

PROIECT DE DIVIZARE PARȚIALĂ
- DESPRINDERE ÎN INTERESUL ASOCIATULUI
UNIC –
A SOCIETĂȚII CU RĂSPUNDERE LIMITATĂ
OMYA CALCITA S.R.L.
(“Societatea Divizată”)

Societățile participante la procesul de divizare parțială:

- 1) **OMYA CALCITA S.R.L.**, persoană juridică română, cu sediul social în București, bd. Doina Cornea, nr. 2F, et. 2, sector 6, înregistrată la Registrul Comerțului București sub nr. J2006003689402, CUI 6962926, denumită în continuare „**Omya Calcita**” sau „**Societatea Divizată**”, pe de o parte,

și

- 2) **OMYA SPECIALTY MATERIALS (ROMANIA) S.R.L.**, persoană juridică română, cu sediul social în București, bd. Doina Cornea, nr. 2F, et. 2, sector 6, înregistrată la Registrul Comerțului București sub nr. J2026004482002, CUI 53418307 denumită în continuare „**Omya Specialty Materials**” sau „**Societatea Beneficiară**”, pe de altă parte,

Societatea Divizată și Societatea Beneficiară sunt denumite în continuare, în mod colectiv, „**Societățile Participante**”

În baza prevederilor Legii societăților nr. 31/1990, modificată și republicată („**Legea Societăților**”) și în baza:

- **Deciziei Asociatului Unic Omya Calcita S.R.L.** din data de 18.03.2026
- **Deciziei Asociatului Unic Omya Specialty Materials (Romania) S.R.L.** din data de 18.03.2026

s-a hotărât de principiu:

- (i) Inițierea procesului de divizare parțială - desprindere în interesul asociatului unic – a Omya Calcita SRL prin transmiterea cu titlu universal a unei părți din patrimoniul acesteia care corespunde activităților specifice comercializării produselor chimice achiziționate de la furnizori din afara grupului Omya (denumită în continuare „**Activitatea Transferată**”) către Societatea Beneficiară, Omya Specialty Materials.
- (ii) renunțarea la anumite formalități prevăzute de Legea Societăților, după cum urmează:
 - renunțarea, în conformitate cu prevederile art. 243² alin. (5) din Legea Societăților, la întocmirea raportului scris al administratorilor prin care se explică proiectul de divizare și se precizează fundamentul său juridic și economic, prevăzut de art. 243² alin. (1) din Legea Societăților, precum și la comunicarea de către administratorii Societăților Participante a informațiilor prevăzute de art. 243² alin. (4) din Legea Societăților;
 - renunțarea, în conformitate cu prevederile art. 243³ alin. (5) din Legea Societăților, la examinarea de către experți independenți, desemnați de registratorul de Registrul Comerțului, a Proiectului de Divizare și la redactarea unui raport scris în privința acestuia, prevăzut de art. 243³ alin. (1) din Legea Societăților;

- renunțarea, în conformitate cu prevederile art. 244 alin. (2) din Legea Societăților, la întocmirea de către Societățile Participante a situațiilor financiare prevăzute de art. 244 alin. (1) lit. d) din Legea Societăților.
- (iii) Împuternicirea administratorilor societăților participante la divizare (denumiți în continuare în mod colectiv "**Administratorii**") în vederea întocmirii prezentului proiect de divizare parțială – desprindere în interesul asociatului unic – a Omya Calcita (denumit în cele ce urmează „**Proiectul de Divizare**”);

În acest scop, administratorii Omya Calcita și Omya Specialty Materials au întocmit prezentul Proiect de Divizare, în termenii și condițiile următoare:

1. Elementele de identificare ale societăților implicate în procesul de divizare parțială

1.1. Societatea care se divizează:

Denumirea:	OMYA CALCITA S.R.L.
Forma juridică:	societate cu răspundere limitată;
Nr. de înregistrare la Registrul Comerțului:	J2006003689402;
Cod unic de înregistrare:	6962926;
Sediul social:	București, bd. Doina Cornea, nr. 2F, et. 2, sector 6, România;
Domeniul principal de activitate:	Grupa CAEN 081 : Extracția pietrei, nisipului și argilei;
Obiectul principal de activitate:	Cod CAEN 0811 - Extracția pietrei ornamentale și a pietrei pentru construcții, extracția pietrei calcaroase, ghipsului, cretei și a ardeziei
Capital social:	37.928.600 RON;
Numărul de părți sociale:	1.517.144 părți sociale;
Valoarea nominală a unei părți sociale:	25 RON;
Asociat unic:	OMYA (Schweiz) AG , persoana juridica elvetiana, cu sediul in Elvetia, Baslerstrasse 42, 4665 Oftringen, inregistrata la Registrul Comerțului sub nr. CHE – 110.344.938, deținătoare a unui număr de 1.517.144 părți sociale cu o valoare nominală de 25 RON fiecare și o valoare totală de

37.928.600 RON, reprezentând **100%** din capitalul social al **Omya Calcita SRL**;

Administrator: **DORU LEONARD PÎSLARU**, cetățean român, născut la data de 17.05.1974 în loc. Galați, jud. Galați;

1.2. Societatea Beneficiară:

Ca urmare a divizării parțiale - desprindere în interesul asociatului unic – a Omya Calcita în termenii și condițiile din prezentul Proiect de Divizare, partea din patrimoniul Omya Calcita (active și pasive) aferentă Activității Transferate se transferă cu titlu universal către Societatea Beneficiară:

Denumirea: **OMYA SPECIALTY MATERIALS (ROMANIA) S.R.L.**

Forma juridică: societate cu răspundere limitată;

Nr. de înregistrare la Registrul Comerțului. J2026004482002;

Cod unic de înregistrare: 53418307;

Sediul social: București, bd. Doina Cornea, nr. 2F, et. 2, sector 6, România;

Domeniul principal de activitate: Grupa CAEN 461 : **Activități de intermediere în comerțul cu ridicata;**

Obiectul principal de activitate: Cod CAEN 4618 - **Intermedieri în comerțul specializat în vânzarea produselor cu caracter specific, n.c.a**

Capital social: **90.000 RON;**

Număr de părți sociale: **3.600 părți sociale**

Valoarea nominală a unei părți sociale: **25 RON**

Asociat unic: **OMYA (Schweiz) AG**, persoana juridica elvetiana, cu sediul in Elvetia, Baslerstrasse 42, 4665 Oftringen, inregistrata la Registrul Comerțului sub nr. CHE – 110.344.938, deținătoare a unui număr de **3.600 părți sociale** cu o valoare nominală de 25 RON fiecare și o valoare totală de **90.000 RON**, reprezentând **100%** din capitalul social al **Omya Specialty Materials (Romania) SRL**;

Administratori: **DORU LEONARD PÎSLARU**, cetățean român, născut la data de 17.05.1974 în loc. Galați, jud. Galați;

GOLUBOVIC MIRJANA, cetățean sârb, născută la data de 11.10.1979 în Subotica, Serbia;

BALIGA EDIT, cetățean maghiar, născută la data de 23.02.1977 în Szeghalom, Ungaria;

2. Fundamentarea și condițiile divizării parțiale a Omya Calcita

2.1. Fundamentarea juridică și economică a divizării parțiale

2.1.1. Fundamentarea juridică

2.1.1.1. Prezentul Proiect de Divizare, prin care o parte din patrimoniul Omya Calcita este transferat către Societatea Beneficiară, Omya Specialty Materials, în interesul asociatului unic Omya Calcita, a fost întocmit de către Administratorii Societăților Participante la divizare în conformitate cu prevederile art. 238, art. 239, art. 241 și art. 250¹ din Legea Societăților.

