PROIECT DE FUZIUNE PRIN ABSORBȚIE

al societăților

DELIVERY SOLUTIONS S.A.

în calitate de Societate Absorbantă

și

CARGUS S.R.L.

în calitate de Societate Absorbită

17.09.2026

CUPRINS

1. PREAMBUL 3

2. DEFINIȚII 4

3. DENUMIRE, FORMĂ JURIDICĂ, SEDIU SOCIAL ŞI ALTE DATE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETĂȚILOR IMPLICATE ÎN PROCESUL DE FUZIUNE PRIN ABSORBȚIE (ART. 241 LIT. A) DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR) 4

4. FUNDAMENTAREA ŞI CONDIȚIILE FUZIUNII (ART. 241 LIT. B) DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR) 5

5. STABILIREA ŞI EVALUAREA ACTIVULUI ŞI PASIVULUI 8

6. DETERMINAREA RAPORTULUI DE SCHIMB AL ACȚIUNILOR/PĂRȚILOR SOCIALE (ART. 241 LIT. E) DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR) 9

7. DETERMINAREA MAJORĂRII DE CAPITAL SOCIAL. DATA DE LA CARE ACȚIUNILE DAU DREPTUL LA DIVIDEND ÎN SOCIETATEA ABSORBANTĂ. DREPTURI CONFERITE ACȚIONARILOR SAU ASOCIAȚILOR (ART. 241 LIT. D) ŞI G) DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR) 10

8. CONDIȚIILE ALOCĂRII DE ACȚIUNI LA SOCIETATEA ABSORBANTĂ ŞI PRIMA DE FUZIUNE (ART. 241 LIT. C), D), E) ŞI F) DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR) 10

9. ANULAREA PĂRȚILOR SOCIALE DEȚINUTE DE DELIVERY SOLUTIONS ÎN CARGUS 10

10. BILANȚUL DE FUZIUNE 11

11. ELEMENTE FISCALE 11

12. OPERAȚIUNI PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE POST-FUZIUNE 12

13. DREPTURI SPECIALE PENTRU ASOCIAȚI SAU ACȚIONARI (ART. 241 LIT. G) DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR) 12

14. AVANTAJE SPECIALE (ART. 241 LIT. H) DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR) 12

15. DATA SITUAȚIILOR FINANCIARE (ART. 241 LIT. I) DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR) 12

16. DATA EFECTIVĂ. DATA DE RECUNOAŞTERE JURIDICĂ ŞI CONTABILĂ (ART. 241 LIT. J) DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR) 12

17. DREPTUL DE RETRAGERE AL ACȚIONARILOR (ART. 134 ŞI 226 DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR) 13

18. EFECTELE FUZIUNII (ART. 250 ALIN. (1) LIT. A) DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR) . 13

19. ASPECTE PRIVIND CONȚINUTUL ŞI PUBLICAREA PROIECTULUI DE FUZIUNE (ART. 241 SI 242 ALIN. (2^1) DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR) 17

ANEXA 1 – DEFINIȚII 19

ANEXA 2 – LISTA MĂRCILOR SOCIETĂȚII ABSORBITE 1

ANEXA 3 - BILANȚURILE SIMPLIFICATE ALE SOCIETĂȚILOR CARE FUZIONEAZĂ ÎNTOCMITE LA DATA DE REFERINȚĂ 1

ANEXA 4 – BILANȚUL PRO-FORMĂ AL SOCIETĂȚII ABSORBANTE CA URMARE A FUZIUNII 6

1. PREAMBUL

(A) În anul 2025, Delivery Solutions S.A. a semnat un contract de vânzare-cumpărare în scopul achiziției a 100% ("**Tranzacția**") din capitalul social al Cargus S.R.L.. Ca etape preliminare de autorizare în vederea implementării Tranzacției, au fost obținute o serie de aprobări din partea autorităților competente, inclusiv din partea Consiliului Concurenței. La data de 03 august 2026 Tranzacția a fost finalizată, Delivery Solutions devenind asociatul unic al Cargus la acea dată.

(B) Ca etapă preliminară prezentului proiect de Fuziune, acționarii Delivery Solutions, în calitate de Societate Absorbantă, și asociatul unic al Cargus S.R.L., în calitate de Societate Absorbită, au hotărât inițierea procesului de Fuziune în baza:

i. Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Delivery Solutions S.A. din data de 17.09.2026 ("**Hotărârea Acționarilor Sameday**");

ii. Deciziei Asociatului unic al Cargus S.R.L. din data de 17.09.2026 ("**Decizia Asociatului Unic Cargus**").

(C) Prin Hotărârea Acționarilor Sameday, Societatea Absorbantă, respectiv prin Decizia Asociatului Unic Cargus, Societatea Absorbită au aprobat fiecare:

i. în principiu Fuziunea dintre Delivery Solutions, în calitate de Societate Absorbantă și Cargus, în calitate de Societate Absorbită;

ii. împuternicirea administratorilor Societăților care Fuzionează (astfel cum acest termen este definit mai jos) în vederea elaborării, întocmirii și semnării Proiectului de Fuziune și stabilirii tuturor detaliilor aferente Fuziunii;

iii. luarea la cunoștință de către fiecare Societate care Fuzionează că prevederile cu privire la expertizarea/examinarea Proiectului de Fuziune și implicit la întocmirea raportului prevăzut de art. 243^3 alin. (1) din Legea Societăților (astfel cum acest termen este definit mai jos), nu se aplică în conformitate cu dispozițiile art. 243^4 din Legea Societăților;

iv. luarea la cunoștință de către fiecare Societate care Fuzionează că prevederile cu privire la întocmirea raportului scris, detaliat al administratorilor referitor la Proiectul de Fuziune prevăzut de art. 243^2 alin. (1) din Legea Societăților și la comunicarea informațiilor prevăzute de art. 243^2 alin. (4) din Legea Societăților nu se aplică în conformitate cu dispozițiile art. 243^4 din Legea Societăților;

v. renunțarea la punerea la dispoziția asociatului unic al Cargus, respectiv acționarilor Delivery Solutions a situațiilor financiare prevăzute de al art. 244, alin. (1), lit. d) din Legea Societăților, în conformitate cu art. 244 alin (2) din Legea Societăților;

vi. confirmarea de către fiecare dintre asociatul unic al Cargus, respectiv acționarii Delivery Solutions că dreptul de retragere din societate potrivit art. 134 din Legea Societăților nu este aplicabil, întrucât aceștia votează pentru Fuziune;

vii. publicarea pe site-urile proprii ale Delivery Solutions și Cargus a Proiectului de Fuziune, potrivit art. 242 art. 2 ind 1 din Legea Societăților;

viii. aprobarea datei efective a Fuziunii potrivit art. 249 lit. b) din Legea Societăților (prin acordul părților).

(D) În scopul Fuziunii și în conformitate cu Hotărârea Acționarilor Sameday, respectiv Decizia Asociatului Unic Cargus, Lucian Baltaru în calitate de administrator unic al Societății Absorbante, respectiv administrator unic al Societății Absorbite, a pregătit prezentul proiect de fuziune în conformitate cu următoarele dispoziții legale:

i. Legea Societăţilor nr. 31/1990, republicată, cu modificările ulterioare ("**Legea Societăţilor**");

ii. Legea contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările ulterioare („**Legea Contabilităţi**");

iii. Ordinul Ministerului Finanţelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare („**Ordinul 1802/2014**");

iv. Ordinul Ministerului Finanţelor Publice 897/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea în contabilitate a principalelor operaţiuni de fuziune, divizare, dizolvare şi lichidare a societăţilor, precum şi de retragere sau excludere a unor asociaţi din cadrul societăţilor, cu modificările ulterioare („**Ordinul 897/2015**");

v. Legea 227/2015 privind Codul fiscal român, cu modificările ulterioare („**Codul fiscal**");

vi. Legii nr. 53/2003 privind codul muncii, republicată, cu modificările şi completările ulterioare („**Codul Muncii**");

vii. Legea 67/2006 privind protecţia drepturilor salariaţilor în cazul transferului întreprinderii, al unităţii sau al unor părţi ale acestora, cu modificările ulterioare („**Legea 67/2006**"),

(E) Fuziunea este o etapă de integrare a activităţii Cargus în activitatea Delivery Solutions, diferită de Tranzacţie, însă în strânsă legătură cu aceasta. Scopul fuziunii este consolidarea celor două societăţi în urma finalizării Tranzacţiei şi crearea unei singure societăţi de curierat mai eficiente la nivel naţional, prin integrarea operaţională a activităţilor Cargus şi Sameday, în vederea creşterii eficienţei logistice, extinderii capacităţii de acoperire naţională şi regională şi îmbunătăţirii calităţii şi diversităţii serviciilor oferite clienţilor, cu efecte directe asupra optimizării infrastructurii existente şi consolidării capacităţii investiţionale necesare dezvoltării accelerate a pieţei de comerţ electronic din România.

