia din acționarii Societății.

Dreptul de proprietate asupra acțiunilor alocate/distribuite în Societatea Beneficiară va fi dobândit la data efectivă a divizării de acționarii Societății în conformitate cu prevederile art. 249, litera a) din Legea 31/1990, respectiv de la data înmatriculării în registrul comerțului a noii societăți.

## 5.2. Stabilirea activului și pasivului care fac obiectul Divizării

### 5.2.1. Metoda utilizată în determinarea activului net al Societății

Patrimoniul Societății Divizate a fost evaluat la valoarea contabilă la data de 31 decembrie 2020 prin metoda activului net.

Activul net contabil al Societății la data de 31 decembrie 2020, determinat conform situațiilor financiare ale Societății este următorul:

(lei)

Total active	347.825.528,48
Total datorii	1.225.628,88
Activ net	<b>346.599.899,60</b>

La data de 31 decembrie 2020, valoarea contabilă a participației deținute de Agricover Holding în Abatorul Peris (înregistrată în contabilitatea societății Agricover Holding în contul 2610010000) este de 27.329.701,09 lei.

### 5.3. Descrierea activelor și pasivelor transferate Societății Beneficiare

În conformitate cu procesul de divizare parțială a Agricover Holding, activele și pasivele corespunzătoare Abatorul Peris vor fi transferate către Societatea Beneficiară.

Valoarea activelor și pasivelor care vor continua să aparțină Agricover Holding, precum și valoarea activelor și pasivelor transferate către Societatea Beneficiară au fost determinate pe baza balanței Agricover Holding la 31 decembrie 2020, în conformitate cu prevederile legale și contabile.

La 31 iunie 2020, valoarea activului net contabil al Agricover Holding, determinat utilizând metoda activului net, este de 346.599.899 lei.

La 31 decembrie 2020, valoarea activului net contabil aferent Abatorul Peris ce se va transfera prin divizare parțială către CCI Cardinal Equity este de 27.329.701,09 lei. Acesta reprezintă 7,9% din activul net contabil total al Agricover Holding și reprezintă valoarea contabilă a acțiunilor.

Valoarea activelor și pasivelor Societății transferate către Societatea Beneficiară poate suferi modificări între data bilanțului de divizare (prezentat în Anexa nr. 1) și data efectivă prevăzută la Articolul 8 de mai jos. Totuși, aceste modificări ale activelor și pasivelor nu vor avea nici un impact asupra modului și criteriilor de repartizare a acțiunilor Societății Beneficiare în termenii și condițiile prezentului Proiect de Divizare.

Orice active și pasive ale Societății Divizate (incluzând dar fără a se limita la contractele încheiate de Societate) care iau naștere/sunt dobândite între data bilanțului de divizare (*i.e.* 31 decembrie 2020) și Data Divizării, și având legătură cu partea din patrimoniu și activitățile care se transferă către Societatea Beneficiară conform prezentului Proiect de Divizare, vor fi preluate de Societatea Beneficiară în raport cu partea din patrimoniu și activitățile primite ca efect al divizării Agricover Holding.

Activele și pasivele Societății Beneficiare menționate în prezentul Articol 5.3 vor fi transmise în baza protocolului de predare – primire încheiate între Agricover Holding și Societatea Beneficiară, la Data Divizării prevăzută la Articolul 8 din prezentul Proiect de Divizare.

#### 5.4. Criteriile de repartizare a acțiunilor în Societatea Beneficiară

În conformitate cu Ordinul nr. 897/2015, întrucât CCI Cardinal Equity este o societate nou-constituită ca urmare a divizării, criteriul de repartizare al acțiunilor emise de către Societatea Beneficiară, către acționarii Agricover Holding îl reprezintă cota de participare a fiecărui acționar al Societății Divizate, care e posibil să fie ajustată nesemnificativ la valoarea cea mai apropiată care să permită atribuirea unui număr întreg de acțiuni în Societatea Beneficiară. Cuantumul sulței rezultate din rotunjirea numărului de părți sociale emise de Societatea Beneficiară este prezent în tabelul de mai jos.

Distribuirea de acțiuni în societatea nou înființată se va face proporțional către acționarii Societății Divizate, astfel încât să fie respectate prevederile art. 32 din Codul Fiscal cu privire la neutralitatea fiscală a operațiunii de divizare.