2.1.1.2. Astfel, temeiul juridic al divizării parțiale este în principal art. 250¹ litera a) din Legea Societăților, potrivit căruia *“Prevederile prezentului capitol referitoare la divizare, cu excepția art. 250 alin. (1) lit. c), se aplică și atunci când o parte din patrimoniul unei societăți se desprinde și este transferată ca întreg uneia sau mai multor societăți existente ori unor societăți care sunt astfel constituite, în schimbul alocării de acțiuni sau părți sociale ale societăților beneficiare către: a) acționarii sau asociații societății care transferă activele (desprindere în interesul acționarilor ori asociaților)...”*.

2.1.1.3. Asociatul unic al Societății Divizate va deveni asociat al Societății Beneficiare la data efectivă a divizării, respectiv va primi părți sociale în cadrul Societății Beneficiare, în conformitate cu regulile de repartizare stabilite în prezentul Proiect de Divizare, proporțional cu cota de participare la capitalul social al Societății Divizate, astfel încât părțile sociale emise ca urmare a procesului de divizare de către Societatea Beneficiară vor fi repartizate asociatului unic al Omya Calcita la data efectivă a divizării (*divizare parțială în interesul asociaților*).

2.1.1.4. Proiectul de Divizare a fost pregătit în conformitate cu:

- **Deciziei Asociatului Unic Omya Calcita S.R.L.** din data de 18.03.2026
- **Deciziei Asociatului Unic Omya Specialty Materials (Romania) S.R.L.** din data de 18.03.2026

2.1.2. Fundamentarea economică

2.1.2.1. Societatea Divizată, Omya Calcita și Societatea Beneficiară, Omya Specialty Materials, fac parte din același grup de societăți, și anume Omya - unul dintre principalii producători mondiali de minerale industriale – derivate, în principal, din carbonat de calciu, dolomită și perlit – și un distribuitor mondial de produse chimice de specialitate. La data prezentului Proiect de Divizare, la nivelul Societății Divizate se desfășoară activitatea de exploatare prin minerit a carbonatului de calciu, obținerea produselor micronizate din marmură în fabrica de la Voislova, precum și comercializarea

produselor din carbonat de calciu produse în fabricile din grupul Omya și comercializarea produselor chimice achizitionate de la furnizori internaționali din afara grupului Omya.

2.1.2.2. Activitatea Transferată cuprinde elementele proprii și necesare care îi asigură caracterul independent de funcționare prin prisma naturii și specificului activității, precum active corporale și necorporale proprii, personal propriu, clienți proprii, contracte și alte elemente. Astfel, ramura de activitate reprezintă un ansamblu independent economic, operațional și funcțional, capabil să funcționeze prin propriile mijloace și să efectueze activități economice de sine-stătătoare, raportate la natura și specificul activităților respective.

2.1.2.3. Prin implementarea divizării parțiale, asociatul Societății Divizate intenționează să mențină la nivelul Societății Divizate activitățile specifice exploatarei carbonatului de calciu și producției produselor micronizate din marmură în fabrica de la Voislova precum și activitatea de comercializare a produselor din carbonat de calciu produse în fabricile din grupul Omya și să transmită către Societatea Beneficiară ramura de activitate ce constă în comercializarea produselor chimice achizitionate de la furnizori internaționali din afara grupului Omya.

2.1.2.4. Asociatul unic intenționează ca prin implementarea divizării să realizeze o separare a ramurilor de afaceri și o creștere a eficienței activităților comerciale, urmărind astfel:

Excelența în Vânzari: consolidarea la nivelul Societății Beneficiare unei divizii concentrate exclusiv pe profitabilitatea din activitatea de vânzare, îndeajuns de flexibilă pentru a explora, negocia și încheia contracte cu o gamă largă de furnizori de produse chimice care nu sunt produse de Omya.

Excelența în Producție: păstrarea la nivelul Societății Divizate a unei divizii concentrate pe profitabilitatea din producție, urmărind reducerea costurilor de producție, aprovizionare, logistica și administrative astfel încât să devină partenerul preferat pentru toți clienții de Carbonat de Calciu produs la nivelul grupului Omya.

Acest lucru le va conferi o flexibilitate mai mare în luarea deciziilor și aplicarea lor precum și o mai bună folosire a expertizei lor specifice:

- Omya Specialty Materials va beneficia de know-how-ul în domeniul importului și distribuției produselor chimice importate de la grupuri chimice internaționale precum Kronos Titan GmbH, Nouryon Chemicals AB, Celanese Engineered Materials GmbH, Bernegger GmbH, Coatex SAS, Adytia Birla (Thailand), DuPont (France) și multi alții;

- Omya Calcita se va concentra pe cunoștințele tehnologice acumulate în exploatarea prin minerit a Carbonatului de Calciu și obținerea produselor micronizate din marmura în fabrica de la Voislova în vederea obținerii unor produse de calitate la cele mai mici costuri de pe piața din România. De asemenea se va concentra pe creșterea sinergiilor în zona exploatarei, producției și distribuției unor produse similare din Carbonat de Calciu produse în alte fabrici Omya din Europa (Grecia, Serbia, Ungaria, Polonia, etc)

2.1.2.5. Avantajele ce decurg din implementarea prezentei divizări pot fi sumarizate după cum urmează:

- i. îmbunătățirea gestionării fiecărei ramuri de activitate;
- ii. raționalizarea cheltuielilor specifice și rentabilizarea crescută a fiecărei ramuri de activitate;
- iii. exploatare mai eficientă, prin redimensionarea și optimizarea resurselor economico-financiare alocate fiecărei ramuri de activitate;
- iv. asigurarea unui management mai eficient dedicat administrării fiecărei ramuri de activitate, resurselor și oportunităților aferente;
- v. mai bună coordonare, monitorizare și adaptare la cerințele ramurilor de activitate;
- vi. adaptare mult mai rapidă la schimbările pieței specifice;
- vii. specializare și focalizare a efortului pe tipuri de activități diferite;
- viii. mai mare flexibilitate în stabilirea strategiilor și politicilor specifice fiecărei ramuri de activitate.

