

PROJECTE COMÚ DE FUSIÓ PER ABSORCIÓ

GESTORA DE RUNES DE LA CONSTRUCCIÓ, S.A.

(Societat Absorbent)

i

GESTORA DE RUNES DEL TARRAGONÈS, S.L.U

(Societat Absorbida)

Barcelona, a 20 de març de 2024

PROJECTE COMÚ DE FUSIÓ PER ABSORCIÓ

INDEX

- I. PRESENTACIÓ**
- II. DADES IDENTIFICADORES DE LES SOCIETATS QUE INTERVENEN EN L'OPERACIÓ**
- III. ASPECTES ECONÒMICS DE L'OPERACIÓ**
- IV. BESCANVI DE LA FUSIÓ**
- V. INFORMES D'ADMINISTRADORS I D'EXPERTS INDEPENDENTS**
- VI. BALANÇOS DE FUSIÓ**
- VII. INCIDÈNCIA DE LA FUSIÓ SOBRE LES APORTACIONS D'INDÚSTRIA O PRESTACIONS ACCESÒRIES**
- VIII. ACCIONS I PARTICIPACIONS I DRETS ESPECIALS**
- IX. ATRIBUCIÓ D'AVANTATGES EN LA SOCIETAT ABSORBENT EN FAVOR D'EXPERT INDEPENDENT I D'ADMINISTRADORS AMB MOTIU DE LA PRESENTOPERACIÓ DE FUSIÓ**
- X. DATA A PARTIR DE LA QUAL LES OPERACIONS DE LA SOCIETAT ABSORBIDA HAN DE CONSIDERAR-SE REALITZADES PER COMPTE DE LA SOCIETAT ABSORBENT**
- XI. ESTATUTS DE LA SOCIETAT RESULTANT DE LA FUSIÓ**
- XII. POSSIBLES CONSEQÜÈNCIES DE LA FUSIÓ SOBRE L'OCUPACIÓ, ÒRGANS DE GOVERN I RESPONSABILITAT SOCIAL DE L'EMPRESA ABSORBENT**
- XIII. IMPLICACIÓ DE L'OPERACIÓ PER ALS CREDITORS**
- XIV. ACREDITACIÓ DE QUE LES SOCIETATS QUE ES FUSIONEN ES TROBEN AL CORRENT EN EL COMPLIMENT DE LES OBLIGACIONS TRIBUTÀRIES I FRONT LA SEGURITAT SOCIAL**
- XV. ACTA DE CONSIGNACIÓ DE DECISIÓ DEL SOCI ÚNIC DE LA SOCIETAT ABSORBIDA**
- XVI. RÈGIM FISCAL**
- XVII. ASSUMPCIÓ PER LA SOCIETAT ABSORBENT DELS PODERS ATORGATS PER LA SOCIETAT ABSORBIDA**
- XVIII. SUBSCRIPCIÓ DEL PRESENT PROJECTE COMÚ DE FUSIÓ PER ABSORCIÓ**
- XIX. CALENDARI DE L'OPERACIÓ**

I. PRESENTACIÓ

Als efectes del que estableixen els articles 39, 40, 53 i 55 de la Disposició Addicional Primera i concordants del R. Decret Llei 5/2023, de 28 de juny, de transposició de Directives de la Unió Europea en matèria de modificacions estructurals de les societats mercantils, (en endavant, RDL 5/2023), els membres del Consell d'Administració de GESTORA DE RUNES DE LA CONSTRUCCIÓ, S.A. (la **"Societat Absorbent"**), i l'Administrador únic de GESTORA DE RUNES DEL TARRAGONÈS, S.L.U (la **"Societat Absorbida"**), redacten, aproven i subscriuen, com s'indicarà més endavant, conjuntament, el present projecte comú de fusió (el **"Projecte Comú de Fusió"**), comprensiu de les mencions legalment exigides.

