

PROJECTE COMÚ DE FUSIÓ PER ABSORCIÓ

entre

GRUP SERHS S.A. (Societat absorbent)

i

**KIMBURU S.L. i INVERSERHS S.L.
(Societats absorbides)**

Els òrgans d'administració de les societats GRUP SERHS, S.A., KIMBURU, S.L. i INVERSERHS, S.L. redacten i subscriuen el present PROJECTE COMU DE FUSIÓ, que té per objecte l'absorció per part de GRUP SERHS, S.A. de les altres dues societats referides, les quals s'extingiran sense necessitat de liquidació.

Aquesta operació es configurarà com una fusió per absorció, a l'empara del que estableix l'article 23.2, següents i concordants de la Llei 3/2009, de 3 d'abril, sobre modificacions estructurals de les societats mercantils, i l'article 226 següents i concordants del Reglament del Registre Mercantil.

A la present fusió per absorció se li aplica el règim fiscal especial previst al capítol VII, del títol VII (articles 76 a 89) de Llei 27/2014 de 27 de novembre, del Impost sobre Societats i concordants del seu Reglament. A aquests efectes i de conformitat amb els articles 48 i 49 del dit Reglament, l'entitat adquirent realitzarà les comunicacions corresponents. Així mateix s'inclourà en la memòria anual de la societat adquirent la informació a la qual fa referència l'article 86 de la Llei sobre Impost de Societats.

En conseqüència, en compliment de l'establert a l'article 30 de la Llei 3/2009, de 3 d'abril, sobre modificacions estructurals de les societats mercantils, els òrgans d'administració de cadascuna de les societats que participen en la fusió redacten i subscriuen el present PROJECTE COMU DE FUSIÓ el qual, en compliment al que disposen els apartats 1 i 2 de l'article 32 de la Llei de Modificacions Estructurals i l'article 226 del Reglament del Registre Mercantil, serà inserit en la pàgina web de Grup Serhs S.A. i dipositat al Registre Mercantil de Barcelona, per a la seva qualificació, atès que les altres dues societats intervinents a la fusió no disposen de pàgina web corporativa.

Les Juntes Generals de les societats participants a la fusió hauran d'adoptar els corresponents acords d'aprovació, ajustant-se estrictament al PROJECTE COMU DE FUSIÓ, i condicionar l'efectivitat de cadascun d'ells al fet que les altres dues societats també l'aprovin.

La present operació s'emmarca dintre de un projecte global de reestructuració del grup del que formen part les tres societats que hi estan involucrades, amb l'objectiu de reduir despeses i evitar duplicitats, de manera que tenint en compte les anteriors circumstàncies, la seva motivació econòmica no és altra que la voluntat de concentrar en la societat absorbent, "Grup Serhs S.A.", les activitats que venen realitzant les dues societats absorbides en favor de la resta de companyies del Grup -del qual la pròpia Grup Serhs S.A. es la societat matriu- ; Inverserhs S.L. pel que fa a la centralització de

la tresoreria i Kimburu S.L. aglutinant i gestionant bona part dels actius immobiliaris i així aprofitar les sinèrgies que genera l'activitat diària de cadascuna de les societats involucrades en aquesta operació.

I.- Identificació de les societats que participen a la fusió (article 31.1 de la Llei 3/2009):

a) Societat absorbent:

- GRUP SERHS S.A., amb domicili social a 08358-Arenys de Munt. Castell Jalpí sense número, NIF A-58482480 i de nacionalitat espanyola.

Inscrita al Registre Mercantil de Barcelona al volum 9202, foli 45, full B-6394.

b) Societats absorbides:

- KIMBURU, S.L., domicili social a 08397 – Pineda de Mar (Barcelona), carrer Garbí nº 88-90, NIF B-61356986 i de nacionalitat espanyola.

Inscrita al Registre Mercantil de Barcelona, volum 30015, foli 169, full B-168669.

- INVERSERHS, S.L., domicili social a 08397 – Pineda de Mar (Barcelona), carrer Garbí nº 88-90, NIF B-58330283 i de nacionalitat espanyola.

Inscrita al Registre Mercantil de Barcelona, volum 8620, foli 169, full B-11001.

II.- Tipus i procediment de bescanvi (article 31.2 de la Llei 3/2009):

Com sigui que Grup Serhs S.A., societat absorbent, és propietària directament de les 100 participacions socials de Inverserhs, S.L. que representen el total capital social d'aquesta última i de 791.110 participacions socials de Kimburu, S.L., societats absorbides i a la vegada, que Inverserhs S.L. és titular de 63.890 participacions de Kimburu S.L., que representen el 7,464% del seu capital social, totes les esmentades participacions socials no podran bescanviar-se i seran extingides, d'acord amb el que disposa l'article 26 de la Llei.

En conseqüència, en el seu cas, el procés de bescanvi es limitarà a 978 participacions de Kimburu S.L., que representen el 0,114% del seu capital social, totes elles propietat de tercers aliens a les societats que es fusionen.

El tipus de bescanvi, establert sobre la base del valor real dels respectius patrimonis de les societats que es fusionen, és el següent:

Per cada 0,439 participació social de Kimburu S.L. es lliurarà una (1) acció de Grup Serhs S.A.

Com sigui que, segons s'ha referit el nombre total de participacions socials de Kimburu S.L. a bescanviar és de 978, la relació de bescanvi referida en paràgraf precedent comportarà el lliurament a llurs titulars de 2.227 accions de Grup Serhs S.A

Aquesta relació de bescanvi comportaria l'adjudicació de fraccions d'acció de Grup Serhs S.A. que es desestima, de manera que els ajustaments es materialitzaran en diners. En cap cas aquestes compensacions dineràries excediran del 10% del valor nominal de les accions socials atribuïdes, complimentant per tant el què disposa el punt 2 de l'article 25 de la Llei de Modificacions Estructurals, atès que el seu import global és de 2,37 €.