2.1.2.6. În acest sens, Societatea Beneficiară va prelua toate activele și datoriile ce țin de ramura de activitate ce constă în comercializarea produselor chimice achiziționate de la furnizori internaționali din afara grupului Omya, iar Societatea Divizată va păstra toate activele și datoriile ce țin de activitățile specifice exploatării carbonatului de calciu și producției produselor micronizate din marmura în fabrica de la Voislova precum și activitatea de comercializare a produselor din carbonat de calciu produse în fabricile din grupul Omya, acesta reprezentând principiul în funcție de care se va realiza repartizarea activelor și pasivelor relevante între Societatea Divizată și Societatea Beneficiară.

2.2. *Prevederi legale aplicabile*

Prezentul Proiect de Divizare și anexele Proiectului de Divizare au fost pregătite cu respectarea prevederilor legale aplicabile, în temeiul dispozițiilor următoarelor acte normative:

- Legea societăților nr. 31/1990, republicată („**Legea Societăților**”);
- Legea nr. 82/1991 privind contabilitatea, republicată („**Legea Contabilității**” sau „**Legea nr. 82/1991**”);
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 897/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea în contabilitate a principalelor operațiuni de fuziune, divizare, dizolvare și lichidare a societăților comerciale, precum și retragerea sau excluderea unor asociați din cadrul societăților comerciale și tratamentul fiscal al acestora („**Ordinul nr. 897/2015**”);
- Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările ulterioare („**Codul Fiscal**”) și Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 privind Normele metodologice de aplicare („**Normele metodologice**”);
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate („**OMFP 1802/2014**”);
- Legea nr. 53/2003 privind Codul Muncii, cu modificările ulterioare („**Codul Muncii**”);
- Legea nr. 67/2006 privind protecția lucrătorilor în cazul transferului întreprinderii („**Legea nr. 67/2006**”);

- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (“**Ordinul nr. 2861/2009**”).

3. Modalitatea de divizare. Transferul cu titlu universal a unei părți din activele și pasivele Omya Calcita

3.1. Modalitatea de divizare

Divizarea parțială (*desprindere în interesul asociatului unic*) are loc prin transferul cu titlu universal a unei părți din patrimoniul Omya Calcita care corespunde Activității Transferate către Societatea Beneficiară (*transfer cu titlu universal*), după cum s-a detaliat în prezentul Proiect de divizare.

3.2. Condițiile alocării de părți sociale în Societatea Beneficiară

În schimbul transferului cu titlu universal al unei părți din patrimoniul Omya Calcita către Societatea Beneficiară, noi părți sociale vor fi emise în capitalul social al Societății Beneficiare, care vor fi alocate asociatului unic Omya Calcita (*desprindere în interesul asociatului unic*, în sensul art. 250¹ lit. a) din Legea Societăților) – OMYA (Schweiz) AG.

Dreptul de proprietate asupra părților sociale noi emise de către Societatea Beneficiară ca urmare a procesului de divizare va fi dobândit la Data Efectivă a divizării (așa cum este definită în Articolul 13 al prezentului Proiect) de către asociatul unic al Omya Calcita.

3.3. Criteriile de repartizare a elementelor patrimoniale către Societatea Beneficiară

Ca urmare a procesului de divizare parțială a Omya Calcita, activele și pasivele care corespund Activității Transferate se transferă către Societatea Beneficiară.

Sumarul activelor și pasivelor care vor rămâne la nivelul Omya Calcita, precum și sumarul activelor și pasivelor transferate către Societatea Beneficiară au fost determinate pe baza balanței de verificare a Omya Calcita la data de 31 Decembrie 2024, conform prevederilor legale și contabile.

Astfel, activele transferate ca urmare a divizării au fost evaluate în conformitate cu prevederile legale, utilizând metoda activului net contabil.

Elementele de active și pasive aferente Activităților Transferate:

- Din totalul activelor de 155.132.504 RON ale Omya Calcita se vor transfera către Societatea Beneficiară active aferente Activității Transferate în valoare de 6.932.874 RON reprezentând aprox. 4,47% din total active, iar
- Din totalul datoriilor de 54.443.533 RON ale Omya Calcita se vor transfera către Societatea Beneficiară datorii aferente Activității Transferate în valoare de 718.404 RON reprezentând aprox. 1,32 % din total datorii.

Având în vedere cele de mai sus, prezentăm în cele ce urmează aceste cote procentuale:

Cotă procentuală alocare elemente patrimoniale	Omya Calcita - Activități transferate	Omya Calcita - Activități rămase
Total active	4,47%	95,53%
Total datorii	1,32%	98,68%

4. Data de Referință a Divizării

- 4.1. În conformitate cu prevederile Legii Societăților, Societățile Participante la divizare au convenit ca data de referință pentru situațiile financiare de divizare să fie 31 Decembrie 2024 pentru Societatea Divizată și data de 28 februarie 2026 pentru Societatea Beneficiară („**Data de Referință**”). În procesul de stabilire a celor două date de referință s-a avut în vedere că Societatea Beneficiară nu era înmatriculată la data de 31 decembrie 2024, fiind înmatriculată ulterior, la data de 23.01.2026. Prin urmare, în scopul implementării prezentei divizări, s-au avut în vedere situațiile financiare întocmite la 28 februarie 2026 pentru Societatea Beneficiară. Menționăm că pentru scopurile divizării, informațiile financiare au fost ajustate pentru a reflecta vărsarea capitalului social realizată la data de 3 martie. În consecință, în scopul prezentării informațiilor financiare și pentru acuratețea datelor, au fost utilizate date care includ și efectele vărsării capitalului social.
- 4.2. În conformitate cu prevederile art. 241 lit. i) din Legea Societăților, situațiile financiare ale Societății Divizate auditate la data de 31 Decembrie 2024 și situațiile financiare ale Societății Beneficiare la data de 28 februarie 2026 (situațiile financiare folosite pentru stabilirea condițiilor divizării) au fost aprobate de organele statutare ale Societăților Participante, după cum urmează:
- Prin Decizia Asociatului Unic Omya Calcita SRL din data de 14.05.2025;
 - Prin Decizia Asociatului Unic Omya Specialty Materials (Romania) SRL din data de 18.03.2026;

5. Determinarea și evaluarea elementelor patrimoniale transferate către Societatea Beneficiară

5.1. Inventarierea și evaluarea activului și pasivului

Elementele de activ și de pasiv ale Societății Divizate au fost supuse inventarierii în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991 și respectiv normele și regulamentele contabile în vigoare, aceste elemente fiind înregistrate în situațiile financiare întocmite la Data de Referință a divizării.