En aquest sentit, es deixa expressament constància de què GESTORA DE RUNES DE LA CONSTRUCCIÓ, S.A. (Societat Absorbent) és titular directament del 100% del capital social de la societat Absorbida GESTORA DE RUNES DEL TARRAGONÈS, S.L.U

Com a conseqüència de l'anterior, la fusió projectada implicarà la dissolució sense liquidació de la Societat Absorbida i la transmissió en bloc de tot el seu patrimoni social a la Societat Absorbent, la qual l'adquirirà per successió universal, subrogant-se en tots i cadascun dels

drets i obligacions de la Societat Absorbida, la qual s'extingirà amb motiu de la fusió.

Conseqüentment, donada l'estructura societària descrita anteriorment en la que la Societat Absorbent és propietària directa de la totalitat del capital social de la Societat Absorbida, el present Projecte Comú de Fusió no inclou les mencions contingudes en l'article 53.1 del RDL 5/2023, i l'operació de fusió contemplada no requerirà cap augment de capital ni, consegüentment, el procediment de bescanvi d'accions de la Societat Absorbent, i no seran necessaris els informes d'administradors ni d'experts independents sobre el Projecte Comú de Fusió, ni tampoc l'aprovació de la fusió per la Societat Absorbida, essent d'aplicació el que disposa l'article 53.1 del RDL 5/2023. Sense perjudici de no ésser legalment exigible, es preveu l'aprovació de la fusió pel soci únic de la Societat Absorbida.

Una vegada subscrit el Projecte Comú de Fusió, els administradors de les societats que es fusionen s'abstindran de realitzar qualsevol classe d'acte o de concloure qualsevol contracte que pogués comprometre l'aprovació del Projecte Comú de Fusió.

El Projecte Comú de Fusió quedarà sense efecte si no fos aprovat dintre dels sis (6) mesos següents a la seva data de formulació.

Seràn considerats balanços de fusió els respectius balanços dels exercicis aprovats i tancats a data 31 de desembre de 2023. A aquests efectes es deixa expressa constància que, d'acord amb el que disposa l'article 44 del RDL 5/2023, el balanç de fusió de la Societat Absorbent, GESTORA DE RUNES DE LA CONSTRUCCIÓ, S.A., ha estat objecte de verificació per l'auditor de comptes de la societat.

En compliment del que disposa l'article 44 del RDL 5/2023, els balanços de fusió hauran de ser sotmesos a l'aprovació de la Junta General de la Societat Absorbent, als efectes de la qual haurà de mencionar-se expressament en l'ordre del dia de la Junta.

A continuació, es detalla el contingut del present Projecte Comú de Fusió, conforme el que estableixen els articles 40, 53.1 i concordants del RDL 5/2023.

II. DADES IDENTIFICADORES DE LES SOCIETATS QUE INTERVENEN EN LA OPERACIÓ (menció 1a de l'article 40 RDL 5/2023).

(a) GESTORA DE RUNES DE LA CONSTRUCCIÓ, S.A. (Societat Absorbent) està domiciliada a Barcelona, carrer Nàpols, 222-224, baixos, i té assignat el NIF núm. A-60715901.

Figura inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona, al Volum 28000, foli 23, full 127230.

L'administració de GESTORA DE RUNES DE LA CONSTRUCCIÓ, S.A. està organitzada en forma de Consell d'Administració integrat pels següents consellers: els Srs. Isaac Peraire i Soler (President), Lluís Moreno Lasalle (Vicepresident), José Manuel Valero Pérez, Néstor Turró Homedes, Joan Famadas Oliveras, Elena Grifoll i Fàbregues, Joan Miquel Trullols i Casas, Fernando Benito Navazo, Xavier Reinaldos Martínez, Josep Gassiot Matas, Josep M^a Sentís Valls, Oriol Vall-Llovera i Calmet, la societat Tractament i Selecció de Residus (TERSA), S.A., representada pel Sr. Jordi Raboso Alonso, i la societat Acsa, Obras e Infraestructuras, S.A.U., representada pel Sr. Jordi Lamas Martínez.