Per tal de procedir al bescanvi, no serà necessària l'ampliació de capital de la societat absorbent en tant en quant avui té en autocartera 2.400 accions pròpies.

Les accions de Grup Serhs, S.A. que s'hagin d'entregar als socis de Kimburu, S.L. per raó del bescanvi se'ls hi adjudicaran en proporció i nivell de drets que cadascun d'ells ostenti sobres les participacions de Kimburu S.L. bescanviades. Aquesta adjudicació es farà constar en el Llibre Registre d'accions nominatives de Grup Serhs, S.A., no lliurant-se als socis els títols definitius, atès que a data d'avui no han estat emesos.

III.- Aportacions d'indústria i prestacions accessòries (article 31.3 de la Llei 3/2009):

No n'hi ha.

IV.- Drets especials (article 31.4 de la Llei 3/2009):

No hi ha participacions socials de classes especials, ni tampoc drets especials diferents de les participacions socials, per quin motiu no s'atorgaran drets de cap mena per aquests conceptes.

V.- Avantatges d'experts independents i administradors (article 31.5 de la Llei 3/2009):

No se n'atribuiran.

VI.- Data de participació en els guanys socials (article 31.6 de la Llei 3/2009):

Les accions adjudicades donaran dret a participar en els guanys socials de Grup Serhs S.A. a partir del dia 1 de gener de 2019. Aquest dret no tindrà cap mena de peculiaritat.

VII.- Data a partir de la qual la fusió tindrà efectes comptables (article 31.7 de la Llei 3/2009):

De conformitat al que estableix el Pla General Comptable vigent, la fusió tindrà efectes comptables des del dia 1 de gener de 2019, atès que totes les societats que es fusionen pertanyen al mateix grup.

VIII.- Estatuts socials de la societat resultant de la fusió (article 31.8 de la Llei 3/2009):

Seràn els de la societat absorbent, GRUP SERHS S.A., els quals no tindran cap modificació.

IX.- Informació sobre valoració d'actius i passius (article 31.9 de la Llei 3/2009):

La valoració del patrimoni de les tres societats participants en la fusió s'ha fet a valor real de mercat, partint dels balanços tancats a 31 de desembre de 2018.

X.- Dades dels comptes de les societats que es fusionen (article 31.10 de la Llei 3/2009):

Els comptes utilitzats per a la present fusió són, en tots els casos, els corresponents a balanços tancats en data 31 de desembre de 2018.

XI.- Conseqüències de la fusió (article 31.11 de la Llei 3/2009):

La present fusió no tindrà cap conseqüència sobre l'ocupació, no produirà cap impacte de gènere en els òrgans d'administració, ni tindrà cap incidència en la responsabilitat social de l'empresa.

Els membres dels òrgans d'administració de les societats fusionades, donant compliment a l'article 30.2 de la Llei 3/2009, manifesten que s'abstindran de realitzar qualsevol classe d'acte o de concloure qualsevol contracte que pogués comprometre l'aprovació del Projecte o modificar substancialment la relació de bescanvi de les participacions socials.

XII.- Oferiment d'adquisició de les participacions socials als socis de les societats absorbides (article 50.1 i 2 de la Llei 3/2009):

Grup Serhs S.A., societat absorbent, ofereix als socis de Kimburu, S.L. l'adquisició de les seves participacions en aquesta última societat en base a les següents condicions:

- El valor d'una participació sencera de Kimburu S.L. es fixa en SIS EUROS AMB VUITANTA-TRES CENTIMS (6,83.-€).
- El termini del soci per acceptar l'ofertament de compra s'estableix en 10 dies naturals, a comptar del següent al de la inscripció de l'absorció en el Registre Mercantil.
- Una vegada rebuda la comunicació referida en l'apartat precedent, Grup Serhs S.A. adquirirà les participacions de Kimburu S.L. dintre del termini màxim de 10 dies naturals següents.
- En el seu cas, el bescanvi de les participacions que no siguin adquirides, es realitzarà d'acord amb les condicions i al tipus establert a l'apartat II del present PROJECTE COMUDE FUSIÓ.

Els membres dels Òrgans d'Administració de les Societats fusionades, donant compliment a l'article 30.2 de la Llei 3/2009, manifesten que s'abstindran de realitzar qualsevol classe d'acte o de concloure qualsevol contracte que pogués comprometre l'aprovació del projecte o modificar substancialment la relació de bescanvi de les participacions socials.

Pineda de Mar, a 29 de juny de 2019.

Per Grup Serhs S.A.:

Jordi Rafel Bagó Mons.
 Albert Francesc Bagó Mons.
 Raimon Bagó Mons.
 Miquel Esport Vives.
 Joan Grima Cerezuela.
 Joaquim Ribas Escarpenter.
 Josep Villegas Janer.

Jordi Ten Figueras.
 Oscar Carles Bagó Mons.
 Xavier Casals Casacuberta.
 Joan Garcia Gascons.
 Josep Janer Visa.
 Ramon Serra Agut.
 Eusebi Vázquez Camps.

Per Inverserhs, S.L.:

GRUP SERHS, S.A.
 p.p. Jordi Rafel Bagó i Mons

Per Kimburu, S.L.:

GRUP SERHS, S.A.
 p.p. Oscar Carles Bagó i Mons