5.2. Evaluarea Societății Divizate

În conformitate cu prevederile Ordinului nr. 897/2005, pentru evaluarea Societății Divizate se poate folosi oricare dintre următoarele metode: metoda activului net contabil sau metoda evaluării globale.

Astfel, cu respectarea prevederilor Legii Societăților și a Ordinului nr. 897/2015, Administratorii Societăților Participante au considerat că metoda cea mai potrivită pentru determinarea aportului net de divizare este metoda activului net contabil.

Activul net contabil al Societății Divizate la data de 31 Decembrie 2024, determinat conform situațiilor financiare ale Societății Divizate, este următorul:

- RON -	
Total active	155.132.504
Total datorii	54.443.533
Activ net	100.688.971

5.3. Evaluarea Societății Beneficiare

În conformitate cu prevederile Ordinului nr. 897/2005, pentru evaluarea Societății Beneficiare se poate folosi oricare dintre următoarele metode: metoda activului net contabil sau metoda evaluării globale.

Astfel, cu respectarea prevederilor Legii Societăților și a Ordinului nr. 897/2015, Administratorii Societăților Participante au considerat că metoda cea mai potrivită pentru determinarea aportului net de divizare este metoda activului net contabil.

Activul net contabil al Societății Beneficiare la data de 28 februarie 2026, determinat conform situațiilor financiare ale Societății Beneficiare, este următorul:

- RON -	
Total active	90.989
Total datorii	1.019
Activ net	89.970

6. Descrierea și repartizarea exactă a elementelor de activ și pasiv transferate către Societatea Beneficiară

6.1. Activele și pasivele ce corespund Activității Transferate către Societatea Beneficiară ca urmare a procesului de divizare parțială a Omya Calcita sunt prezentate în **Anexa nr. 2** și **Anexa nr. 3** la prezentul Proiect de Divizare.

Pe scurt, un sumar al elementelor transferate de Omya Calcita este prezentat în tabelul de mai jos:

Elemente	Omya Calcita înainte de divizare	Active/Datorii transferate	Omya Calcita după divizare	Omya Specialty Materials după divizare
Total Active (RON)	155.132.504	6.932.874	148.199.630	7.023.862

Total datorii (RON)	54.443.533	718.404	53.725.129	719.423
Activ net (RON)	100.688.971	6.214.470	94.474.501	6.304.439
<i>Capital social (RON)</i>	37.928.600	-	37.928.600	6.304.425
<i>Prima de capital (RON)</i>	483.200	-	483.200	-
<i>Primă de divizare (RON)</i>	-	-	-	45
<i>Rezerve din reevaluare (RON)</i>	15.724.734	-	15.724.734	-
<i>Rezerve legale (RON)</i>	4.736.068	-	4.736.068	-
<i>Alte rezerve (RON)</i>	4.226.297	-	4.226.297	-
<i>Rezultat reportat (RON)</i>	28.425.215	6.214.470	22.210.745	-
<i>Rezultatul perioadei (RON)</i>	9.745.417		9.745.417	(30)
<i>Alte elemente de capital (RON)</i>	-	-	-	-
<i>Repartizarea profitului (RON)</i>	580.560	-	580.560	-
Total capitaluri proprii (RON)	100.688.971	6.214.470	94.474.501	6.304.439

Active, datorii și elemente de capitaluri proprii transferate

Total bunuri intangibile transferate:	16.000 RON
Total active circulante transferate:	6.916.874 RON;
Total datorii transferate pe termen scurt:	427.027 RON;
Provizioane transferate:	291.377 RON;
Total capitaluri proprii transferate:	6.214.470 RON.

La determinarea valorii activelor transferate din Societatea Divizată către Societatea Beneficiară, s-a avut în vedere principiul continuității și al funcționării în condiții optime atât a Societății Divizate, cât și a Societății Beneficiare, pentru a se limita pe cât posibil impactul procesului de reorganizare asupra activității economice a acestora, precum și asupra ramurilor de activitate separate.

Modul de alocare a activelor și pasivelor între Societatea Divizată și Societatea Beneficiară a avut în vedere preluarea de către Societatea Beneficiară a ramurii de activitate ce constă în activitățile specifice comercializării produselor chimice achiziționate de la furnizori din afara grupului Omya, împreună cu toate elementele aferente acestora și păstrarea de către Societatea Divizată a tuturor activelor și datoriilor ce țin de ramura de activitate specifică exploatarea carbonatului de calciu și producției produselor micronizate din marmura în fabrica de la Voislova precum și activitatea de comercializare a produselor din carbonat de calciu produse în fabricile din grupul Omya.

Situația detaliată a activelor și datoriilor care vor fi transferate de la Societatea Divizată către Societatea Beneficiară ca urmare a divizării prin desprindere este prezentată în Anexele nr. 2 și nr. 3 la prezentul Proiect de Divizare.

Situația elementelor de capitaluri proprii care vor fi transferate de la Societatea Divizată către Societatea Beneficiară ca urmare a divizării prin desprindere este prezentată, de asemenea, în Anexa nr. 3.

- 6.2. În schimbul transferului cu titlu universal al unei părți din patrimoniul Omya Calcita către Omya Specialty Materials noi părți sociale vor fi emise în capitalul social al Omya Specialty Materials care vor fi alocate asociatului unic Omya Calcita (*desprindere în interesul asociatului unic*).
- 6.3. Contractele care corespund Activității Transferate identificate în Anexa nr. 4 aflate în vigoare la data semnării prezentului Proiect de Divizare, vor fi transferate de la Omya Calcita către Omya Specialty Materials la Data Efectivă cu respectarea formalităților legale și contractuale.
- 6.4. Valoarea activelor și pasivelor Societății Divizate transferate către Societatea Beneficiară poate suferi modificări între data bilanțului de divizare (prezentat în Anexa nr. 1) și data la care divizarea devine efectivă, prevăzută la Articolul 13 de mai jos. Totuși, aceste modificări ale activelor și pasivelor nu vor avea niciun impact asupra modului și criteriilor de repartizare a părților sociale ale Societății Beneficiare în termenii și condițiile prezentului Proiect de Divizare. Orice mișcare în valoarea activului net ce urmează a fi transferat, apărută între data de referință și data efectivă, va fi recunoscută prin contul de rezultat reportat la nivelul Societății Beneficiare, conform prevederilor Ordinului nr. 897/2015.
- 6.5. Orice active și pasive ale Societății Divizate (incluzând, dar fără a se limita la contractele încheiate de Societatea Divizată) care iau naștere/sunt dobândite între Data de Referință (adică 31 Decembrie 2024) și Data Efectivă prevăzută la Articolul 13 de mai jos, și având legătură cu partea din patrimoniu și activitățile care se transferă către Societatea Beneficiară conform prezentului Proiect de Divizare, vor fi preluate de Societatea Beneficiară în raport cu partea din patrimoniu și activitățile primite ca efect al divizării Omya Calcita, pe baza principiilor de alocare a activelor și pasivelor stabilite prin prezentul Proiect de Divizare.