2. DEFINIŢII

Pentru uşurinţa referirilor, termenii folosiţi în cuprinsul prezentului Proiect de Fuziune vor avea semnificaţia atribuită în **Anexa 1 – Definiţii**.

3. DENUMIRE, FORMĂ JURIDICĂ, SEDIU SOCIAL ŞI ALTE DATE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETĂŢILOR IMPLICATE ÎN PROCESUL DE FUZIUNE PRIN ABSORBŢIE (art. 241 lit. a) din Legea Societăţilor)

	DELIVERY SOLUTIONS S.A.	**CARGUS S.R.L.**
Formă juridică	Societate pe acţiuni	Societate cu răspundere limitată
Sediu social	Bucureşti, Sector 2, Strada Gara Herăstrău nr. 6, etajele 6 şi 7, România	Bucureşti, Sector 4, Strada 11 Iunie nr. 14, România
CUI	23743772	3541906
Nr. Registrul Comerţului	J2008007031409	J2022004892407
Capital social	419.000,8 RON	6.192.770 RON
Număr de acţiuni / părţi sociale	4.190.008 acţiuni	619.277 părţi sociale

Valoare nominală	0,1 RON	10 RON
Forma de proprietate	Capital privat	Capital privat
Acționariat / Asociați	Dante International S.A. – 3.983.403 acțiuni (95,0691%) Lucian Baltaru – 206.605 acțiuni (4,9309%)	Delivery Solutions S.A. – 619.277 părți sociale (100%)
Cod CAEN principal	5320 – Alte activități poștale și de curierat	5320 – Alte activități poștale și de curierat
Durata de funcționare	Nedeterminată	Nedeterminată
Administrator	Lucian Baltaru – administrator unic	Lucian Baltaru– administrator unic

4. FUNDAMENTAREA ȘI CONDIȚIILE FUZIUNII (art. 241 lit. b) din Legea Societăților)

4.1. Fundamentarea juridică

4.1.1. Fuziunea va fi realizată prin absorbția Cargus de către Delivery Solutions, conform art. 238 (1) lit. a) din Legea Societăților, proces în urma căruia Cargus va fi dizolvată fără lichidare, iar patrimoniul acesteia va fi transferat integral către Delivery Solutions.

4.1.2. Societățile care Fuzionează fac parte din același grup de societăți, capitalul social al Cargus fiind deținut 100% de Delivery Solutions. Fuziunea va conduce la simplificarea și dinamizarea structurii de grup, precum și la centralizarea activităților de management.

4.1.3. Conducerea administrativă a Societăților care Fuzionează este asigurată de același administrator unic. Prin implementarea Fuziunii se urmărește eliminarea paralelismului din cadrul structurilor administrative, precum și unificarea și simplificarea procesului decizional la nivelul Societăților care Fuzionează.

4.1.4. Obiectul principal de activitate al Societăților care Fuzionează este identic, demonstrând că acestea operează pe același segment de piață și că integrarea lor într-o singură entitate juridică va genera sinergii operaționale și va elimina redundanțele existente.

4.1.5. Implementarea Fuziunii va simplifica raporturile juridice intra-grup, eliminând necesitatea încheierii și gestionării contractelor între Societățile care Fuzionează (contracte de împrumut, contracte de prestări servicii etc.), reducând astfel complexitatea juridică și administrativă a operațiunilor curente din sfera lor.

4.2. Fundamentarea economică și strategică a fuziunii

4.2.1. Context de piață: Piața românească de servicii de curierat și logistică a înregistrat o creștere susținută, accelerată de dezvoltarea e-commerce-ului. În 2024, industria a avut o valoare totală de aproximativ 5 miliarde lei.

4.2.2. În anul 2025 societatea Delivery Solutions a semnat contractul de cumpărare a 100% din capitalul social al Cargus, de la asociatul unic de la acel moment, Celero Investments S.a r.l., tranzacție finalizată în data de 03 august 2026. Tranzacția a fost încheiată de Delivery Solutions în vederea diversificării serviciilor și integrării unei rețele logistice

complementare. Având în vedere această achiziție, se dorește implementarea unei fuziuni între cele două companii, parte a aceluiași grup.

4.2.3. Prin comasarea activității celor două societăți la nivelul unei singure entități, Delivery Solutions și Cargus vor putea gestiona mai bine și deveni mai eficiente din punct de vedere al proceselor decizionale ale organelor statutare, care nu vor mai fi dublate, la nivel financiar, la nivel logistic și operațional, având în vedere că ambele societăți desfășoară același tip de activități, în prezent sub umbrela aceluiași grup de societăți.

4.3. Fundamentarea operațională

4.3.1. Având în vedere aceste aspecte, organele societare competente ale Societăților care Fuzionează au decis realizarea Fuziunii motivată de următoarele aspecte operaționale:

i. unificarea proceselor de conducere și control a activităților desfășurate în prezent atât de către Delivery Solutions și de către Cargus;

ii. existența unei singure societăți care să realizeze gestiunea, exploatarea și administrarea întregii activități și a patrimoniilor Societăților care Fuzionează;

iii. realizarea unor economii substanțiale prin reducerea structurilor paralele administrative și de management și creșterea eficienței actului de decizie managerial;

iv. simplificarea procedurilor de raportare (contabile și financiare) folosite atât față de autorități, cât și față de asociații din grup, prin conceperea lor unitară;

v. elaborarea unui plan de investiții coerent, corelat cu necesarul și oportunitățile comune de investiții, cu strategia de dezvoltare de ansamblu a Societății Absorbante.

4.4. Sinergii strategice

Societățile care Fuzionează au determinat că Fuziunea este motivată de o serie de sinergii strategice, anume:

4.4.1. Creșterea capacității operaționale și financiare

Prin fuziune, resursele operaționale și financiare ale Societăților care Fuzionează vor fi agregate, consolidând poziția Societății Absorbante pe piața de curierat din România. Totodată, Fuziunea va asigura o acoperire geografică extinsă a României și va facilita extinderea regională.

4.4.2. Optimizarea operațională

Rețea logistică complementară: Combinația dintre rețeaua de lockere easybox a Sameday și infrastructura tradițională de livrare a Cargus creează un ecosistem logistic, capabil să acopere atât livrările last-mile automatizate, cât și cele clasice la adresă.

Consolidarea hub-urilor logistice: Reunirea operațiunilor Societăților care Fuzionează permite centralizarea hub-urilor de sortare și distribuție, eliminând redundanțele și generând economii de scară prin utilizarea mai eficientă a capacităților existente.

Optimizarea rutelor de transport: Integrarea flotelor și planificarea coordonată a rutelor de livrare conduc la reducerea kilometrilor parcurși, diminuarea consumului de combustibil și, implicit, la scăderea costurilor operaționale pe unitate livrată.

4.4.3. Sinergii financiare

Reducerea costurilor administrative prin eliminarea dublei structuri: Unificarea funcțiilor de suport (financiar, juridic, HR, IT) elimină suprapunerile operaționale și reduce cheltuielile generale cu mentenanța a două entități separate.

Optimizarea capitalului de lucru prin consolidarea fluxurilor de numerar: Centralizarea încasărilor și plăților într-un singur circuit financiar permite o gestionare mai eficientă a lichidităților și reducerea necesarului de finanțare pe termen scurt.

Îmbunătățirea marjelor prin economii de scară: Volumele agregate pot facilita negocierea unor condiții mai avantajoase cu furnizorii și distribuirea costurilor fixe pe o bază de venituri mai largă.

Acces la finanțare îmbunătățit prin poziția consolidată: O entitate unică, cu cifră de afaceri și active combinate, poate prezenta un profil de risc mai scăzut în fața instituțiilor financiare, facilitând obținerea de credite în condiții superioare.

4.4.4. Beneficii pentru clienți

Servicii integrate de livrare: Clienții beneficiază de o experiență unitară, putând alege flexibil între ridicarea din locker sau PUDO și livrarea la ușă, gestionate printr-o singură platformă.

Acoperire geografică extinsă cu opțiuni multiple de livrare: Rețelele combinate ale celor două entități asigură prezență la nivel național, eliminând zonele neacoperite și diversificând modalitățile de livrare disponibile.

Îmbunătățirea timpilor de livrare: Consolidarea punctelor de sortare și a rutelor de transport permite eficientizarea livrărilor.

Servicii value-added consolidate: Portofoliul unificat de servicii adiacente poate crește valoarea per expediere și răspunde integral nevoilor clienților, fără a mai fi necesare integrări cu furnizori terți.