(b) GESTORA DE RUNES DEL TARRAGONÈS, S.L.U. (Societat Absorbida) està domiciliada a Barcelona, carrer Nàpols, 222-224, baixos, i té assignat el NIF núm. B-61735981.

Figura inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona, al Volum 31.085, foli 0001, Secció General, full B- 186184.

L'administració de GESTORA DE RUNES DEL TARRAGONÈS, S.L.U està confiada a un Administrador únic, el Sr. Esteve Villarroya López.

La situació d'unipersonalitat de GESTORA DE RUNES DEL TARRAGONÈS, S.L.U consta inscrita al Registre Mercantil de Barcelona en data 4 de juliol de 2012, volum 31065, foli 7, full B 186184, inscripció 9a.

III. Justificació de la fusió des del punt de vista dels aspectes econòmics de l'operació.

Les societats participants en la present operació de fusió desenvolupen activitats anàlogues i complementàries entre si en l'àmbit de la gestió de runes de la construcció. Aquesta realitat econòmica i la seva evolució fa possible que una reestructuració permeti optimitzar la gestió i operar d'una manera més eficient i dinàmica mitjançant la centralització de determinats serveis i funcions.

Atès això, la fusió permetrà simplificar l'estructura societària, aconseguir una optimització dels recursos propis, aliens, tècnics i humans, i obtenir una major rendibilitat en el desenvolupament de l'activitat, amb el consegüent estalvi de costos econòmics i administratius que això implicarà. Tanmateix, suposarà una menor complexitat administrativa, una política directiva única, una

gestió més coordinada i professionalitzada de l'activitat, l'eliminació d'operacions entre entitats del grup i una millora en la capacitat comercial i dels negocis amb tercers. Es tracta, en definitiva, d'aprofitar les sinèrgies i les economies d'escala derivades de la integració d'ambdues societats.

Conseqüentment, els anteriors factors han portat a decidir als respectius òrgans d'administració de les entitats participants en la fusió a recomanar que es procedeixi a una fusió entre les esmentades societats, ja que la mateixa redundarà en una simplificació societària, una reducció d'estructures i una racionalització d'esforços.

IV. Bescanvi de la fusió.

Tal com s'ha assenyalat anteriorment, donat que la Societat Absorbida es troba íntegrament participada de forma directa per la Societat Absorbent, d'acord amb l'article 53, apartats 1 i 3, del RDL 5/2023, no és necessari augment de capital de la Societat Absorbent, ni procedeix, conseqüentment, incloure en el projecte comú de fusió les mencions relatives al tipus de bescanvi de les participacions de la Societat Absorbida, ni tampoc a la data a partir de la qual les noves accions donarien dret a participar en els guanys socials.

Tampoc serà necessari la menció relativa a la valoració de l'actiu i passiu del patrimoni de cadascuna de les societats que es transmeti a la societat resultant.

V. Informes d'administradors i d'experts independents.

D'acord amb el que preveu l'apartat 2 de l'article 53 del RDL 5/2023, no serà necessària l'elaboració d'informes dels administradors de les societats intervinents en la fusió, ni tampoc d'expert independent.

VI. Balanços de fusió.

Es consideren balanços de fusió, als efectes previstos a l'article 43.1 del RDL 5/2023, els balanços tancats per cadascuna de les Societats intervinents a 31 de desembre de 2023, i que han estat formulats respectivament pel Consell d'Administració de Gestora de Runes de la Construcció, S.A. i per l'Administrador de GESTORA DE RUNES DEL TARRAGONÈS, S.L.U, amb data del present Projecte, 20 de març de 2024, verificat per auditor de comptes el balanç de la Societat Absorbent, i seran sotmesos a l'aprovació de la Junta General d'accionistes de la mateixa.