- 6.6. Activele și pasivele Societății Divizate vor fi transmise la Data Efectivă prevăzută la articolul 13 din Proiectul de Divizare în baza protocolului de predare – primire încheiat între Societatea Divizată și Societatea Beneficiară.

7. Calculul raportului de schimb al părților sociale

Rata de schimb de **2,6547** a fost determinată conform prevederilor Ordinului 897/2015 ca fiind valoarea contabilă a unei părți sociale a Omya Calcita împărțită la valoarea contabilă a unei părți sociale a Omya Specialty Materials, conform tabelului de mai jos.

În tabelul de mai jos este prezentată metoda de determinare a raportului de schimb.

Calcule divizare	Omya Calcita înainte de divizare	Omya Specialty Materials
Activ net contabil (total societate) (RON)	100.688.971	89.970
Activ net contabil (linie de business transferată) (RON)	6.214.470	-
Valoare nominală per parte socială	25	25
Număr părți sociale (total)	1.517.144	3.600
Valoare contabilă pe parte socială (rotunjire la trei zecimale)	66,3670	25
Rată de schimb = Valoare contabilă pe parte socială Omya Calcita / Valoare contabilă pe parte socială Omya Specialty Materials (rotunjire la patru zecimale)		2,6547

8. Calculul numărului de părți sociale ce vor fi emise de către Societatea Beneficiară și criteriul pe baza căruia se face repartizarea

- 8.1. Ca urmare a transmiterii cu titlu universal a unei părți din patrimoniul Omya Calcita care corespunde Activității Transferate către Societatea Beneficiară, aceasta din urmă va remunera asociatul unic Omya Calcita prin emiterea unui număr de **248.577 părți sociale**, determinat proporțional cu valoarea Activității Transferate.
- 8.2. Numărul de părți sociale ce trebuie emise de Societatea Beneficiară către asociatul unic Omya Calcita a fost determinat prin împărțirea activului net ce se transferă la valoarea contabilă a unei părți sociale a Societății Beneficiare, rotunjindu-se rezultatul pentru a obține un număr întreg de părți sociale. De asemenea, în conformitate cu Ordinul nr. 897/2015, același rezultat se obține prin înmulțirea ratei de schimb, determinate conform punctului 7, cu numărul de părți sociale

corespondente Activităților Transferate (i.e. calculat prin înmulțirea numărului total de părți sociale, cu raportul dintre activul net transferat și activul net total al Societății Divizate).

- 8.3. Pentru a se asigura emiterea unui număr întreg de părți sociale de către Societatea Beneficiară, s-au efectuat rotunjiri fără o valoare semnificativă.
- 8.4. Creșterea capitalului social al Omya Specialty Materials a fost determinat prin înmulțirea numărului de părți sociale ce vor fi emise de către Omya Specialty Materials către asociatul unic al Omya Calcita cu valoarea nominală a unei părți sociale.

În tabelul de mai jos este prezentată metoda de determinare a părților sociale de emis de către Societatea Beneficiară.

	(RON)	
Valoarea activului net contabil al Societății Divizate	a	100.688.971
Număr total părți sociale al Societății Divizate	b	1.517.144
Valoarea activului net transferat	c	6.214.470
Număr de părți sociale aferente activității transferate	$d = c/a * b$	93.637
Raportul de schimb	e	2,6547
Procent deținere OMYA (Schweiz) AG în Societatea Divizata	f	100%
Număr de părți sociale ce vor fi emise de Societatea Beneficiară către OMYA (Schweiz) AG	$g = d * e * f$ (rotunjit)	248.577
Valoarea nominală a unei părți sociale la nivelul Societății Beneficiare	h	25
Creșterea capitalului social al Societății Beneficiare prin emisie de părți sociale către OMYA (Schweiz) AG	$i = g * h$	6.214.425
Prima de divizare în Societatea Beneficiară	$j = c - i$	45

9. Prima de divizare

- 9.1. Conform reglementarilor Ordinului 897/2015, prima de divizare este determinată ca diferență între activul net contabil transferat și valoarea creșterii capitalului social din Societatea Beneficiară (conform tabelului de mai sus). În urma calculului rezultă o primă de divizare în sumă de 45 RON.

10. Structura capitalului social al Omya Calcita ca urmare a procesului de divizare parțială

Ca urmare a transferului de active și datorii corespunzătoare Activității Transferate de la Omya Calcita către Societatea Beneficiara, capitalul social al Omya Calcita va rămâne nemodificat, în conformitate cu Ordinul 897/2015, întrucât Societatea Divizată nu încetează să existe, aceasta

poate transfera alte elemente de capital propriu în locul capitalului social, potrivit deciziei asociatului unic, după cum se detaliază mai jos.

Structura capitalului social al Omya Calcita, atât înainte de divizare cât și după divizare este prezentată în tabelele de mai jos.

➤ **Societatea Divizată - structura capitalului înainte de divizare**

Asociat	%	Număr parti sociale	Valoare nominală totală (Lei)
OMYA (Schweiz) AG	100	1.517.144	37.928.600
Total	100	1.517.144	37.928.600

➤ **Societatea Divizată - structura capitalului după divizare**

Asociat	%	Număr parti sociale	Valoare nominală totală (Lei)
OMYA (Schweiz) AG	100	1.517.144	37.928.600
Total	100	1.517.144	37.928.600

Așadar, elementele de capital propriu care se vor transfera sunt reprezentate de rezultatul reportat în valoare de 6.214.470 RON.

Această situație este conformă cu prevederile legislative în vigoare, așa cum sunt detaliate în continuare.

Astfel, în primul rând, Legea Societăților (mai precis, în cazul de față, art. 250¹ coroborat cu art. 250 alin. (1)) prevede că efectele unei divizări prin desprinderea unei părți din patrimoniul unei societăți și transmiterea către o altă societate existentă sunt, pe de o parte, transferul activelor și pasivelor menționate în proiectul de divizare și, pe de altă parte, emisiunea de părți sociale de către societatea beneficiară către asociații societății care a transmis o parte din patrimoniul său. Aceste efecte se produc în baza prezentului Proiect de Divizare. În același timp, Legea Societăților nu impune ca efect al divizării diminuarea capitalului social al societății divizate, astfel încât, atâta timp cât se produc efectele legale ale divizării, aceasta poate avea loc și fără o reducere a capitalului social al societății divizate.