4.5. Condițiile Fuziunii

4.5.1. Modalitatea de fuziune. Aspecte generale

Fuziunea Societăților care Fuzionează este o fuziune prin absorbție, astfel că va avea loc prin transferul totalității patrimoniului Societății Absorbite (care se va dizolva fără a intra în lichidare) către Societatea Absorbantă.

Prin efectul Fuziunii, Societatea Absorbită Cargus va fi dizolvată fără lichidare, urmând a fi radiată din Registrul Comerțului.

Patrimoniul integral (active, pasive, drepturi și obligații) al Societății Absorbite, Cargus, se va transmite ca efect al operațiunii de Fuziune, prin transfer universal, către Societatea Absorbantă, Delivery Solutions.

Activul net al Societăților care Fuzionează a fost stabilit în baza situațiilor financiare anuale la data de 31.03.2026 în cazul Societății Absorbante și 31.12.2025 în cazul Societății Absorbite, în conformitate cu dispozițiile legale ale legii române.

Ca urmare a Fuziunii, capitalul social al Delivery Solutions nu se va modifica întrucât nu se vor emite acțiuni noi, iar părțile sociale ale Societății Absorbite se vor anula conform procedurii prevăzute în prezentul Proiect de Fuziune.

Având în vedere că Societatea Absorbantă deține toate părțile sociale ale Societății Absorbite devine aplicabil art. 243^4 din Legea Societăților.

Prin urmare, dispozițiile art. 241 lit. c)-e), art. 243^2, art. 243^3, art. 244 alin. (1) lit. b) și f), art. 245 și art. 250 alin. (1) lit. b) din Legea Societăților nu se vor aplica.

Pentru evitarea oricărui dubiu, nu sunt aplicabile:

i. întocmirea de către administratorii fiecărei Societăți care Fuzionează a raportului prevăzut la art. 243² alin. (1) și realizarea informării de către administratorii fiecărei Societăți care Fuzionează, prevăzută la art. 243² alin. (4) din Legea Societăților; și

ii. examinarea Proiectului de Fuziune și întocmirea de către un expert independent a raportului prevăzut la art. 243³ alin. (1) din Legea Societăților.

4.5.2. Aspecte privind drepturile creditorilor în contextul Fuziunii

Conform condițiilor prevăzute de Legea Societăților, un creditor al Societăților care Fuzionează poate face opoziție în termen de 30 de zile de la data publicării Proiectului de Fuziune în Buletinul electronic al registrului comerțului (și nu de la data publicării pe site-ul propriu).

5. STABILIREA ȘI EVALUAREA ACTIVULUI ȘI PASIVULUI

5.1. Situațiile financiare la Data de Referință

Activele și performanțele financiare ale Societăților care Fuzionează:

Indicator	Delivery Solutions (31.03.2026)	Cargus (31.12.2025)
Cifra de afaceri (RON)	1.489.568.624	618.318.306
Rezultatul net (RON)	(66.408.838)	(80.588.846)
Numărul angajaților	1.402	701
Capital social (RON)	419.000,8	6.192.770

5.2. Stabilirea și evaluarea activelor și pasivelor Societăților care Fuzionează. Determinarea aportului net

5.2.1. Situațiile financiare ale Societăților care Fuzionează au fost întocmite în conformitate cu Ordinul 1802/2014 și Legea Contabilității. Totodată, situațiile financiare ale Delivery Solutions și ale Cargus au fost auditate de un auditor financiar certificat conform OUG nr. 75/1999.

5.2.2. Pentru întocmirea Proiectului de Fuziune, administratorii Societăților care Fuzionează au avut în vedere inclusiv dispozițiile Ordinului 897/2015, cu precădere cele referitoare la principiile contabile de consolidare.

5.2.3. Între Data de Referință și data prezentului Proiect de Fuziune au avut loc operațiuni cu impact asupra patrimoniului Societății Absorbite, respectiv achiziția participației de către Societatea Absorbantă și acordarea unui împrumut de către Societatea Absorbantă către Societatea Absorbită pentru a închide împrumuturile existente la nivelul Cargus înainte de achiziție.

5.2.4. Ca urmare a acestei operațiuni, valorile prezentate în tabelul de mai jos reflectă structura actualizată a patrimoniului Societății Absorbante și patrimoniul Societății Absorbite:

RON	Delivery Solutions după achiziția Cargus	Cargus
Total active	1.838.645.610	434.286.503
Total datorii	1.308.036.061	456.872.518
Activ net	530.609.549	(22.586.015)
Din care: Titluri în Societatea Absorbită	246.046.323	-
Active nete după eliminarea titlurilor în Societatea Absorbită	284.563.226	-
Alte creanțe (împrumut acordat) deținute la Societatea Absorbită	374.091.778	-

5.2.5. Activele nete al Societăților care Fuzionează s-au stabilit în urma inventarierii elementelor de activ, datorii și capitaluri proprii, conform prevederilor legale în vigoare, iar rezultatele inventarierii au fost reflectate în situațiile financiare întocmite la Data de Referință.

5.2.6. Se menționează că valoarea participației deținute de Societatea Absorbantă în Societatea Absorbită este determinată la data aprobării prezentului Proiect de Fuziune și poate suferi ajustări până la Data Efectivă, ca urmare a mecanismelor de ajustare a prețului de achiziție, inclusiv, dar fără a se limita la ajustări aferente capitalului de lucru și datoriei nete.

5.2.7. Orice astfel de ajustări vor fi reflectate în contabilitatea Societății Absorbante și vor fi luate în considerare la determinarea valorii finale a elementelor patrimoniale preluate în urma Fuziunii la Data Efectivă.

5.2.8. Bilanțurile simplificate ale Societăților care Fuzionează întocmite la Data de Referință sunt cuprinse în **Anexa 3** la prezentul Proiect de Fuziune.

5.2.9. Fuziunea se realizează la valori contabile, activele și pasivele Societății Absorbite fiind preluate la valoarea lor fiscală, fără generarea unor venituri impozabile la nivelul Societății Absorbante.

5.2.10. În contextul Fuziunii și având în vedere relațiile intra-grup dintre Societatea Absorbantă și Societatea Absorbită, eventualele creanțe și datorii reciproce existente între cele două societăți la Data Efectivă vor fi eliminate în cadrul operațiunii de Fuziune, în conformitate cu principiile contabile de consolidare aplicabile.

6. DETERMINAREA RAPORTULUI DE SCHIMB AL ACȚIUNILOR/PĂRȚILOR SOCIALE (art. 241 lit. e) din Legea Societăților)

6.1. În conformitate cu dispozițiile art. 243[4] din Legea Societăților, având în vedere că Societatea Absorbantă deține 100% din capitalul social al Societății Absorbite, prevederile art. 241 litera (e) din Legea Societăților nu sunt aplicabile prezentului proces de fuziune și, în consecință, nu se va calcula rata de schimb a acțiunilor/părților sociale și cuantumul eventualelor plăți în numerar.

7. DETERMINAREA MAJORĂRII DE CAPITAL SOCIAL. DATA DE LA CARE ACȚIUNILE DAU DREPTUL LA DIVIDEND ÎN SOCIETATEA ABSORBANTĂ. DREPTURI CONFERITE ACȚIONARILOR SAU ASOCIAȚILOR (art. 241 lit. d) și g) din Legea Societăților)

7.1.1. Potrivit dispozițiilor art. 250 alin. (2) lit. a) din Legea Societăților, „Nicio acțiune sau parte socială la societatea absorbantă nu poate fi schimbată pentru acțiuni/părți sociale emise de societatea absorbită și care sunt deținute: a) de către societatea absorbantă, direct sau prin intermediul unei persoane acționând în nume propriu, dar în contul societății [...]".

7.1.2. Având în vedere că, la data prezentului Proiect de Fuziune, Delivery Solutions deține în totalitate părțile sociale ale Cargus, Fuziunea nu se va realiza cu emisiunea de noi acțiuni de către Societatea Absorbantă.

7.1.3. În consecință, nu este necesară stabilirea unui raport de schimb și nici a condițiilor de alocare a părților sociale la nivelul Societății Absorbante.

7.1.4. Ca urmare a Fuziunii, capitalul social al Societății Absorbante nu se va modifica.

8. CONDIȚIILE ALOCĂRII DE ACȚIUNI LA SOCIETATEA ABSORBANTĂ ȘI PRIMA DE FUZIUNE (art. 241 lit. c), d), e) și f) din Legea Societăților)

8.1.1. Conform Ordinului 897/2015, în urma unui proces de fuziune rezultă o primă de fuziune ce reprezintă diferența între valoarea aportului rezultat din fuziune și valoarea cu care trebuie majorat capitalul social al Societății Absorbante pentru a-i compensa pe acționarii societăților absorbite.