VII. Incidència de la fusió sobre les aportacions d'indústria o prestacions accessòries en la societat absorbida (menció 3a de l'article 4 del RDL 5/2023).

Es fa constar la inexistència de prestacions accessòries i d'aportacions d'indústria en cap de les societats participants en la fusió, per estar aquestes últimes prohibides de conformitat amb l'article 58 de la Llei de Societats de Capital, i conseqüentment, la fusió no produeix cap incidència en aquest sentit, ni tampoc s'atorga compensació per les esmentades aportacions o prestacions als accionistes de la Societat Absorbent.

VIII. Accions i participacions i drets especials (menció 5a de l'art. 40 del RDL 5/2023).

Es fa constar que no s'atribuirà cap dret especial als titulars de les quatre classes d'accions que existeixen en la Societat Absorbent, i que no existeixen titulars de participacions de classes especials ni titulars de drets especials o tenidors de títols diferents de les accions o participacions en les societats participants en la fusió.

IX. Atribució d'avantatges en la Societat Absorbent en favor d'expert independent i d'administradors amb motiu de la present operació de fusió.

Es fa constar que no s'atribuirà cap avantatge especial en la Societat Absorbent a favor de cap conseller de la mateixa ni a l'administrador de la Societat Absorbida.

Tanmateix, al tractar-se d'una fusió especial per absorció d'una societat íntegrament participada, de conformitat amb l'article 41 del RDL 5/2023, la fusió objecte del present Projecte Comú de Fusió no requereix cap intervenció d'experts independents.

X. Data a partir de la qual les operacions de la Societat Absorbida han de considerar-se realitzades per compte de la Societat Absorbent.

Les operacions realitzades per la Societat Absorbida es consideraran realitzades a efectes comptables i fiscals per compte de la Societat Absorbent a partir del dia 1 de gener de 2024, donat que a l'esmentada data la Societat Absorbida era filial de la Societat Absorbent.

XI. Estatuts de la societat resultant de la fusió (menció 2a de l'article 40 del RDL 5/2023).

No està previst que es produeixin modificacions estatutàries en la Societat Absorbent, per la qual cosa els estatuts socials de la mateixa romandran inalterats després de la fusió per absorció. Els estatuts de la Societat Absorbent son els que es troben inscrits en el Registre Mercantil de Barcelona, al volum 28000, foli 23, full B-127230.

XII. Possibles conseqüències de la fusió sobre l'ocupació, òrgans de govern i responsabilitat social de la Societat Absorbent.

D'acord amb el que disposa l'article 44 del Text Refós de la Llei de l'Estatut del Treballadors, aprovat pel R.D.L 2/2015, de 23 d'octubre, regulador del supòsit de successió d'empresa, es fa constar expressament que la fusió projectada no tindrà cap conseqüència sobre la plantilla de les societats participants en la fusió, ja que la Societat Absorbent se subrogarà en els drets i obligacions laborals del treballadors de la Societat Absorbida.

Les societats participants en la fusió donaran degut compliment a les obligacions d'informació als treballadors d'acord amb el que estableix la normativa laboral i el RD 5/2023.

Per altra banda, la fusió tampoc generarà cap classe d'impacte en l'òrgan d'administració de la Societat Absorbent, ja que es mantindran els consellers actuals. Tampoc es preveu que la fusió produeixi impacte de gènere. L'administrador de la Societat Absorbida cessarà en el seu càrrec.

Igualment, no es preveu que la fusió projectada tingui cap incidència en la responsabilitat social de l'empresa.

XIII. Implicacions de l'operació pels creditors (menció 4a de l'art. 4 RDL 5/2023).

No es preveu cap implicació de l'operació per als creditors de les societats que es fusionen donada la solvència de les mateixes.

XIV. Acreditació de que les societats que es fusionen es troben al corrent en el compliment de les obligacions tributàries i front la Seguretat Social (menció 9a de l'art. 40 del RDL 5/2023).