În al doilea rând, în aceeași direcție, Ordinul nr. 897/2015 ilustrează posibilitatea ca societatea divizată să transfere alte elemente de capitaluri proprii decât capitalul social. Sunt relevante în acest sens dispozițiile incluse în Anexa 2 „Exemple privind reflectarea în contabilitate a principalelor operațiuni de fuziune, divizare, dizolvare și lichidare a societăților, precum și de retragere sau excludere a unor asociați din cadrul societăților” a Ordinului nr. 897/2015, mai precis Partea I – „Metoda activului net”, Punctul C.2 – „Divizarea societăților fără încetarea existenței acestora”, Exemplul 4. Astfel, în cadrul respectivului Exemplu 4, la punctul 5 litera c se menționează în mod expres că societatea divizată, care nu și-a încetat existența, „poate să transmită în locul capitalului social alte elemente de capital propriu de aceeași valoare”.

11. Structura capitalului social al Societății Beneficiare în urma divizării parțiale

- 11.1. Ca urmare a transferului Activității Transferate de către Omya Calcita către Omya Specialty Materials, Omya Specialty Materials va emite asociatului unic Omya Calcita un număr de

248.577 părți sociale, fiecare având o valoare nominală de **25** RON și o valoare totală de **6.214.425** RON.

- 11.2. Ca urmare a emiterii de părți sociale prin procesul de divizare, capitalul social al Omya Specialty Materials va fi de **6.304.425** RON, împărțit în **252.177** părți sociale, fiecare având o valoare nominală de **25** RON, deținut după cum urmează:

Structura de asociați a Societății Beneficiare, atât înainte de divizare cât și după divizare este prezentată în tabelele de mai jos.

➤ **Societatea Beneficiară - structura capitalului înainte de divizare**

Asociat	%	Număr parti sociale	Valoare nominală totală (Lei)
OMYA (Schweiz) AG	100	3.600	90.000
Total	100	3.600	90.000

➤ **Societatea Beneficiară – structura capitalului după divizare**

Asociat	%	Număr parti sociale	Valoare nominală totală (Lei)
OMYA (Schweiz) AG	100	252.177	6.304.425
Total	100	252.177	6.304.425

- 11.3. Decizia Asociatului Unic Omya Specialty Materials prin care va fi aprobat procesul de divizare parțială va aproba și modificările la actul constitutiv al Omya Specialty Materials ca urmare a procesului de divizare (modificările includ, fără a se limita la, modificările la structura capitalului social al Omya Specialty Materials).

12. Dreptul la dividende. Data de la care părțile sociale în Societatea Beneficiară conferă dreptul de a participa la beneficii și orice condiții speciale care afectează acest drept

- 12.1. Părțile sociale emise de Societatea Beneficiară, care vor fi alocate asociatului unic Omya Calcita în temeiul și prin efectul operațiunii de divizare, vor da dreptul la dividende începând cu Data Efectivă.

12.2.

- 12.3. Nu există condiții speciale care să afecteze dreptul la dividende.

13. Data Efectivă a divizării

- 13.1. În conformitate cu prevederile art. 249 litera b) din Legea Societăților, divizarea își va produce efectele din punct de vedere juridic, contabil și fiscal de la 1 iunie 2026 ("**Data Efectivă**").

- 13.2. Începând cu Data Efectivă a divizării, Activitatea Transferată nu va mai face parte din patrimoniul Omya Calcita și procesul de divizare va avea ca efect transferul părții din patrimoniul Omya Calcita ce corespunde Activității Transferate către Omya Specialty Materials, care va prelua toate drepturile și va fi ținută de toate obligațiile Omya Calcita cu privire la Activitatea Transferată.

14. Data de la care tranzacțiile Omya Calcita corespunzătoare Activității Transferate sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății Beneficiare

14.1. Pentru scopuri contabile, tranzacțiile Omya Calcita corespunzătoare fracțiunii de patrimoniu transferat către Societatea Beneficiară prin efectul divizării, vor fi considerate ca aparținând contabil acesteia din urmă începând cu Data Efectivă.

14.2. Diferențele patrimoniale care vor putea rezulta ca urmare a activității desfășurate de Societatea Divizată între Data de Referință a divizării și Data Efectivă a divizării se vor regulariza prin ajustări pe seama rezultatului reportat la nivelul Societăților Beneficiare.

15. Transferul angajaților implicați în Activitățile Transferate

15.1. Ca urmare a procesului de divizare parțială a Omya Calcita, angajații implicați în Activitatea Transferată vor fi preluați de Omya Specialty Materials cu îndeplinirea obligațiilor din legislația specială în materia protecției angajaților (inclusiv obligațiile rezultate din Legea nr. 67/2006). Lista angajaților care urmează a fi transferați ca rezultat al divizării parțiale către Omya Specialty Materials este inclusă în Anexa 5. Lista finală a angajaților transferați ca rezultat al divizării parțiale va fi inclusă în procesul verbal de predare- primire care va fi încheiat între Omya Calcita și Omya Specialty Materials la Data Efectivă.

16. Orice avantaj special acordat experților la care se face referire la articolul 243³ din Legea Societăților și membrilor organelor administrative sau de control ale societăților implicate în divizare

Nu este cazul.

17. Drepturile conferite de către Societatea Beneficiară deținătorilor de părți sociale care conferă drepturi speciale și celor care dețin alte valori mobiliare în afară de sau măsurile propuse în privința acestora

Nu este cazul.

18. Transferul drepturilor asupra imobilelor de la Societatea Divizată către Societatea Beneficiară

Nu este cazul.

19. Alte mențiuni în legătură cu divizarea parțială a Societății Divizate

19.1. Societatea Divizată își va păstra sediul social actual, sediile secundare, structura de administrare, precum și personalul angajat să desfășoare activitățile Societății Divizate rămase după divizarea acesteia.

19.2. Ca urmare a procesului de divizare nu vor interveni modificări în ceea ce privește obiectul de activitate al Omya Specialty Materials și nici în ceea ce privește obiectul de activitate al Omya Calcita.

- 19.3. Contractele în curs de executare ale Omya Calcita aferente Activității Transferate, prevăzute în **Anexa nr. 4**, în vigoare la Data Efectivă, precum și toate drepturile și obligațiile derivând din acestea vor fi transferate cu titlu universal către Societatea Beneficiară.
- 19.4. Ca urmare a divizării părții a Omya Calcita, Omya Specialty Materials va prelua, cu îndeplinirea tuturor obligațiilor aplicabile în acest sens și în conformitate cu legea, toate licențele, autorizațiile, drepturile de concesiune, permisele, aprobările deținute de societatea divizată, Omya Calcita, împreună cu toate drepturile și obligațiile rezultate din acestea în legătura cu Activitatea Transferată.
- 19.5. Activele și pasivele Societății Divizate descrise în **Anexa nr. 2** și **Anexa nr. 3** vor fi predate conform unor protocoale de predare-primire încheiate între Societatea Divizată și Societatea Beneficiară.
- 19.6. Se va reflecta în contabilitatea Societății Divizate transmiterea elementelor de activ și de pasiv către Societatea Beneficiară ca urmare a divizării parțiale a Omya Calcita în conformitate cu prevederile legale în vigoare.
- 19.7. Prezentul Proiect de Divizare este întocmit de administratorii societăților participante la divizare.