8.1.2. Având în vedere structura de participații descrise la Secțiunea 3 de mai sus, Fuziunea nu se va realiza cu emisiunea de noi acțiuni de către Societatea Absorbantă. Prima de fuziune, astfel cum este definită de Ordinul 897/2015, are valoare zero, întrucât Fuziunea nu presupune o majorare a capitalului social al Societății Absorbante. Diferența rezultată din anularea participației deținute de Societatea Absorbantă în Societatea Absorbită, descrisă la pct. 9.1.2, reprezintă un fond comercial (goodwill), concept distinct de prima de fuziune, recunoscut în conformitate cu principiile contabile aplicabile consolidării.

8.1.3. În consecință, nu este cazul să fie stabilite condițiile de alocare a acțiunilor la Societatea Absorbantă, data de la care acțiunile dau deținătorilor dreptul de a participa la beneficii și orice condiții speciale care afectează acest drept, nici rata de schimb a acțiunilor/părților sociale și cuantumul eventualelor plăți în numerar.

9. ANULAREA PĂRȚILOR SOCIALE DEȚINUTE DE DELIVERY SOLUTIONS ÎN CARGUS

9.1.1. Având în vedere că Delivery Solutions, în calitate de Societate Absorbantă, deține integral capitalul social al Cargus, participația deținută în capitalul social al Societății Absorbite se anulează ca efect al Fuziunii, la Data Efectivă.

9.1.2. În urma acestei anulări și a preluării elementelor de activ și pasiv ale Societății Absorbite, diferența dintre valoarea contabilă a participației și valoarea activului net preluat este reflectată la nivelul elementelor de activ, prin recunoașterea unui fond comercial (goodwill), în conformitate cu principiile contabile aplicabile.

9.1.3. La Data Efectivă, preluarea activelor și pasivelor Cargus în patrimoniul Delivery Solutions, precum și valoarea fondului comercial recunoscut ca urmare a consolidării va fi determinată în baza raportului de alocare a valorii de achiziție care va fi pregătit cu un evaluator terț.

10. BILANȚUL DE FUZIUNE

10.1.1. Având în vedere că Fuziunea are loc între o societate-mamă (Delivery Solutions) și o filială deținută integral (Cargus) operațiunea reprezintă o reorganizare intragrup.

10.1.2. În consecință, la Data Efectivă, Societatea Absorbantă va prelua activele și datoriile Societății Absorbite la valorile contabile ale acestora, în conformitate cu prevederile Ordinului 1802/2014 și Ordinului 897/2015, împreună cu ajustările determinate conform principiilor de consolidare prevăzute de art. 508 din Ordinul 1802/2014.

10.1.3. Ca urmare a anulării participației deținute în Societatea Absorbită și a preluării elementelor de activ și pasiv ale acesteia, diferența dintre valoarea contabilă a participației și valoarea activului net preluat este reflectată la nivelul activelor, prin recunoașterea unui fond comercial (goodwill), în conformitate cu principiile contabile aplicabile.

10.1.4. Bilanțul pro-forma al Societății Absorbante după Fuziune, respectiv după preluarea aportului net de Fuziune și recunoașterea elementelor menționate anterior, este prezentat, cu titlu ilustrativ, în **Anexa 4 – Bilanțul pro-formă al Societății Absorbante ca urmare a Fuziunii**.

10.1.5. În vederea recunoașterii în contabilitate a activelor preluate de la Cargus la Data Efectivă, Delivery Solutions va proceda la un exercițiu de alocare a valorii, respectiv a prețului plătit pe activele identificabile și fondul comercial aferent, în baza informațiilor financiare la Data Efectivă. Acest exercițiu de alocare a valorii nu afectează principiile aplicate în contextul Fuziunii, ci doar asigură baza înregistrării corecte din punct de vedere contabil a activelor și pasivelor preluate ca efect al Fuziunii.

11. ELEMENTE FISCALE

11.1. Valoarea fiscală a elementelor patrimoniale transferate

11.1.1. În conformitate cu prevederile legislației fiscale în vigoare, elementele de activ și pasiv transmise de către Societatea Absorbită către Societatea Absorbantă ca urmare a procesului de Fuziune își vor păstra valoarea fiscală existentă la Data Efectivă. În acest sens, Societatea Absorbită îi va furniza Societății Absorbante o situație cu valoarea fiscală a acestora de la Data Efectivă prin protocolul de predare-primire a activelor și pasivelor.

11.2. Atribute fiscale

11.2.1. Potrivit dispozițiilor legislației fiscale în vigoare, tratamentul fiscal al eventualelor pierderi fiscale înregistrate de Societatea Absorbită la Data Efectivă se va realiza în conformitate cu prevederile Codului Fiscal aplicabile la acea dată.

11.2.2. De asemenea, cheltuielile reportate de către Societatea Absorbită cu dobânzi și pierderi din diferențe de curs valutar în conformitate cu prevederile art. 40^2 din Codul Fiscal, dacă va fi cazul, vor fi transferate către Societatea Absorbantă la Data Efectivă.

11.2.3. În acest sens, la Data Efectivă, Societatea Absorbită va furniza Societății Absorbante, prin protocolul de predare-primire a activelor și pasivelor, situația pierderilor fiscale efectiv înregistrate la acea dată, pe ani de proveniență și perioada rămasă de recuperat, în conformitate cu prevederile fiscale în vigoare. Totodată, în acest protocol se vor prezenta informații cu privire la valoarea cheltuielilor cu dobânzile și pierderile din diferențe de curs valutar nedeductibile, dar reportate de către Societatea Absorbită, dacă va fi cazul.

12. OPERAȚIUNI PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE POST-FUZIUNE

12.1. Structura capitalului social al Delivery Solutions în urma implementării procesului de fuziune

12.1.1. Ca urmare a operațiunii de Fuziune în condițiile descrise anterior și a transferului universal al activelor și pasivelor Societății Absorbite către Societatea Absorbantă, precum și având în vedere că Delivery Solutions, în calitate de Societate Absorbantă, deține integral capitalul social al Cargus, în calitate de Societate Absorbită, nu vor fi emise acțiuni noi în urma implementării procesului de Fuziune.

12.1.2. În consecință, capitalul social al Societății Absorbante nu se va modifica.

12.1.3. Structura capitalurilor proprii rezultate în urma fuziunii este detaliată în **Anexa 4 – Bilanțul pro-formă al Societății Absorbante ca urmare a Fuziunii.**

13. DREPTURI SPECIALE PENTRU ASOCIAȚI SAU ACȚIONARI (art. 241 lit. g) din Legea Societăților)

Societățile care Fuzionează nu au emis părți sociale sau acțiuni cu drepturi speciale și nu au acordat și nu acordă asociaților sau acționarilor drepturi ori avantaje speciale.

Niciuna dintre Societățile care Fuzionează nu a emis valori mobiliare altele decât acțiuni/părți sociale.

14. AVANTAJE SPECIALE (art. 241 lit. h) din Legea Societăților)

Nu se acordă avantaje speciale experților independenți sau membrilor organelor administrative sau de control în cadrul acestei operațiuni de Fuziune. În orice caz, acordarea avantajelor speciale pentru experții independenți nu este aplicabilă, având în vedere ca prevederea privind întocmirea raportului prevăzut de art. 243^3 alin. (1) din Legea Societăților nu este aplicabilă în legătură cu prezenta Fuziune.

15. DATA SITUAȚIILOR FINANCIARE (art. 241 lit. i) din Legea Societăților)

15.1. Data de Referință

Societatea Absorbantă Delivery Solutions a întocmit situațiile financiare anuale care au fost folosite pentru stabilirea condițiilor fuziunii având ca dată de referință data de 31 martie 2026. Aceste situații financiare au fost auditate de Deloitte Audit S.R.L., cu număr de înmatriculare în registrul comerțului: J1995006775407, CUI: 7756924 și aprobate conform reglementărilor legale. În conformitate cu actul constitutiv al Delivery Solutions, exercițiul financiar al acesteia începe la data de 1 aprilie și se încheie la data de 31 martie a anului următor.

Societatea Absorbită Cargus a întocmit situațiile financiare anuale care au fost folosite pentru stabilirea condițiilor fuziunii având ca dată de referință data de 31 decembrie 2025. Aceste situații financiare au fost auditate de Deloitte Audit S.R.L., cu număr de înmatriculare în registrul comerțului: J1995006775407, CUI: 7756924 și aprobate conform reglementărilor legale. În conformitate cu actul constitutiv al Cargus, exercițiul financiar al acesteia începe la data de 1 ianuarie și se încheie la data de 31 decembrie a aceluiași an.

Prin prezentul Proiect de Fuziune, asociatul unic al Cargus, respectiv acționarii Delivery Solutions renunță în mod expres la întocmirea și punerea la dispoziție a situațiilor financiare suplimentare prevăzute de art. 244 alin. (1) lit. d) din Legea Societăților, în conformitate cu art. 244 alin. (2) din Legea Societăților.