S'aporten com annexes a aquest Projecte Comú de Fusió els corresponents certificats acreditatius, vàlids i vigents, emesos per l'òrgan competent.

XV. Acta de consignació de decisió del soci únic de la Societat Absorbida.

En temps i forma, segons el que disposa la normativa aplicable, el soci únic de la Societat Absorbida, procedirà a l'aprovació, si s'escau, del present Projecte Comú de Fusió, del balanç de fusió i a l'adopció de les corresponents decisions relatives a la present operació de fusió, així com

de totes aquelles decisions que es considerin oportunes per a la plena execució de la fusió projectada.

XVI. Règim Fiscal.

La present operació de fusió s'acollirà al règim fiscal previst en el Capítol VII del Títol VII de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

Es deixa constància expressa de l'esmentat acolliment i, a tal efecte, en compliment d'allò que preveu l'article 89 de la citada Llei 27/2014, es procedirà a efectuar, en forma i termini, la corresponent comunicació davant la Delegació Tributària Especial de Catalunya.

XVII. Assumpció per la Societat Absorbent dels poders atorgats per la Societat Absorbida.

La Societat Absorbent assumeix com a propis els apoderaments atorgats per la Societat Absorbida a favor dels diferents apoderats mitjançant els quals la Societat Absorbida realitza en el tràfic jurídic els actes propis del seu objecte social, amb l'objectiu de que no es produeixi cap tipus d'interrupció en la activitat mercantil transmesa amb l'ocasió de la fusió, i per tant, dels efectes d'aquesta.

XIII. Subscripció del present Projecte Comú de Fusió.

En prova de conformitat amb el present Projecte Comú de Fusió i assumint expressament, de conformitat amb l'article 39.2 del RDL 5/2023, el compromís de no realitzar qualsevol classe d'acte ni concloure qualsevol tipus de negoci o contracte que pogués comprometre l'aprovació de la fusió projectada, els consellers de la Societat Absorbent i l'Administrador de la Societat Absorbida firmen el present document en dos (2) exemplars idèntics, d'acord amb el que estableix l'article 39.1 RDL 5/2023, sol·licitant la seva admissió en el Registre Mercantil. Tanmateix, de conformitat amb l'article 46 del RDL 5/2023, el Projecte s'inserirà en la pàgina web corporativa de la Societat Absorbent, sense perjudici de la comunicació d'aquesta circumstància al Registre Mercantil de Barcelona.

XX. Calendari de l'operació.

El projecte de fusió va ser aprovat i signat pels administradors en data 20 de març de 2024, serà inserit en la web de la Societat Absorbent amb els documents que exigeix la Llei de Modificacions Estructurals i dipositat en el Registre Mercantil de Barcelona, i es preveu que la Junta General de la Societat Absorbent es celebri en el mes de juny de 2024.

Barcelona, a 20 de març de 2024.

CONSELL D'ADMINISTRACIÓ de GESTORA DE RUNES DE LA CONSTRUCCIÓ, S.A.

Sr. Isaac Peraire i Soler

Sr. Lluís Moreno Lasalle

Sr. José Manuel Valero Pérez

Sr. Néstor Turro Homedes

Sr. Joan Famadas Oliveras

Sra. Elena Grifoll i Fàbregues

Sr. Joan Miquel Trullols i Casas

Sr. Fernando Benito Navazo

Sr. Xavier Reinaldos Martínez

Sr. Josep Gassiot Matas

Sr. Josep M^a Sentís Valls

Sr. Oriol Vall-Llovera i Calmet

Tractament i Selecció de Residus (TERSA), S.A.

Repr. pel Sr. Jordi Raboso Alonso

Acsa Obras e Infraestructuras, S.A.U. (ACSA)

Repr. Pel Sr. Jordi Lamas Martínez

ADMINISTRADOR DE GESTORA DE RUNES DEL TARRAGONÈS, S.L.U

Sr. Esteve Villarroya López