20. Anexele prezentului Proiect sunt:

ANEXA NR. 1 - Bilanțul Omya Calcita și Omya Specialty Materials înainte și după divizare, pe baza situațiilor financiare la Data de Referință;

ANEXA NR. 2 - Active transferate către Societatea Beneficiară ca urmare a procesului de divizare parțială a Omya Calcita;

ANEXA NR. 3 - Pasive transferate către Societatea Beneficiară ca urmare a procesului de divizare parțială a Omya Calcita;

ANEXA NR. 4 - Contracte comerciale transferate către Societatea Beneficiară ca urmare a procesului de divizare parțială a Omya Calcita;

ANEXA NR. 5 - Contracte de muncă transferate către Societatea Beneficiară ca urmare a procesului de divizare parțială a Omya Calcita;

Semnat astăzi, 24.03.2026, în 3 (trei) exemplare originale, câte unul pentru fiecare parte și 1 pentru a fi depus la autoritățile competente.

OMYA CALCITA SRL
Reprezentată de dl. Doru Leonard Pîslaru
Administrator



OMYA SPECIALTY MATERIALS (ROMANIA) S.R.L.

Reprezentată de dl. Doru Leonard Pîslaru

Administrator



ANEXA NR. 1

Bilanțul Omya Calcita și Omya Specialty Materials înainte și după divizare, pe baza situațiilor financiare la Data de Referință

		Înainte de divizare		Transferat prin divizare de la Omya Calcita catre Omya Specialty Materials	După divizare	
	Rând	Omya Calcita SRL	Omya Specialty Materials		Omya Calcita SRL	Omya Specialty Materials
A. 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	113.376		16.000	97.376	129.376
4. Fond comercial	4					
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	5					
6. Avansuri	6					
TOTAL	7	113.376		16.000	97.376	16.000
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE					-	-
1. Terenuri și construcții	8	51.181.415				
2. Instalații tehnice și mașini	9	31.032.960				
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10	458.337				
4. Investiții imobiliare	11					
5. Imobilizări corporale în curs de execuție	12	6.640.595				
6. Investiții imobiliare în curs de execuție	13					
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	14					
8. Active biologice productive	15					
9. Avansuri	16					
TOTAL	17	89.313.307		-	89.313.307	-

III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE						
1. Acțiuni deținute la filiale	18					
2. Împrumuturi acordate entităților din grup	19					
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun	20					
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun	21					
5. Alte titluri imobilizate	22	4.124.722				
6. Alte împrumuturi	23	266.060				
TOTAL	24	4.390.782		-	4.390.782	-
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	25	93.817.465		16.000	93.801.465	16.000
B. ACTIVE CIRCULANTE						
I. STOCURI					-	-
1. Materii prime și materiale consumabile	26	13.162.909			13.162.909	-
2. Producția în curs de execuție	27				-	-
3. Produse finite și mărfuri	28	5.356.493		3.646.507	1.709.986	3.646.507
4. Avansuri	29	4.008.727			4.008.727	-
TOTAL	30	22.528.129		3.646.507	18.881.622	3.646.507
II. CREANȚE					-	-
1. Creanțe comerciale	31	25.714.026		3.270.367	22.443.659	3.270.367
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	32	914.558			914.558	-
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun	33				-	-
4. Alte creanțe	34	1.715.830			1.715.830	-
5. Capital subscris și nevărsat	35					
TOTAL	36	28.344.414		3.270.367	25.074.047	3.270.367
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT						

1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate	37					
2. Alte investiții pe termen scurt	38					
TOTAL	39			-	-	-
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	40	10.274.690	90.989		10.274.690	90.989
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	41	61.147.233	90.989	6.916.874	54.230.359	7.007.862
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	42	167.806			167.806	-
1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	43	167.806			167.806	-
2. Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	44				-	-
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN					-	-
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	45				-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit	46				-	-
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47	65.944			65.944	-
4. Datorii comerciale - furnizori	48	9.019.620		339.357	8.680.263	339.357
5. Efecte de comerț de plătit	49				-	-
6. Sume datorate entităților din grup	50	8.919.971	1.019		8.919.971	1.019
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun	51				-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52	768.114		87.670	680.444	87.670
TOTAL	53	18.773.649	1.019	427.027	18.346.622	428.046

E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ (DATORII CURENTE NETE)	54	41.808.425	89.970	6.489.847	35.318.578	6.579.816
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	55	135.625.890	89.970	6.505.847	129.120.043	6.595.816
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				-	-	-
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, prezentându-se separat	56				-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit	57				-	-
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	58				-	-
4. Datorii comerciale - furnizori	59				-	-
5. Efecte de comerț de plătit	60				-	-
6. Sume datorate entităților din grup	61	32.986.912			32.986.912	-
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun	62				-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	63				-	-
TOTAL	64	32.986.912		-	32.986.912	-
H. PROVIZIOANE						
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	65	1.137.341		210.436	926.905	210.436
2. Provizioane pentru impozite	66				-	-
3. Alte provizioane	67	812.666		80.941	731.725	80.941
TOTAL	68	1.950.007		291.377	1.658.630	291.377

I. VENITURI ÎN AVANS					-	-
1. Subvenții pentru investiții	69				-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	70				-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	71				-	-
2. Venituri înregistrate în avans	72	732.965			732.965	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	73	732.965			732.965	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	74				-	-
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți	75				-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	76				-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	77				-	-
Fond comercial negativ	78				-	-
TOTAL	79	732.965		-	732.965	-
J. CAPITAL ȘI REZERVE						
i. Capital		37.928.600	90.000	-	37.928.600	6.304.425
1. Capital subscris vărsat	80	37.928.600	90.000	-	37.928.600	6.304.425
2. Capital subscris nevărsat	81					
3. Patrimoniul regiei	82					
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare	83					
5. Alte elemente de capitaluri proprii						
<u>Sold C</u>	84					
<u>Sold D</u>	85					
TOTAL	86	37.928.600	90.000	-	37.928.600	6.304.425
ii. Prime de capital	87	483.200			483.200	
1. Prima de divizare					-	44.7
iii. Rezerve din reevaluare	88	15.724.734			15.724.734	
iv. Rezerve					-	-
1. Rezerve legale	89	4.736.068			4.736.068	-
2. Rezerve statutare sau contractuale	90				-	