16. DATA EFECTIVĂ. DATA DE RECUNOAȘTERE JURIDICĂ ȘI CONTABILĂ (art. 241 lit. j) din Legea Societăților)

16.1. Fuziunea își va produce efectele din punct de vedere juridic, contabil și fiscal începând cu prima zi a lunii următoare aprobării Fuziunii de către Registrul Comerțului, ora 00.00 (data aprobării Registrului Comerțului fiind considerată data la care Registrul Comerțului emite certificatul de înregistrare mențiuni privind aprobarea dosarului) („**Data Efectivă**"). Pentru evitarea oricărui dubiu, Societățile care Fuzionează vor continua să existe și să funcționeze separat până în ultima zi a lunii în care s-a aprobat Fuziunea de către Registrul Comerțului, ora 23:59.

16.2. Data Efectivă a fost stabilită de comun acord de către asociatul unic și acționarii Societăților care Fuzionează și îndeplinește condițiile impuse de art. 249 lit. b) din Legea Societăților, fiind, raportat la momentul producerii efectelor Fuziunii, anterioară finalizării exercițiului financiar curent al Societății Absorbante Delivery Solutions și ulterior finalizării ultimului exercițiu financiar încheiat al Societății Absorbite Cargus.

16.3. Începând cu Data Efectivă, Cargus își încetează existența, Fuziunea având ca efect dizolvarea fără lichidare și transferul universal al întregului patrimoniu al acesteia către Delivery Solutions, care preia astfel drepturile și obligațiile societății Cargus.

17. DREPTUL DE RETRAGERE AL ACȚIONARILOR (art. 134 și 226 din Legea Societăților)

17.1. Conform prevederilor art. 134, respectiv art. 226 alin. (1) lit. a[1]) din Legea Societăților, asociații sau acționarii care nu au votat pentru fuziune au dreptul de retragere din societate cu rambursarea valorii părților sociale sau acțiunilor. Cu toate acestea, în cazul Fuziunii, această prevedere nu este aplicabilă din următoarele considerente:

i. Societatea Absorbantă este asociat unic al Societății Absorbite, deținând 100% din capitalul social;

ii. prin Hotărârea Acționarilor Sameday, acționarii Societății Absorbante confirmă că dreptul de retragere din societate potrivit art. 134 din Legea Societăților nu este aplicabil, întrucât aceștia votează pentru Fuziune;

iii. prin Decizia Asociatului Unic Cargus, asociatul unic al Societății Absorbite confirmă că dreptul de retragere din societate potrivit art. 226, raportat la art. 134 din Legea Societăților nu este aplicabil, întrucât acesta votează pentru Fuziune;

iv. nu există în niciuna dintre Societățile care Fuzionează asociați sau acționari care nu votează pentru Fuziune.

18. EFECTELE FUZIUNII (art. 250 alin. (1) lit. a) din Legea Societăților)

18.1. Transferul universal al patrimoniului Societății Absorbite

18.1.1. Fuziunea va opera prin transmisiunea universală a întregului patrimoniu al Societății Absorbite către Societatea Absorbantă, respectiv prin transferul către Societatea Absorbantă a întregului activ și a întregului pasiv al Societății Absorbite, astfel cum acestea există la Data Efectivă.

18.1.2. Ca efect al Fuziunii, Societatea Absorbantă va dobândi toate drepturile (inclusiv drepturi de creanță, și orice alte drepturi, împreună cu accesoriile acestora) și întregul fond de comerț al Societății Absorbite, precum și toate obligațiile acestora (indiferent de natura lor, de exemplu, obligații personale, propter rem, scriptae in rem sau orice alt fel de obligație principală sau accesorie) acceptându-le necondiționat și fără rezerve.

18.1.3. Societatea Absorbantă preia prin transfer universal toate drepturile de proprietate intelectuală și industrială deținute de Societatea Absorbită, inclusiv portofoliul de mărci înregistrate sau în curs de înregistrare la Oficiul de Stat pentru Invenții și Mărci (OSIM) sau Oficiul Uniunii Europene pentru Proprietate Intelectuală (EUIPO). Mărcile Societății Absorbite ce fac obiectul prezentei clauze sunt preluate integral, împreună cu: (i) toate

drepturile conexe sau derivate din acestea, inclusiv dreptul de prioritate, dreptul de a solicita reînnoirea mărcii, dreptul a solicita extinderea protecției geografice sau pe clase; (ii) drepturile de protecție în legătură cu utilizarea neautorizată; (iii) documentația tehnică, manuale de identitate vizuală asociate acestora.

18.1.4. Ulterior Datei Efective, Societatea Absorbantă este pe deplin autorizată să efectueze în nume propriu, în baza transferului universal operat, toate formalitățile administrative în fața OSIM, EUIPO și oricăror alte autorități relevante, în vederea actualizării registrelor publice și a reflectării calității Societății Absorbante de nou titular exclusiv al Mărcilor Societății Absorbite, astfel cum sunt listate în Anexa 2 la prezentul Proiect de Fuziune.

18.1.5. De la Data Efectivă, Societatea Absorbantă devine creditoare pentru debitorii Societății Absorbite și debitoare față de creditorii acestora.

18.2. Transferul contractelor individuale de muncă. Drepturile angajaților

18.2.1. Drepturile și obligațiile Societății Absorbite care decurg din toate contractele individuale de muncă existente la Data Efectivă, vor fi transferate integral către Societatea Absorbantă, în aplicarea prevederilor Art. 5 din Legea 67/2006. La data acestui Proiect de Fuziune, Societatea Absorbită nu este parte la și nu i se aplică vreun contract colectiv de muncă.

18.2.2. Societatea Absorbantă urmează să respecte prevederile contractelor individuale de muncă aflate în derulare la Data Efectivă. Ca efect al Fuziunii, angajații Societății Absorbite vor fi transferați către Societatea Absorbantă cu respectarea tuturor formalităților legale aplicabile, conform Codului Muncii și Legii 67/2006.

18.2.3. Societățile care Fuzionează vor respecta obligațiile de informare și consultare a salariaților prevăzute de Legea 67/2006. Informarea salariaților va avea loc cu cel puțin 30 de zile înainte de Data Efectivă și va cuprinde motivele Fuziunii, consecințele juridice, economice și sociale pentru salariați, precum și măsurile preconizate cu privire la aceștia.

18.2.4. Toți angajații Societății Absorbite își păstrează integral drepturile salariale și beneficiile existente. Participarea la programele de pensii și asigurări sociale continuă fără întrerupere. Vechimea în muncă a fiecărui angajat transferat este recunoscută în totalitate.

18.2.5. Angajații vor beneficia de programe de training pentru alinierea la standardele Delivery Solutions.

18.3. Transferul contractelor Cargus

18.3.1. Începând cu Data Efectivă a Fuziunii și, sub rezerva obținerii consimțământului celorlalte părți relevante sau, după caz, sub rezerva comunicării notificării privind Fuziunea către celelalte părți relevante, în cazul în care, în conformitate cu contractele relevante, transferul contractelor în contextul Fuziunii este condiționat de obținerea consimțământului sau de notificarea Fuziunii către celelalte părți relevante, Societatea Absorbantă devine parte la contractele încheiate de Societatea Absorbită cu terții și înlocuiește Societatea Absorbită în relația cu aceștia. În mod specific:

i. Contractele cu clienții Societății Absorbite vor fi transferate integral către Societatea Absorbantă, care va prelua toate drepturile și obligațiile decurgând din acestea, asigurând continuitatea serviciilor și a relațiilor comerciale existente.

ii. Contractele cu furnizorii și acordurile de parteneriate ale Societății Absorbite vor fi transferate integral către Societatea Absorbantă, care va prelua toate drepturile și

obligațiile decurgând din acestea, asigurând continuitatea serviciilor și a relațiilor comerciale existente.

iii. Garanțiile oferite clienților de către Societatea Absorbită vor fi onorate integral de către Societatea Absorbantă, care va prelua toate obligațiile aferente și va asigura respectarea termenilor și condițiilor inițiale ale acestor garanții.

18.3.2. În măsura în care consimțămintele necesare nu au fost obținute cel târziu la Data Efectivă, Societatea Absorbantă va continua să depună eforturi rezonabile pentru a obține orice consimțământ sau acord care nu a fost obținut înainte de Data Efectivă și pentru a face astfel posibil transferul tuturor contractelor, activelor, licențelor, acordurilor, drepturilor sau valorilor mobiliare care urmează să fie transferate în temeiul Fuziunii.