#### ➤ Agricover Holding - structura de acționariat după divizare:

<b>Acționarii</b>	<b>Cota deținută în capitalul social (%)</b>	<b>Număr de acțiuni nerotunjit</b>	<b>Capital social aferent numărului de acțiuni nerotunjit (lei)</b>	<b>Număr de acțiuni rotunjit</b>	<b>Capital social aferent numărului de acțiuni rotunjit (lei)</b>	<b>Sulță (lei)</b>
Kanani Jabbar	87,269%	1.649.966.127,4 016	164.996.612,740 16	1.649.966.127	164.996.612,70	0,04016
BERD	12,727%	240.630.848,162 4	24.063.084,8162 4	240.630.848	24.063.084,80	0,01624
Acționari tip listă	0,004%	74.088,4890	7.408,84890	74.088	7.408,80	0,04890
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>1.890.671.064,0 5</b>	<b>189.067.106,41</b>	<b>1.890.671.063</b>	<b>189.067.106,30</b>	<b>0,11</b>

➤ **CCI Cardinal Equity - structura de acționariat după divizare**

<b>Acționarii</b>	<b>Cota deținută în capitalul social (%)</b>	<b>Număr de acțiuni nerotunjit</b>	<b>Capital social aferent numărului de acțiuni nerotunjit (lei)</b>	<b>Număr de acțiuni rotunjit</b>	<b>Capital social aferent numărului de acțiuni rotunjit (lei)</b>	<b>Sultă (lei)</b>
Kanani Jabbar	87,269%	238.503.047,598 36	23.850.304,7598 36	238.503.047	23.850.304,70	0,059836
BERD	12,727%	34.783.253,8376 3	3.478.325,38376 3	34.783.253	3.478.325,30	0,083763
Acționari tip listă	0,004%	10.709,51101	1.070,951101	10.709	1.070,90	0,051101
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>273.297.010,95</b>	<b>27.329.701,09</b>	<b>273.297.009</b>	<b>27.329.700,90</b>	<b>0,19</b>

Prin urmare, după divizare atât Societatea Divizată cât și Societatea Beneficiară vor avea părți sociale de aceeași valoare nominală, respectiv de 0,10 lei/acțiune.

Așadar, în schimbul activului net transferat către Societatea Beneficiară ca urmare a divizării parțiale, se va repartiza către acționarii Agricovert Holding un număr de 273.297.009 acțiuni, fiecare având o valoare nominală de 0,10 lei și o valoare totală de 27.329.700,90 lei.

Totodată, se va plăti către acționarii Societății Beneficiare o sultă de 0,19 lei, conform criteriilor redată în prezentul articol și modului de repartizare redată mai sus.

### **5.5. Structura capitalului social al Agricovert Holding în urma divizării parțiale**

În urma transferării activelor și pasivelor Societății Divizate către CCI Cardinal Equity, în schimbul repartizării de acțiuni în Societatea Beneficiară către acționarii Societății, capitalul social al Societății va fi redus la valoarea de 189.067.106,30 lei.

Totodată, se va plăti către acționarii Societății Divizate o sultă de 0,11 lei.

Astfel, capitalul social al Societății Divizate va fi în valoare de 189.067.106,30 lei, împărțit în 1.890.671.063 acțiuni, fiecare cu o valoare nominală de 0,10 RON.

Acționarilor Societății Divizate li se va diminua valoarea deținerilor în capitalul social fără a fi afectată semnificativ cota de participare în capitalul social al Societății Divizate (este posibil să fie necesare corecții și ajustări nesemnificative ale cotei de participare la capitalul social și la beneficii și pierderi de natură să facă posibilă diminuarea și împărțirea capitalului social la nivelul Agricovert Holding ce se divizează, precum și împărțirea capitalului social la nivelul Societății Beneficiare).

Diminuarea/reducerea va fi corespunzătoare cu valoarea părții de patrimoniu ce se desprinde și transferă Societății Beneficiare și va fi calculată drept cotă procentuală din capitalul social ce corespunde valorii părții de patrimoniu ce se transferă Societății Beneficiare.

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Agricover Holding care va decide cu privire la divizarea parțială a Societății Divizate va decide de asemenea cu privire la modificările care urmează a fi aduse actului constitutiv al Societății ca efect al divizării parțiale (inclusiv dar fără a se limita la modificări referitoare la capitalul social etc.).

Actele modificatoare ale Actului Constitutiv al Agricover Holding, precum și Actul Constitutiv ale Societății Beneficiare vor fi întocmite ulterior publicării prezentului Proiect de Divizare în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a și vor fi supuse aprobării Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Agricover Holding împreună cu operațiunea de divizare parțială configurată prin acest Proiect de Divizare.

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Agricover Holding care urmează să decidă asupra divizării parțiale a Societății Divizate va aproba de asemenea Actul Constitutiv al Societății Beneficiare.

#### **6. Data de la care părțile sociale în Societatea Beneficiară dau deținătorilor dreptul de a participa la beneficii și orice condiții speciale care afectează acest drept**

Acțiunile nou emise de către Societatea Beneficiară ca efect al Divizării și alocate acționarilor Agricover Holding dau dreptul la a participa la dividende și alte beneficii în Societatea Beneficiară începând cu Data Divizării.

Acțiunile nou emise de Societatea Beneficiară și alocate acționarilor Societății Divizate ca urmare a Divizării vor fi înregistrate conform prevederilor legale la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Ilfov și în registrul acționarilor Societății Beneficiare.

Nu există condiții speciale care afectează acest drept.

#### **7. Data situațiilor financiare care au fost folosite pentru a se stabili condițiile Divizării**

Termenii și condițiile Divizării au fost stabilite în baza situațiilor financiare ale Agricover Holding întocmite, conform Ordinului nr. 1802/2014, la data de 31 decembrie 2020.

Prin urmare, anexăm la prezentul Proiect de Divizare situațiile financiare anuale ale Agricover Holding întocmite conform Ordinului 1802/2014, la data 31 decembrie 2020 aprobate de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Agricover Holding la data de 28.04.2021.

#### **8. Data Divizării**

Divizarea își va produce efectele începând cu data înregistrării Societății Beneficiare la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Ilfov.

## **9. Prima de Divizare**

Întrucât Societatea Beneficiară este nou înființată, procesul de divizare descris conform prezentului Proiect se face fără primă de divizare.

## **10. Orice avantaj special acordat experților la care se face referire la articolul 243<sup>3</sup> din Legea 31/1990 și membrilor organelor administrative sau de control ale societăților implicate în divizare**

Nu este cazul.

## **11. Data de la care tranzacțiile Societății Divizate sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății Beneficiare**

Pentru scopuri contabile, tranzacțiile Societății Divizate corespunzătoare fracțiunii de patrimoniu transferate către Societatea Beneficiară prin efectul divizării parțiale descrise în acest Proiect de Divizare vor fi considerate ca aparținând contabil acesteia din urmă începând cu data la care divizarea produce efecte, conform Articolului 8 de mai sus.

## **12. Drepturile conferite de către Societatea Beneficiară deținătorilor de acțiuni care conferă drepturi speciale și celor care dețin alte valori mobiliare în afară de acțiuni sau măsurile propuse în privința acestora**

Nu este cazul.

## **13. Alte mențiuni în legătură cu divizarea parțială a Societății Divizate**

Toate drepturile aferente părții desprinse conform Divizării din patrimoniul Societății Divizate vor trece asupra Societății Beneficiare. În mod corelativ, toate obligațiile aferente părții din patrimoniul desprins conform Divizării intră în patrimoniul Societății Beneficiare de drept, prin efectul Divizării la Data Divizării.

Agricover Holding își va continua activitatea principală constând în activități ale holdingurilor – cod CAEN 6420 și își va păstra toate drepturile și obligațiile contractuale, activitățile, capacitățile și privilegiile, care nu fac obiectul patrimoniului aferent acțiunilor transferate prin Divizare.

În urma Divizării, Societatea Beneficiară va desfășura ca activitate principală activități ale holdingurilor – cod CAEN 6420. Mai exact, se va ocupa de administrarea și coordonarea activității Abatorul Peris.

Începând cu Data Divizării, Societatea Beneficiară va prelua și va continua să deruleze toate operațiunile în curs ale Societății Divizate în legătură cu partea din patrimoniu transferată.

În măsura permisă de prevederile legale, toate autorizațiile, avizele, acordurile, certificările, permisele, licențele etc. obținute cu privire la sau în legătură cu activitățile și activele și pasivele ce

se transferă Societății Beneficiare, precum și cele cu privire la sau în legătură cu activitatea care se separă (i.e. referitoare la Abatorul Peris) se transmit către Societatea Beneficiară.

În cazul în care vor exista la Data Divizării orice litigii în curs aferente activității ce se separă (i.e. referitoare la Abatorul Peris) în care Societatea Divizată va fi parte, acestea vor continua prin preluarea calității procesuale active și respectiv pasive de către Societatea Beneficiară.

În orice cauză aflată pe rolul instanțelor de judecată, arbitrală sau de executare, ori a oricărui alt organ cu activitate jurisdicțională („Cauza”) în care Agricover Holding este Parte, și/sau în care Agricover Holding este sau devine Parte, între data bilanțului de divizare (n.n. 31.12.2020) și data la care divizarea devine efectivă prevăzută la Art. 8 de mai sus, și având legătură cu activitatea ce se separă (i.e. referitoare la Abatorul Peris) care se transferă către Societatea Beneficiară, conform prezentului proiect de divizare, Societatea Beneficiară va deveni Parte, în raport cu partea din patrimoniu și activitățile primite ca efect al divizării Agricover Holding.

Prin urmare Societatea Beneficiara devine de drept Parte a oricărei cauze aflate pe rolul instanțelor de judecată, arbitrală sau de executare, ori a oricărui alt organ cu activitate jurisdicțională în care Agricover Holding este Parte și se subrogă, de drept, în totalitatea drepturilor și obligațiilor Agricover Holding, rezultate sau decurgând din Cauza începând cu Data Efectivă prevăzută la Art. 8 de mai sus.

Consiliul de administrație al Societății Divizate declară că Divizarea nu are ca efect mărirea obligațiilor acționarilor Societăților implicate în Divizare.

Prin Divizare nu se transferă niciun salariat de la Agricover Holding la CCI Cardinal Equity. Astfel, nu sunt aplicabile prevederile legislative privind informarea și protecția angajaților (inclusiv, dar fără a se limita la Legea nr. 67/2006 privind protecția drepturilor salariaților în cazul transferului întreprinderii, al unității sau al unor părți ale acestora).

Se vor reflecta în contabilitatea Societății Beneficiare elementele de activ și de pasiv primite ca urmare a divizării parțiale a Societății Divizate în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Se va reflecta în contabilitatea Societății Divizate transmiterea elementelor de activ și de pasiv către Societatea Beneficiară ca urmare a divizării parțiale a Societății Divizate în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Toate titlurile de proprietate, dosarele, arhivele, înregistrările, registrele sau alte documente având legătură cu elementele transferate vor fi predate Societății Beneficiare.

Anexele prezentului Proiect sunt:

- *Anexa 1 - Bilanțul Agricover Holding înainte de divizare, Soldul actualizat al acțiunilor transferate și al rezultatului reportat după data de referință, Bilanțul Societății Beneficiare și Bilanțul Agricover Holding după divizare.*

Prezentul Proiect de divizare a fost întocmit, aprobat și semnat astăzi, 26.05.2021, în 3 exemplare originale, de Administratorii Agricover Holding în conformitate cu Actul Constitutiv

Agricover Holding și va fi înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Ilfov în vederea publicării sale corespunzătoare în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a.

**Societatea AGRICOVER HOLDING SA**

**PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

**KANANI JABBAR**





**Anexa nr. 1**

**Bilanțul contabil de divizare al Societăților implicate în Divizare înainte și ulterior Divizării,  
inclusiv soldul actualizat al acțiunilor transferate după data de referință**

	<b>Denumirea elementului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Agricover Holding înainte de divizare (31.12.2020) (lei)</b>	<b>Active și pasive transferate către CCI Cardinal Equity (lei)</b>	<b>Agricover Holding după divizare</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>A.</b>	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
	<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>	1			
	<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>	2			
	<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>	3	344.748.725,84	27.329.701,09	317.419.024,75
	(ct. 261 + 262 + 263 + 265 + 267* - 296*)				-
	<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL</b>	4	344.748.725,84	27.329.701,09	317.419.024,75
	<b>(rd. 01 + 02 + 03)</b>				-
<b>B.</b>	<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>				-
	<b>I. STOCURI</b>	5			-
					-
	<b>II. CREANȚE</b>	06a	1.523.217,17		1.523.217,17
	1. (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				-