3. Alte rezerve	91	4.226.297		-	4.226.297	
TOTAL	92	8.962.365		-	8.962.365	-
Acțiuni proprii	93				-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	94				-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	95				-	-
v. Profitul sau Pierderea Reportat(ă)						
Sold C	96	28.425.215		6.214.470	22.210.745	
Sold D	97			-	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR						
Sold C	98	9.745.417			9.745.417	-
Sold D	99		30		-	30
Repartizarea profitului	100	580.560			580.560	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	101	100.688.971	89.970	6.214.470	94.474.501	6.304.439
Patrimoniul public	102					
Patrimoniu privat	103					
CAPITALURI - TOTAL	104	100.688.971	89.970	6.214.470	94.474.501	6.304.439

ANEXA NR. 2

Active transferate către Societatea Beneficiară ca urmare a procesului
de divizare parțială a Omya Calcita

Nr.	Element transferat	Categorie	Descriere	Valoarea contabilă netă (RON) la 31.12.2024
1	Imobilizări necorporale	Activ	Alte imobilizări necorporale	16.000
2	Active circulante	Activ	Mărfuri	3.646.507
3	Clienți	Activ	Federal-Mogul Friction Products	61.867
4	Clienți	Activ	Bavasi Plast Group Srl	28.673
5	Clienți	Activ	Chimpur Srl	20.044
6	Clienți	Activ	Creative Flooring Srl	16.105
7	Clienți	Activ	Ppg Romania Sa	4.975
8	Clienți	Activ	Ductil S.A.	18.030
9	Clienți	Activ	Duraziv Srl	76.389
10	Clienți	Activ	Elj Automotive Sa	26.651
11	Clienți	Activ	Magnet-Schultz Romania S.R.L.	81.096
12	Clienți	Activ	Flaro Prod Sa	28.540
13	Clienți	Activ	Gvs Microfiltrazione Srl	122.781
14	Clienți	Activ	Hasit Romania Srl	50.144
15	Clienți	Activ	Henkel Global Supply Chain B.V.	229.248
16	Clienți	Activ	Hermetic Romania Srl	82.546
17	Clienți	Activ	Icme Ecab Sa	85.757
18	Clienți	Activ	Isovolta Srl	15.067
19	Clienți	Activ	Inteliform Microinjection Srl	17.471
20	Clienți	Activ	Knauf-Gips Moldova	29.838
21	Clienți	Activ	Adeplast S.R.L.	42.184
22	Clienți	Activ	Mc-Bauchemie Srl	18.220
23	Clienți	Activ	Minimold International Srl	115.409
24	Clienți	Activ	Nanochem Srl	355.962
25	Clienți	Activ	Naturevo Srl	440.317
26	Clienți	Activ	Noventa Romania S.R.L.	347.404
27	Clienți	Activ	Omya Vencac D.O.O.	617
28	Clienți	Activ	Omya Bulgaria Eood	32.672
29	Clienți	Activ	Protect Chemical Srl	15.632
30	Clienți	Activ	Cemplus Ro Srl	17.370
31	Clienți	Activ	Phnr S.R.L.	42.337
32	Clienți	Activ	Picoplast Bv	90.000
33	Clienți	Activ	Plastic Engineering S.R.L	80.764
34	Clienți	Activ	Plastec Kunststoffverarbeitung S	144.392
35	Clienți	Activ	Plast Mould Part Srl	64.616
36	Clienți	Activ	Qapirom Plast Srl	180.469
37	Clienți	Activ	Ronera Rubber Sa	98.556
38	Clienți	Activ	Romtehnachim Srl	41.423
39	Clienți	Activ	Ral Color Srl	29.565
40	Clienți	Activ	Rosti Romania Srl	35.075

41	Clienți	Activ	Reinert Kunststofftechnik S.R.L	15.992
42	Clienți	Activ	Supraten Moldova	36.900
43	Clienți	Activ	Tecnostamp Triulzi East Europe S	13.293
44	Clienți	Activ	Technical Die-Casting Srl	15.977
45	Clienți	Activ	Copefi Components Srl	487.515
46	Clienți	Activ	Euro Tyres Manufacturing Srl	387.851
47	Clienți	Activ	Ajustari pentru depreciere creante	-875.366
	Total			6.932.874

ANEXA NR. 3

Pasive transferate către Societatea Beneficiară ca urmare a procesului de divizare parțială a Omya Calcita

Nr.	Element transferat	Categorie	Descriere	Valoarea contabilă netă (RON) la 31.12.2024
1	Furnizori	Pasiv	Bernegger Gmbh	66.888
2	Furnizori	Pasiv	Calucem D.O.O.	21.497
3	Furnizori	Pasiv	Cff Gmbh&Co. Kg	26.463
4	Furnizori	Pasiv	Celanese Sales Germany Gmbh-Nl	5.500
5	Furnizori	Pasiv	Ems-Chemie(Franta)S.A	23.796
6	Furnizori	Pasiv	PREFERE MELAMINES Gmbh	10.396
7	Furnizori	Pasiv	Munzing Emulsion Chemie Gmbh	66.743
8	Furnizori	Pasiv	Tolsa Uk Ltd.	118.074
9	Provizioane	Pasiv	Provizioane Pentru Bonus Anual	210.436
10	Provizioane	Pasiv	Provizioane Concedii Neefectuate	80.941
11	Datorii pe termen scurt	Pasiv	Contributia Asigurari Sociale	51.544
12	Datorii pe termen scurt	Pasiv	Contributie De Asigurari Sociale	21.165
13	Datorii pe termen scurt	Pasiv	Impozitul Pe Venituri De Natura	14.961
	Total			718.404

ANEXA NR. 4

**Contracte comerciale transferate către Societatea Beneficiară ca urmare a procesului de divizare parțială a
Omya Calcita**

Nr. ordine	Obiect	Nr. și data contract
1	Livrare produse chimice co-polimeri	535/31.10.2022
2	Livrare produs Sulfoprill MOL (Austria)	283/10.12.2024
3	Livrare elastomeri	94/03.04.2020

ANEXA NR. 5

Contracte de muncă transferate către Societatea Beneficiară ca urmare a procesului de divizare parțială a
Omya Calcita

Nr.	ID.	Poziție	Data si număr Contract individual de muncă
1	836	112018	989/2022/97 / 14.09.2022
2	2014/9/227	112018	2014/9/227/13.08.2014
3	823	112018	897/2022/83/07.01.2022
4	600	112018	600/2019/30/07.01.2019
5	810	112018	810/2021/70/08.02.2021
6	772	214513	772/2020/57/01.07.2020
7	847	112018	1200/2024/122/13.05.2024