18.4. Transferul licențelor și autorizațiilor

18.4.1. Întrucât Fuziunea reprezintă un transfer cu titlu universal, drepturile și obligațiile care decurg din consimțămintele, autorizațiile, permisele și licențele deținute de Societatea Absorbită vor fi transferate, de asemenea, Societății Absorbante, în măsura în care acest lucru este permis și în conformitate cu prevederile Legii Aplicabile. În mod specific:

i. licențele de transport deținute de Societatea Absorbită vor fi transferate către Societatea Absorbantă sau, în măsura în care transferul nu este permis de legea aplicabilă, Societatea Absorbantă va solicita reautorizarea acestora, astfel încât activitatea de transport să fie desfășurată în mod neîntrerupt începând cu Data Efectivă;

ii. permisele de operare aferente hub-urilor logistice ale Societății Absorbite vor fi transferate către Societatea Absorbantă sau, după caz, Societatea Absorbantă va obține noi permise de operare corespunzătoare, în conformitate cu cerințele legii aplicabile și ale autorităților competente;

iii. certificările de calitate și standardele de securitate deținute de Societatea Absorbită vor fi preluate de Societatea Absorbantă, care va asigura menținerea și respectarea tuturor cerințelor de calitate și securitate aplicabile activității preluate, inclusiv prin reînnoirea sau obținerea de noi certificări, dacă este cazul;

iv. autorizațiile vamale necesare pentru prestarea serviciilor internaționale de către Societatea Absorbită vor fi transferate către Societatea Absorbantă sau, în măsura în care transferul nu este posibil, Societatea Absorbantă va solicita obținerea de noi autorizații vamale, astfel încât serviciile internaționale să fie desfășurate fără întrerupere.

18.4.2. Dacă este cazul, Societatea Absorbantă va solicita noi consimțăminte, avize, autorizații, permise și licențe în legătură cu activitatea preluată, așa cum prevede legea aplicabilă.

18.5. Dizolvarea și radierea Societății Absorbite. Modificări corporative ale Societății Absorbante

i. Cargus va fi dizolvată fără a intra în lichidare, urmând a fi radiată din Registrul Comerțului.

ii. Delivery Solutions își va păstra forma juridică și denumirea.

iii. Capitalul social al Societății Absorbante după Fuziune va rămâne neschimbat.

iv. Ca urmare a Fuziunii, obiectul de activitate al Societății Absorbante va fi modificat pentru a include codurile CAEN ale Societății Absorbite care nu se regăsesc deja în obiectul de activitate al Societății Absorbante și care sunt relevante pentru Societatea Absorbantă post Fuziune. Obiectul de activitate secundar al Delivery Solutions se va completa cu următoarele activități desfășurate în prezent de Cargus:

4690 - Comerț cu ridicata nespecializat

7733 - Activități de închiriere și leasing cu mașini și echipamente de birou (inclusiv calculatoare)

v. Toate punctele de lucru ale Societății Absorbite vor fi preluate de Societatea Absorbantă.

vi. Administratorul unic al Cargus își va înceta mandatul la Data Efectivă și va fi descărcat de gestiune cu privire la activitatea sa până la Data Efectivă.

vii. Administratorul unic al Delivery Solutions nu se modifică.

18.6. Litigii

În urma finalizării procesului de Fuziune, Delivery Solutions va dobândi calitatea procesuală deținută de Cargus în toate procesele și cererile aflate pe rolul instanțelor judecătorești, indiferent dacă este vorba de orice fază de judecată sau de executare silită, precum și în orice proceduri de ordin administrativ în care Cargus este parte. Delivery Solutions va deține, în legătură cu întregul patrimoniu transferat de la Cargus în urma Fuziunii, toate drepturile să inițieze sau să continue toate acțiunile sau procedurile legale de orice fel, inclusiv, fără a se limita la cele de natură contencioasă, necontencioasă sau administrativă, să ia orice decizie în legătură cu orice procedură de soluționare a conflictelor/litigiilor în care Cargus este implicată la Data Efectivă, precum și să încaseze sau să plătească orice sumă de bani în legătură cu astfel de decizii. În particular, Societatea Absorbantă dobândește calitatea procesuală deținută de Societatea Absorbită în dosarul penal nr. 12610/197/2023, aflat pe rolul Judecătoriei Brașov, inclusiv orice obligații patrimoniale ce ar rezulta din soluționarea laturii civile a cauzei, în conformitate cu art. 151 din Codul penal, art. 151 alin. (2) din Codul de procedură penală și art. 250 din Legea nr. 31/1990.

18.7. Alte prevederi care prezintă interes pentru Fuziune

18.7.1. Fuziunea nu va avea ca efect majorarea obligațiilor asociaților Societăților care Fuzionează.

18.7.2. Societatea Absorbantă răspunde de păstrarea și arhivarea documentelor justificative și a registrelor de contabilitate ale Societății Absorbite care își încetează existența ca urmare a Fuziunii.

18.7.3. Cheltuielile necesare Fuziunii vor fi suportate de către Societatea Absorbantă.

18.7.4. Fuziunea avută în vedere prin acest Proiect de Fuziune este o reorganizare în cadrul Grupului Sameday și nu reprezintă o concentrare economică supusă aprobării de către Consiliul Concurenței.

18.7.5. Prezentul Proiect de Fuziune și Fuziunea nu necesită autorizarea sau aprobarea altor autorități competente, cu excepția înregistrării în Registrul Comerțului.

18.7.6. În cazul în care, ulterior datei prezentului Proiect de Fuziune, se va identifica necesitatea obținerii unor autorizații sau aprobări suplimentare, Societățile care Fuzionează vor întreprinde demersurile necesare în vederea obținerii acestora.

18.7.7. Creanțele și datoriile reciproce ale Societăților care Fuzionează existente la Data Efectivă se vor stinge prin confuziune la această dată.

18.7.8. Valorile activelor și pasivelor Societății Absorbite, care urmează a fi transferate către Societatea Absorbantă în urma Fuziunii, pot varia între data situațiilor financiare de Fuziune (prezentate în **Anexa 3 - Bilanțurile simplificate ale Societăților care Fuzionează întocmite la Data de Referință**) și Data Efectivă, așa cum se prevede în Secțiunea 10.1 din prezentul Proiect de Fuziune. Eventualele diferențe care pot apărea datorită activităților desfășurate de Societatea Absorbită între Data de Referință și Data Efectivă vor fi reflectate prin intermediul contului rezultatului reportat la nivelul

Societății Absorbante. Totuși, astfel de eventuale modificări cu privire la valorile activelor și pasivelor nu vor afecta calculele Fuziunii și structura capitalului social în conformitate cu termenii și condițiile prezentului Proiect de Fuziune.

18.7.9. În măsura în care, la Data Efectivă, Cargus deține în continuare participația în capitalul social al EOPS SOLUTIONS S.R.L. (cod unic de identificare 35054631) („**EOPS**"), aceasta se va transfera de drept, ca efect al Fuziunii, către Delivery Solutions, care va dobândi calitatea de asociat unic al EOPS începând cu Data Efectivă. Ulterior Datei Efective, EOPS va întreprinde toate demersurile necesare în vederea înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului a modificării structurii asociaților, reflectând calitatea Delivery Solutions de asociat unic, ca efect al Fuziunii. În cazul în care, anterior Datei Efective, participația deținută de Cargus în capitalul social al EOPS este transferată către o altă persoană, prevederile prezentei Secțiuni 18.7.9 nu își vor mai găsi aplicarea, EOPS nemaifiind, la Data Efectivă, o societate din patrimoniul Societății Absorbite.

18.7.10. Începând cu Data Efectivă, polițele de asigurare existente ale Sameday își vor menține valabilitatea și vor continua să producă efecte în condițiile contractuale în vigoare. În măsura în care este necesar, activitatea și/sau bunurile transferate de către Cargus ca urmare a Fuziunii vor fi incluse în sfera de acoperire a asigurărilor existente ale Sameday, beneficiind de aceeași protecție asiguratorie, fără întreruperea sau diminuarea acoperirii.

18.7.11. Ca urmare a Fuziunii, niciun drept real asupra unor bunuri imobile nu va fi transferat de la Societatea Absorbită către Societatea Absorbantă, deoarece Societatea Absorbită nu deține niciun drept real asupra vreunui bun imobil. Suma de 661.781 RON reflectată la pct. II.1 din Anexa 3 ("Terenuri și construcții") reprezintă amenajări de natura investițiilor efectuate de Societatea Absorbită la un spațiu deținut în baza unui contract de închiriere, capitalizate conform OMFP 1802/2014, și nu un drept de proprietate sau alt drept real asupra terenului ori construcției în cauză. Aceste amenajări se transmit către Societatea Absorbantă ca parte a patrimoniului mobiliar al Societății Absorbite, fără a fi incidente dispozițiile art. 24 alin. (5) din Legea nr. 7/1996.