	<b>Denumirea elementului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Agricover Holding înainte de divizare (31.12.2020) (lei)</b>	<b>Active și pasive transferate către CCI Cardinal Equity (lei)</b>	<b>Agricover Holding după divizare</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
	2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	06b			-
	TOTAL (rd. 06a + 06b)	6	1.523.217,17		1.523.217,17
	<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>	7			-
	(ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct. 508 + 5113 + 5114 - 591 - 595 - 596 - 598)				-
	<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>	8	1.525.588,34		1.525.588,23
	(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				-
	<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL</b>	9	3.048.805,51		3.048.805,40
	<b>(rd. 05 + 06 + 07 + 08)</b>				-
<b>C.</b>	<b>CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 11+12)</b>	10	27.997,13		27.997,13
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	11	27.997,13		27.997,13
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	12			-
					-
<b>D.</b>	<b>DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>	13	1.225.628,88		1.225.628,88
					-

	<b>Denumirea elementului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Agricover Holding înainte de divizare (31.12.2020) (lei)</b>	<b>Active și pasive transferate către CCI Cardinal Equity (lei)</b>	<b>Agricover Holding după divizare</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>E.</b>	<b>ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b>	14	1.851.173,76		1.823.176,52
	<b>(rd. 09 + 11 - 13 - 20 - 23 - 26)</b>				-
<b>F.</b>	<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	15	346.599.899,60	27.329.701,09	319.270.198,40
	<b>(rd. 04 + 12 + 14)</b>				-
<b>G.</b>	<b>DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>	16			-
					-
<b>H.</b>	<b>PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	17			-
<b>I.</b>	<b>VENITURI ÎN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28), din care:</b>	18			-
	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd. 20 + 21):	19			-
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	20			-
	(din ct. 475*)				-
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	21			-
	(din ct. 475*)				-
	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472), (rd. 23 + 24):	22			-
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	23			-

	<b>Denumirea elementului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Agricover Holding înainte de divizare (31.12.2020) (lei)</b>	<b>Active și pasive transferate către CCI Cardinal Equity (lei)</b>	<b>Agricover Holding după divizare</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	24			-
	(din ct. 472*)				-
	<b>3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478), (rd. 26 + 27):</b>	<b>25</b>			-
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	26			-
	(din ct. 478*)				-
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	27			-
	(din ct. 478*)				-
	Fond comercial negativ (ct. 2075)	28			-
<b>J.</b>	<b>CAPITAL SI REZERVE</b>				-
	<b>I. CAPITAL (rd. 30 + 31 + 32 + 33 + 34), din care:</b>	<b>29</b>	<b>216.396.807,50</b>	<b>27.329.701,09</b>	<b>189.067.106,30</b>
	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	216.396.807,50	27.329.701,09	189.067.106,30
	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31			-
	3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32			-
	4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33			-
	<b>5. Alte elemente de capitaluri proprii</b>	<b>34</b>			<b>-</b>
	(ct. 1031)				-
	<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	<b>35</b>	<b>4.350.717,00</b>		<b>4.350.717,00</b>

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Agricover Holding înainte de divizare (31.12.2020) (lei)	Active și pasive transferate către CCI Cardinal Equity (lei)	Agricover Holding după divizare
A		B	1	2	3
	<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	36			-
	<b>IV. REZERVE (ct. 106)</b>	37	29.867.986,65		29.867.986,65
	Acțiuni proprii (ct. 109)	38			-
	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	39			-
	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	40			-
	<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) (ct. 117)</b>	41	68.282.322,79		68.282.322,79
		42			-
	<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)</b>	43	29.160.066,55		29.160.066,55
		44			-
	Repartizarea profitului (ct. 129)	45	1.458.003,33		1.458.003,33
	<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	46	346.599.897,16	27.329.701,09	319.270.195,96
	<b>(rd. 29 + 35 + 36 + 37 - 38 + 39 - 40 + 41 - 42 + 43 - 44 - 45)</b>				-
	Patrimoniul public (ct. 1016)	47			-
	Patrimoniu privat (ct. 1017)	48			-
	<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46 + 47 + 48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	49	346.599.897,16	27.329.701,09	319.270.195,96

Societatea AGRICOVER HOLDING SA

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

KANANI JABBAR