18.7.12. La Data Efectivă, Societățile care Fuzionează vor încheia un protocol de predare-primire care va cuprinde listarea tuturor elementelor de activ și pasiv transferate de la Societatea Absorbită către Societatea Absorbantă.

19. ASPECTE PRIVIND CONȚINUTUL ȘI PUBLICAREA PROIECTULUI DE FUZIUNE (art. 241 si 242 alin. (2¹) din Legea Societăților)

19.1. Societățile care Fuzionează dețin fiecare cate o pagină proprie web. Astfel, în conformitate cu art. 242 alin. 2¹ din Legea Societăților, Societățile care Fuzionează au decis înlocuirea publicării Proiectului de Fuziune în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, cu publicitatea efectuată prin intermediul propriilor pagini web, pe o perioadă continuă de cel puțin o lună înaintea adunării generale extraordinare a Delivery Solutions, respectiv a deciziei asociatului unic al Cargus, care urmează să decidă cu privire la Fuziune, perioadă care se încheie nu mai devreme de finalul adunării generale respective.

19.2. Societățile care Fuzionează se obligă să asigure condițiile tehnice pentru afișarea continuă și neîntreruptă și cu titlu gratuit a documentelor prevăzute de lege pentru întreaga perioadă prevăzută de art. 242 alin. 2¹ din Legea Societăților. Societățile care Fuzionează se obligă să dovedească continuitatea publicității și să asigure securitatea propriilor pagini web și autenticitatea documentelor afișate. Proiectul de Fuziune, precum și documentele prevăzute de lege vor fi disponibile la următoarele link-uri:

19.2.1. Delivery Solutions: https://sameday.ro/proiect-fuziune/

19.2.2. Cargus: https://cargus.ro/fuziune-sameday-cargus

19.3. Proiectul de Fuziune va fi publicat de către Oficiul Registrului Comerțului în Buletinul electronic al registrului comerțului.

19.4. Prezentul Proiect de Fuziune a fost întocmit și semnat de către administratorii Societăților care Fuzionează cu respectarea art. 241 din Legea Societăților și a celorlalte prevederi aplicabile.

19.5. Conform art. 243[4] din Legea Societăților, având în vedere că Delivery Solutions deține 100% din părțile sociale emise de Cargus, art. 241 lit. c) (condițiile alocării de acțiuni la societatea absorbantă sau la societățile beneficiare), d) (data de la care acțiunile sau părțile sociale prevăzute la lit. c) dau deținătorilor dreptul de a participa la beneficii și orice condiții speciale care afectează acest drept) și e) (rata de schimb a acțiunilor sau părților sociale și cuantumul eventualelor plăți în numerar) nu se aplică prezentului Proiect de Fuziune.

ANEXE

Anexa 1 - Definiții

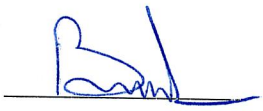
Anexa 2 - Lista Mărcilor Societății Absorbite

Anexa 3 - Bilanțurile simplificate ale Societăților care Fuzionează întocmite la Data de Referință

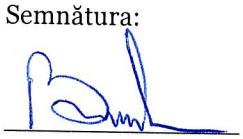
Anexa 4 – Bilanțul pro-formă al Societății Absorbante ca urmare a Fuziunii

Data: 17.09.2026

Delivery Solutions S.A.
Lucian Baltaru
În calitate de administrator unic
Semnătura:



Cargus S.R.L.
Lucian Baltaru
În calitate de administrator unic
Semnătura:



ANEXA 1 – DEFINIȚII

„**Data de Referință**”	reprezintă data situațiilor financiare ale Societății Absorbante respectiv data situațiilor financiare ale Societății Absorbite care au fost utilizate pentru a se stabili condițiile Fuziunii, și anume 31 martie 2026 pentru Delivery Solutions, respectiv 31 decembrie 2025 pentru Cargus;
„**Data Efectivă**”	reprezintă data la care Fuziunea produce efecte juridice, conform prevederilor Secțiunii 16 din cadrul Proiectului de Fuziune;
„**Fuziunea**”	reprezintă operațiunea de fuziune prin absorbție a unei societăți de către societatea absorbantă, respectiv Delivery Solutions, prin care societatea absorbită, respectiv Cargus, este dizolvată fără a intra în lichidare și transferă totalitatea patrimoniului său către societatea absorbantă;
„**Mărcile Societății Absorbite**"	înseamnă mărcile înregistrate deținute de Societatea Absorbită și prezentate în **Anexa 2 - Lista Mărcilor Societății Absorbite**
„**Proiectul de Fuziune**”	reprezintă prezentul proiect de fuziune;
„**Societatea Absorbantă**” sau „**Delivery Solutions**” sau „**Sameday**”	DELIVERY SOLUTIONS S.A., societate pe acțiuni, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J2008007031409, având CUI 23743772, cu sediul social în București, Sector 2, Strada Gara Herăstrău nr. 6, etajele 6 și 7, România;
„**Societatea Absorbită**” sau „**Cargus**”	CARGUS S.R.L., societate cu răspundere limitată, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J2022004892407, având CUI RO3541906, cu sediul social în București, Sector 4, Strada 11 Iunie nr. 14, România;
„**Societățile care Fuzionează**” sau „**Societățile**”	înseamnă Delivery Solutions și Cargus;

Lucian Baltaru
Administrator Delivery Solutions SA

Semnătura:

Lucian Baltaru
Administrator Cargus SRL

Semnătura:

ANEXA 2 – LISTA MĂRCILOR SOCIETĂȚII ABSORBITE

Nr.	Denumirea mărcii	Tip marcă	Numărul de depozit	Nr. înregistrare/nr. certificat marcă	Clase Nisa
1.	URGENT CARGUS SHIP&GO	Marcă combinată	M2015 004294	141471	35,39
2	CARGUS	Marcă verbală "CARGUS"	M2008 01271	096097	39
3.	CARGUS	Marcă combinată	M2020 005891	172873	35,39
4.	URGENT CURIER	Marcă combinată	M2019 04655	164521	35,39

Lucian Baltaru
Administrator Delivery Solutions SA

Semnătura:

Lucian Baltaru
Administrator Cargus SRL

Semnătura:

ANEXA 3 - BILANȚURILE SIMPLIFICATE ALE SOCIETĂȚILOR CARE FUZIONEAZĂ ÎNTOCMITE LA DATA DE REFERINȚĂ

Element	Nr.	Delivery Solutions @ 31 Martie 2026	Cargus SRL @ 31 Decembrie 2025
Active imobilizate			
I. Imobilizări necorporale			
1. Cheltuieli de constituire	1		-
2. Cheltuieli de dezvoltare	2	-	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	3	165.661.373	32.215.839
4. Fond comercial	4		190.106.493
5. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	5	318.629	16.056.677
TOTAL	6	**165.980.002**	**238.379.009**
II. Imobilizări corporale			
1. Terenuri și construcții	7	1.319.016	661.781
2. Instalații tehnice și mașini	8	106.873.820	10.424.398
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	9	359.355.885	3.792.905
4. Imobilizări corporale în curs de execuție	10	378.609	
5. Avansuri	11	461.125	291.067
TOTAL	*12*	***468.388.455***	***15.170.151***
III. Imobilizări financiare			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate	13	154.137.607	-
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate	14	-	-
3. Interese de participare	15	-	-
4. Împrumuturi acordate entităților de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare	16	-	8.397.166
5. Alte titluri imobilizate	17		-

6. Alte împrumuturi	18	10.040.645	8.076.284
TOTAL	19	***164.178.252***	***16.473.450***
IV. Investiţii contabilizate prin metoda punerii în echivalenţă			
Active imobilizate - Total		**798.546.709**	**270.022.610**
Active circulante			
I. Stocuri			
1. Materii prime şi materiale consumabile	20	16.510.270	2.778.250
2. Producţia în curs de execuţie	21		
3. Produse finite şi mărfuri	22		392.075
4. Avansuri acordate pentru achiziţia de stocuri	23		
TOTAL (rd. 20 - 23)	*24*	***16.510.270***	***3.170.325***
II. Creanţe			
1. Creanţe comerciale	25	91.806.250	86.248.403
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate	26	63.178.099	
3. Sume de încasat de la entităţile de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare	27	82.271.665	
4. Alte creanţe	28	66.981.961	4.896.274
5. Capital subscris şi nevărsat	29	-	
TOTAL (rd. 25 - 29)	*30*	***304.237.975***	***91.144.677***
III. Investiţii pe termen scurt			
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate	31		-
2. Alte investiţii pe termen scurt	32		-
TOTAL (rd. 31 + 32)	*33*		-
IV. Casa şi conturi la bănci	**34**	**93.656.706**	**67.844.107**
Active circulante - Total	***35***	***414.404.951***	***162.159.109***
Cheltuieli în avans	**36**	***5.555.849***	**2.104.784**
Datorii pe termen scurt			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se	37		

separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile			
2. Sume datorate instituţiilor de credit	38	63.914.885	328.541.290
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	39	1.484.908	1.906.649
4. Datorii comerciale - furnizori	40	169.514.822	67.031.564
5. Efecte de comerţ de plătit	41		
6. Sume datorate entităţilor afiliate	42	73.873.058	
7. Sume datorate entităţilor de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare	43	36.642.980	
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale	44	85.087.005	57.519.412
TOTAL (rd. 37 la 44)	*45*	***430.517.658***	***454.998.915***
Active circulante nete/Datorii curente nete	**46**	**(10.793.657)**	**(290.735.174)**
Total active minus datorii curente	**47**	**787.960.060**	**(20.712.412)**
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile	48	-	-
2. Sume datorate instituţiilor de credit	49	215.901.937	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	50	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori	51	-	-
5. Efecte de comerţ de plătit	52	-	-
6. Sume datorate entităţilor afiliate	53		-
7. Sume datorate entităţilor de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare	54	-	-

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	55	12.804.282	-
TOTAL (rd. 48-55)	***56***	***228.706.219***	**-**
Provizioane			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare	57		-
2. Provizioane pentru impozite	58	-	-
3. Alte provizioane	59	28.638.846	1.873.603
TOTAL (rd. 57 - 59)	***60***	***28.638.846***	***1.873.603***
Venituri în avans			
1. Subvenții pentru investiții	61	35.237	-
2. Venituri înregistrate în avans	62		-
TOTAL (rd. 61 + 62)	***63***	***35.237***	**-**
Capital și rezerve			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat	64	419.000,8	6.192.770
2. Capital subscris nevărsat	65		-
3. Patrimoniul regiei	66		-
TOTAL	*67*	***419.000,8***	***6.192.770***
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	**68**	**828.598.425**	**388.595.352**
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	**69**		
IV. REZERVE			
1. Rezerva legală	70	73.187	1.674.815
2. Rezerve statutare sau contractuale	71		-
3. Surplus realizat din rezerve din reevaluare	72		-
4. Alte rezerve	73		1.245.704
5. Acțiuni proprii	74		-
6. Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	75	-	-
TOTAL	**76**	**73.187**	**2.920.518**

Acțiuni proprii și pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii			-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	77		-
	78	(232.072.226)	(339.705.809)
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	79		-
	80	(66.408.838)	(80.588.846)
Repartizarea profitului	81		-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	**82**	**530.609.549**	**(22.586.014)**
Patrimoniul public	83	-	
CAPITALURI - TOTAL	**84**	**530.609.549**	**(22.586.014)**
V. INTERESE MINORITARE			

Lucian Baltaru
Administrator Delivery Solutions SA

Semnătura:

Lucian Baltaru
Administrator Cargus SRL

Semnătura

ANEXA 4 – BILANȚUL PRO-FORMĂ AL SOCIETĂȚII ABSORBANTE CA URMARE A FUZIUNII

Element	Nr.	Delivery Solutions după achiziția Cargus	Eliminarea titlurilor deținute în Cargus și împrumuturilor ICO	Delivery Solutions după fuziune
Active imobilizate				
I. Imobilizări necorporale				
1. Cheltuieli de constituire	1	-	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare	2	-	-	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	3	165.661.373	-	197.877.212
4. Fond comercial	4	-	-	458.738.831
5. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	5	318.629	-	16.375.306
TOTAL	*6*	**165.980.002**	**-**	**672.991.349**
II. Imobilizări corporale				
1. Terenuri și construcții	7	1.319.016	-	1.980.797
2. Instalații tehnice și mașini	8	106.873.820	-	117.298.218
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	9	359.355.885	-	363.148.790
4. Imobilizări corporale în curs de execuție	10	378.609	-	378.609
5. Avansuri	11	461.125	-	752.192
TOTAL	*12*	**468.388.455**	**-**	***483.558.606***
III. Imobilizări financiare				

1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate	13	400.183.930	246.046.323	154.137.607
2. Împrumuturi acordate entităţilor afiliate	14	-	-	-
3. Interese de participare	15	-	-	-
4. Împrumuturi acordate entităţilor de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare	16	-	-	8.397.166
5. Alte titluri imobilizate	17	-	-	-
6. Alte împrumuturi	18	384.132.423	374.091.778	18.116.929
TOTAL	19	***784.316.353***	***620.138.101***	***180.651.702***
IV. Investiţii contabilizate prin metoda punerii în echivalenţă				
Active imobilizate - Total		**1.418.684.810**		**1.337.201.657**
Active circulante				
I. Stocuri				
1. Materii prime şi materiale consumabile	20	16.510.270		19.288.520
2. Producţia în curs de execuţie	21	-		-
3. Produse finite şi mărfuri	22	-		392.075
4. Avansuri acordate pentru achiziţia de stocuri	23	-		-
TOTAL (rd. 20 - 23)	*24*	***16.510.270***		***19.680.595***
II. Creanţe				
1. Creanţe comerciale	25	91.806.250		178.054.653
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate	26	63.178.099		63.178.099
3. Sume de încasat de la entităţile de care societatea	27	82.271.665		82.271.665

este legată în virtutea intereselor de participare				
4. Alte creanțe	28	66.981.961		71.878.235
5. Capital subscris și nevărsat	29	-		-
TOTAL (rd. 25 - 29)	*30*	***304.237.975***		***395.382.652***
III. Investiții pe termen scurt				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate	31	-		-
2. Alte investiții pe termen scurt	32	-		-
TOTAL (rd. 31 + 32)	*33*	-		-
IV. Casa și conturi la bănci	**34**	**93.656.706**		**161.500.813**
Active circulante - Total	***35***	***414.404.951***		***576.564.060***
Cheltuieli în avans	**36**	***5.555.849***		**7.660.633**
Datorii pe termen scurt				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	37	-		-
2. Sume datorate instituțiilor de credit	38	63.914.885	374.091.778	18.364.397
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	39	1.484.908		3.391.557
4. Datorii comerciale - furnizori	40	169.514.822		236.546.386
5. Efecte de comerț de plătit	41	-		-
6. Sume datorate entităților afiliate	42	694.011.159		694.011.159
7. Sume datorate entităților de care societatea este legată	43	36.642.980		36.642.980

în virtutea intereselor de participare				
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale	44	85.087.005		142.606.417
TOTAL (rd. 37 la 44)	*45*	***1.050.655.759***		***1.131.562.896***
Active circulante nete/Datorii curente nete	**46**	**(10.793.657)**		**(547.338.203)**
Total active minus datorii curente	**47**	**1.407.855.916**		**789.828.217**
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile	48	-		-
2. Sume datorate instituţiilor de credit	49	215.901.937		215.901.937
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	50	-		-
4. Datorii comerciale - furnizori	51	-		-
5. Efecte de comerţ de plătit	52	-		-
6. Sume datorate entităţilor afiliate	53	-		-
7. Sume datorate entităţilor de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare	54	-		-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale	55	12.804.282		12.804.282
TOTAL (rd. 48-55)	***56***	***228.706.219***		***228.706.219***
Provizioane				

1. Provizioane pentru pensii și obligații similare	57	-		-
2. Provizioane pentru impozite	58	-		-
3. Alte provizioane	59	28.638.846		30.512.449
TOTAL (rd. 57 - 59)	***60***	***28.638.846***		***30.512.449***
Venituri în avans				
1. Subvenții pentru investiții	61	35.237		35.237
2. Venituri înregistrate în avans	62	-		-
TOTAL (rd. 61 + 62)	***63***	***35.237***		***35.237***
Capital și rezerve				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat	64	419.000,8		419.000,8
2. Capital subscris nevărsat	65	-		-
3. Patrimoniul regiei	66	-		-
TOTAL	*67*	***419.000,8***		***419.000,8***
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	**68**	**828.598.425**		**828.598.425**
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	**69**	**-**		**-**
IV. REZERVE				
1. Rezerva legală	70	73.187		73.187
2. Rezerve statutare sau contractuale	71	-		
3. Surplus realizat din rezerve din reevaluare	72	-		
4. Alte rezerve	73	-		-
5. Acțiuni proprii	74	-		

6. Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	75	-		
TOTAL	**76**	**73.187**		**73.187**
Acțiuni proprii și pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		**-**		**-**
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	77	-		-
	78	(232.072.226)		(232.072.226)
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	79	-		-
	80	(66.408.838)		(66.408.838)
Repartizarea profitului	81			-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	**82**	**530.609.549**		**530.609.549**
Patrimoniul public	83			
CAPITALURI - TOTAL	**84**	**530.609.549**		**530.609.549**
V. INTERESE MINORITARE				

Lucian Baltaru
Administrator Delivery Solutions SA

Semnătura: