Nr. 4951/12.11.2026

Proiect de fuziune prin absorbție

ROMAQUA GROUP SA absoarbe ROMAQUA SERV SA

Forma finală aprobată în ședința CA • Supusă aprobării AGEA din 15.12.2026

Aprobarea proiectului de către CA se consemnează prin decizia nr. 34 din 06.11.2026. Fuziunea se supune aprobării AGEA ale ambelor societăți.

1 Societățile participante

Calitate	Identificare
Societatea absorbantă	ROMAQUA GROUP SA, CUI 402911, sediul în Borsec, Str.Carpați, nr.46, nr. registrul comerțului J2008000297192, EUID ROONRC.J2008000297192 capital social de referință 23.316.523 lei, nominal 0,10 lei/acțiune, reprezentată de Lazarolu Florin Raducu, director general și Raduta Nicoleta Cornelia, director economic.
Societatea absorbită	ROMAQUA SERV SA, CUI 12244149, J1999000290193, EUID ROONRC.J1999000290193, Borsec, str. Carpați nr. 46, jud. Harghita, capital social integral vărsat 892.995 lei, reprezentată de Platon Emanuel, director și Kolbert Ramona, director economic.

Romaqua Group SA deține 891.620 din 892.995 de acțiuni Romaqua Serv SA (99,8460237739%), în valoare nominală totală de 891.620 lei. Lista «Alți acționari persoane fizice» deține 1.375 de acțiuni (0,1539762261%). Nominalul este 1 leu/acțiune la Serv și 0,10 lei/acțiune la Group. Sursa este certificatul constatator nr. 3411160 din 25.09.2025, cu reconfirmare din registrul acționarilor la data operațiunii.

2 Forma și fundamentarea operațiunii

Fuziunea se realizează prin absorbția Romaqua Serv SA de către Romaqua Group SA, în temeiul art. 238 alin. (1) lit. a) și art. 239–250 din Legea nr. 31/1990. Romaqua Serv SA se dizolvă fără lichidare și își transferă întregul patrimoniu către Romaqua Group SA, care continuă să existe sub aceeași denumire și același CUI.

Scopul economic este integrarea activităților, simplificarea structurii grupului, reducerea costurilor administrative și utilizarea unitară a resurselor, cu continuarea activității preluate. Motivele și economiile concrete sunt descrise în nota economică.

3 Procedura și documentele contabile

Sub rezerva confirmării participației care conferă drepturi de vot, se aplică art. 243^5 din Legea nr. 31/1990 privind simplificările pentru deținerea de cel puțin 90%, dar sub 100%. Fuziunea va fi supusă AGEA ambelor societăți. Nu se utilizează în acest proiect dispensarea AGEA absorbantei prevăzută condiționat de art. 246^1 alin. (2).

Data de referință a fuziunii este 31.12.2025 pentru ambele societăți. Valorile utilizate pentru fundamentarea proiectului, determinarea activului net contabil și calculul raportului de schimb al acțiunilor sunt preluate din situațiile financiare individuale aferente exercițiului financiar încheiat la 31.12.2025, aprobate și auditate, astfel cum au fost declarate prin XML S1002. Patrimoniul efectiv preluat la 31.12.2026 se individualizează prin protocolul de predare-primire și anexele acestuia.

Condițiile patrimoniale și alocarea acțiunilor

4 Patrimoniul transferat și metoda de evaluare

Proiectul stabilește aplicarea metodei activului net contabil. Tabelul prezintă poziția patrimonială a Romaqua Serv SA la 31.12.2025 ca bază de referință pentru preluare. Anexa patrimonială detaliază rândurile declarate pentru ambele societăți.

Patrimoniu la 31.12.2025	Rând F10 XML	Romaqua Serv SA (lei)
Imobilizări nete	25	5.625.997
Active circulante	41	13.333.244
Stocuri	30	2.180.566
Creanțe	36	7.951.195
Disponibilități	40	3.201.483
Cheltuieli în avans	43	49.827
Total active și cheltuieli în avans	Calcul	19.009.068
Datorii până la un an	53	1.394.395
Datorii peste un an	64	109.780
Total datorii	Calcul	1.504.175
Provizioane	68	0
Venituri în avans și subvenții	79	0
Activ net / capitaluri proprii	103	17.504.893

Transferul privește toate activele, datoriile, drepturile și obligațiile Romaqua Serv SA existente la data efectelor fuziunii, inclusiv cele rezultate din operațiunile derulate după data situațiilor financiare de referință. Inventarele anexate identifică bunurile și obligațiile, fără să limiteze caracterul universal al transmisiunii.

4.1 Imobilele transmise prin fuziune

La data producerii efectelor fuziunii, 31.12.2026, Romaqua Group S.A. preia de la Romaqua Serv S.A. drepturile reale asupra imobilelor individualizate mai jos, cu cotele și sarcinile evidențiate în cărțile funciare. Imobilul destinat funcționării sucursalei din Borsec se marchează distinct (***sediu**).

În vederea intabulării în favoarea Romaqua Group S.A. a drepturilor reale asupra imobilelor preluate, proiectul de fuziune va fi încheiat în formă autentică, după aprobarea fuziunii de către adunările generale extraordinare ale acționarilor ambelor societăți, cu păstrarea conținutului proiectului depus și publicat, potrivit art. 24 alin. (5)–(6) din Legea nr. 7/1996. Imobilele sunt individualizate în tabelul de la prezentul punct, pe baza documentelor cadastrale și a extraselor de carte funciară pentru autentificare, solicitate de notarul public.

Nr crt	Nrinv	DENUMIREA	Categorie	CF	ID_cadast	Judet	Localitate	Adresa	St (mp)	Sc (mp)	Sd (mp)	VI (lei)	VNC (lei)	VE (lei)
1	0000213	TEREN ALLEA RUTUNDA FN	Teren	50096 267/2/1		Harghita	Borsec	Aleea Rotunda FN	719			59.150	59.150	91.646
2	0000017	TEREN AFERENTA VILA NR.48 INTIM	Teren	50550	362	Harghita	Borsec	Aleea Rotunda nr. 10	2569			754.617	754.617	746.589
3	0000211	TEREN STR.CARPATI NR.48	Teren	52493	52493	Harghita	Borsec	Str. Carpati nt. 48	224			19.219	19.219	39.434
4	0000180	PLATFORMA CURTE +ZID SUSTINERE	Teren	50172		Harghita	Borsec	Str. Minei nr. 4	12880			591.512	591.512	687.350
5	0000189	TEREN STADION STR.STADIONULUI N	Teren	50060	412	Harghita	Borsec	Str. Stadionului nr. 17	1000			142.199	142.199	225.364
6	0000209	TEREN STR. TOPLITEI NR.82	Teren	52489	52489	Harghita	Borsec	Str. Toplitei nr. 82	327			18.649	18.649	20.694
					Total teren							1.585.346	1.585.346	1.811.077
Nr crt	Nrinv	DENUMIREA	Categorie	CF	ID_cadast	Judet	Localitate	Adresa	St (mp)	Sc (mp)	Sd (mp)	VI (lei)	VNC (lei)	VE (lei)
7	0000212	CLADIRE CANTINA SAL/BIROURI *sediu	Cladire	52493 52493 - C1		Harghita	Borsec	Str. Carpati nt. 48	192		315	437.131	422.658	425.816
8	0000015	BUFET INCINTA II	Cladire			Harghita	Borsec	Str. Minei nr. 3	71		48	48.665	-	4.418
9	0000112	DISTRIBUTIE DIRECTA I	Cladire			Harghita	Borsec	Str. Minei nr. 3	256		256	130.579	-	33.343
9	0000130	DISTRIBUTIE DIRECTA II	Cladire			Harghita	Borsec	Str. Minei nr. 3	276		276	131.465	-	36.322
10	0000174	TRANSFORMATOR +ACCESORII	Cladire	50172 50172 - C11		Harghita	Borsec	Str. Minei nr. 4	8		8	206.708	130.965	152.184
10	0000181	GHERETA PAZA	Cladire	50172 50172 - C10		Harghita	Borsec	Str. Minei nr. 4	10		10	8.435	3.594	4.176
11	0000182	CLADIRE ADMINISTRATIV 1	Cladire	50172 50172 - C4		Harghita	Borsec	Str. Minei nr. 4	67		67	49.209	42.849	49.791
11	0000183	CLADIRE ADMINISTRATIV 2	Cladire	50172 50172 - C3		Harghita	Borsec	Str. Minei nr. 4	49		49	27.734	24.149	28.062
12	0000184	GARAJ IFRON	Cladire	50172 50172 - C5		Harghita	Borsec	Str. Minei nr. 4	224		224	51.116	35.370	41.101
12	0000185	CASA BAZINE APA	Cladire	50172 50172 - C9		Harghita	Borsec	Str. Minei nr. 4	27		27	45.906	27.989	32.524
13	0000186	DEPOZIT CHERESTEA	Cladire	50172 50172 - C7		Harghita	Borsec	Str. Minei nr. 4	57		57	25.059	8.881	10.320
13	0000187	DEPOZIT RUMEGUS	Cladire	50172 50172 - C8		Harghita	Borsec	Str. Minei nr. 4	40		40	7.564	2.681	3.115
14	0000188	HALA PRODUCTIE PALETI	Cladire	50172 50172 - C2		Harghita	Borsec	Str. Minei nr. 4	583		807	259.158	178.393	207.296
14	0000194	HALA TAMPLARIE	Cladire	50172 50172 - C1		Harghita	Borsec	Str. Minei nr. 4	629		1192	481.792	361.344	419.890
15	0000197	GHERETA PAZA II	Cladire	neinscris in CF		Harghita	Borsec	Str. Minei nr. 4	8,58		8,58	7.740	5.088	5.913
15	0000206	BARACA METALICA	Cladire	50172 50172 - C6		Harghita	Borsec	Str. Minei nr. 4	179		179	15.000	10.625	12.346
16	000130/a	VILA SPORT	Cladire	50560 412-C1		Harghita	Borsec	Str. Stadionului nr. 17	351		1137	1.808.109	1.419.277	1.629.531
16	0000124	FOISOR – VILA SPORT	Cladire			Harghita	Borsec	Str. Stadionului nr. 17	25		25	11.784	-	5.814

17	0000125	CAMERA MATERIALE+ MAG.LEMNE	Cladire	50560 412-C2		Harghita	Borsec	Str. Stadionului nr. 17	31		31	32.953	-	9.719
17	0000210	CLADIRE MAG.COLOANA BAR	Cladire	52489 52489 - C1		Harghita	Borsec	Str. Toplitei nr. 82	91		182	425.539	406.700	408.294
18	0000214	MAGAZIE METALICA	Cladire	52489 52489 - C2		Harghita	Borsec	Str. Toplitei nr. 82	32		32	5.000	4.115	5.162
Total constructii												**4.216.646**	**3.084.678**	**3.525.137**
Total Active												**5.801.992**	**4.670.023**	**5.336.211**

Tabelul face parte din proiect și se completează din extrasele de carte funciară înainte de autentificare, cu câte un rând pentru fiecare imobil. Valorile contabile finale și amortizarea pe bunuri se documentează în A06, anexă la protocolul A10, pe baza soldurilor la 31.12.2026.

Legendă pentru tabelul de la pct. 4.1

- **VI – Valoare de inventar**, conform evidenței imobilizărilor.
- **VNC – Valoare netă contabilă**, reprezentând valoarea contabilă rămasă după deducerea amortizării cumulate și a ajustărilor pentru depreciere, după caz.
- **VE – Valoare de evaluare**, stabilită prin raportul de evaluare din **02.03.2026**, la data evaluării **31.12.2025**.

Valorile sunt exprimate în lei.

5 Rata de schimb și acționarii minoritari

Rata calculată din activul net declarat este 6,8080913388 acțiuni Romaqua Group pentru o acțiune Romaqua Serv. Pentru 1.375 de acțiuni Romaqua Serv rezultă 9.361,1255908687 acțiuni Romaqua Group teoretice. Proiectul prevede atribuirea fără sultă a 2.335 de acțiuni fiecăruia dintre cei trei titulari cu 343 acțiuni și 2.356 acțiuni titularului cu 346 acțiuni. În total, 9.361 acțiuni noi și o majorare de 936,10 lei la Romaqua Group SA.

Pentru cele 891.620 de acțiuni Serv deținute de Group nu se alocă acțiuni Group. Participația se anulează la valoarea contabilă confirmată din evidența Group. Alocarea pentru ceilalți acționari se calculează pe fiecare titular din registru, pe baza ratei de schimb și a regulii aprobate pentru fracțiuni.

Calcul	Formula	Rezultat
Cota minoritarilor din activul net Romaqua Serv la 31.12.2025	17.504.893 lei × 1.375 / 892.995	**26.953,37 lei**
Majorarea capitalului social Romaqua Group	9.361 acțiuni noi × 0,10 lei valoare nominală	**936,10 lei**
Prima de fuziune aferentă emisiunii	26.953,37 lei − 936,10 lei	**26.017,27 lei**

Etapă	Formula și calculul	Rezultat
Număr acțiuni Group	23.316.523 lei ÷ 0,10 lei/acțiune	233.165.230 acțiuni
Număr acțiuni Serv	892.995 lei ÷ 1 leu/acțiune	892.995 acțiuni
Valoare contabilă pe acțiune Group — Vg	671.349.775 ÷ 233.165.230	2,8792876837 lei/acțiune
Valoare contabilă pe acțiune Serv — Vs	17.504.893 ÷ 892.995	19,6024535412 lei/acțiune
Raport de schimb — R	Vs ÷ Vg = (17.504.893 ÷ 892.995) ÷ (671.349.775 ÷ 233.165.230)	6,8080913388 acțiuni Group pentru o acțiune Serv

Element obligatoriu	Condiții prevăzute în proiect
Valoarea de fuziune Romaqua Group și Romaqua Serv	671.349.775 lei Romaqua Group / 17.504.893 lei Romaqua Serv, conform F10 la 31.12.2025.
Acțiuni și valori nominale	233.165.230 acțiuni Romaqua Group la nominal de 0,10 lei și 892.995 acțiuni Romaqua Serv la nominal de 1 leu. Romaqua Group deține 891.620 acțiuni Romaqua Serv.
Rata de schimb și alocare	6,8080913388 acțiuni Romaqua Group pentru o acțiune Romaqua Serv. Se atribuie 9.361 de acțiuni noi, conform pct. 5.
Majorarea capitalului Romaqua Group	936,10 lei, sub rezerva aprobării fuziunii de către AGEA.
Capitalul Romaqua Group după fuziune	23.317.459,10 lei la data efectelor fuziunii.
Prima de fuziune aferentă emisiunii	Prima de fuziune de 26.017,27 lei este stabilită în proiectul final aprobat de CA și se supune aprobării AGEA.
Diferența aferentă anulării participației	Cota Romaqua Group din activul net Serv este 17.477.939,63 lei. Participația de 891.620,00 lei provine din analiticul 261.12244149 și se reconfirmă la transfer.
Numerar și fracțiuni	Rotunjire la cel mai apropiat întreg pe titular. Sultă 0 lei.

Acțiunile se atribuie pe baza registrului acționarilor Romaqua Serv, cu rotunjire la cel mai apropiat număr întreg pentru fiecare titular. Romaqua Group înscrie acțiunile atribuite în registrul său la data efectelor fuziunii. Sulta este de 0 lei.

Calculul raportului de schimb și alocarea acțiunilor

Data de referință 31.12.2025. Raportul de schimb de 6,8080913388 reprezintă numărul de acțiuni Romaqua Group pentru o acțiune Romaqua Serv.

Parametru	Group	Serv	
Activ net declarat în F10 la 31.12.2025		671.349.775	17.504.893
Număr total de acțiuni relevante		233.165.230	892.995
Valoare nominală pe acțiune		0,10	1,00
Valoare de fuziune pe acțiune		2,8792876837	19,6024535412
Acționar minoritar	Acțiuni Romaqua Serv	Acțiuni Romaqua Group	Romaqua Group rotunjit[1]
Platon Emanuel	343	2.335,1753292131	2.335
Siller Maria	343	2.335,1753292131	2.335
Palfi Nicolae	343	2.335,1753292131	2.335
Cretu Octavian	346	2.355,5996032295	2.356
Total	1.375	9.361,1255908687	9.361
Calcul		Valoare lei sau număr	
Acțiuni noi Romaqua Group emise		9.361 acțiuni	
Majorare capital = acțiuni noi × nominal Romaqua Group		936,10 lei	
Aport net remunerat prin emisiune pentru minoritari		26.953,37 lei, cotă proporțională	
Primă aferentă emisiunii = aport remunerat − majorare		26.017,27 lei	
Capital Romaqua Group după fuziune		23.317.459,10 lei	
Eventuală sultă și verificarea plafonului legal		0,00 lei	

[1] Rotunjirea se face la cel mai apropiat număr întreg pentru fiecare titular. Sulta este de 0 lei.

Efectele fuziunii și protecția drepturilor

6 Participarea la beneficii și drepturi speciale

Acțiunile nou emise vor conferi drepturi egale cu acțiunile ordinare Romaqua Group din aceeași categorie și drept de participare la beneficii de la data efectelor fuziunii, în condițiile legii și ale hotărârilor privind distribuirea profitului. Tratamentul dividendelor deja aprobate și neplătite se inventariază distinct ca obligație, fără dublă atribuire.

Drepturile sau măsurile prevăzute la art. 241 lit. g), dacă sunt aplicabile, și eventualele avantaje speciale de la lit. h) sunt confirmate la semnarea proiectului.

7 Data efectelor juridice și data contabilă

Prin acordul societăților, fuziunea va produce efecte la 31.12.2026, la încheierea zilei, după înregistrarea operațiunilor Romaqua Serv aferente acesteia, în condițiile art. 249 lit. b) din Legea nr. 31/1990. Data convențională presupune îndeplinirea formalităților de înregistrare necesare în 2026. Delimitarea contabilă este la același moment; operațiunile desfășurate de la 01.01.2027 aparțin Romaqua Group. Situațiile de referință rămân cele de la 31.12.2025.

AGEA din 15.12.2026 este chemată să aprobe fuziunea în condițiile proiectului publicat. Data de 01.01.2027 desemnează începutul activității curente prin sucursala Romaqua Group de la sediul Romaqua Serv-fuzionat. Dacă înregistrarea nu este realizată în condițiile necesare pentru 31.12.2026, organele competente reanalizează data efectelor și formalitățile aplicabile; nu se prezumă retroactivitatea.

8 Creditori și stingerea pasivului

Romaqua Group SA preia integral pasivul Romaqua Serv SA, inclusiv obligațiile fiscale, comerciale, financiare, salariale și condiționale, cu scadențele, garanțiile și accesoriile aplicabile. Nu se impune plata anticipată a tuturor datoriilor doar pentru realizarea fuziunii. Acordurile și formalitățile cerute de contracte sau legi speciale se îndeplinesc separat.

Creditorii beneficiază de protecția art. 243. La publicitatea pe site, termenul de opoziție de 30 de zile curge de la publicarea proiectului în BERC; pentru publicitatea în Monitorul Oficial, de la publicarea în Partea a IV-a. Opoziția nu suspendă prin ea însăși fuziunea; măsurile și actele judiciare se tratează potrivit legii.

9 Salariați și continuitatea activității

Drepturile și obligațiile din contractele individuale și colective de muncă se transferă potrivit Legii nr. 67/2006, art. 5–12. Fiecare angajator informează în scris reprezentanții salariaților proprii sau salariații, după caz, cu cel puțin 30 de zile înaintea transferului. Dacă se preconizează măsuri privind salariații, se efectuează consultarea legală. Fuziunea nu constituie, singură, motiv de concediere.

Licențele software, autorizațiile, contractele de finanțare și leasing, garanțiile, polițele și drepturile de folosință se verifică individual. Se efectuează notificările, actualizările ori reautorizările cerute, pentru evitarea întreruperii activității.

9.1 Organizarea activității prin sucursală și puncte de lucru

Romaqua Group S.A. va continua activitățile preluate de la Romaqua Serv S.A. prin sucursala Romaqua Serv din Borsec și prin punctele de lucru individualizate în tabelul de mai jos, potrivit organizării aprobate de organul competent al societății absorbante. Punctele de lucru aparțin Romaqua Group S.A. și sunt coordonate administrativ și operațional prin sucursala din Borsec. Pentru fiecare locație se vor îndeplini formalitățile de înregistrare și de autorizare aferente activităților continuate, în vederea funcționării de la 01.01.2027.

Nr.	Punct de lucru	Adresă conform certificatului	Cod CAEN Rev.2 și descrierea activității
1	Restaurant Apemin Borsec	Borsec, str. Gheorghe Doja, bl. D, ap. parte	5610 – Restaurante 5621 – Activități de alimentație (catering) pentru evenimente 5630 – Baruri și alte activități de servire a băuturilor
2	Magazin Mixt Borsec	Borsec, str. Gheorghe Doja, bl. E	4617 – Intermedieri în comerțul cu produse alimentare, băuturi și tutun 4711 – Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun
3	Bufet Parcare Borsec	Borsec, str. Topliței, F.N.	4711 – Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun 5610 – Restaurante 5630 – Baruri și alte activități de servire a băuturilor
4	Vila Sport	Borsec, str. Stadionului nr. 17	1419 – Fabricarea altor articole de îmbrăcăminte și accesorii n.c.a. 5590 – Alte servicii de cazare 9319 – Alte activități sportive
5	Vila nr. 48 Intim	Borsec, Aleea Rotundă nr. 10	Fără activitate declarată la locație, conform certificatului constatator
6	Bufet Incintă Borsec 1	Borsec, str. Carpați nr. 46	4711 – Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun
7	Bufet Incintă Borsec 2	Borsec, str. Minei nr. 3	4711 – Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun
8	Punct de lucru – distribuție/depozit	Borsec, str. Minei nr. 3	4634 – Comerț cu ridicata al băuturilor 5210 – Depozitări 5224 – Manipulări

9	Magazin de Prezentare a Apei Minerale Borsec	Borsec, str. Carpați nr. 48	4711 – Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun
10	Atelier de tâmplărie și reparații paleți	Borsec, str. Minei nr. 4	1610 – Tăierea și rindeluirea lemnului 1621 – Fabricarea de furnire și a panourilor de lemn 1623 – Fabricarea altor elemente de dulgherie și tâmplărie, pentru construcții 1624 – Fabricarea ambalajelor din lemn 1629 – Fabricarea altor produse din lemn; fabricarea articolelor din plută, paie și din alte materiale vegetale împletite 3101 – Fabricarea de mobilă pentru birouri și magazine 3102 – Fabricarea de mobilă pentru bucătării 3109 – Fabricarea de mobilă n.c.a. 3319 – Repararea altor echipamente 3811 – Colectarea deșeurilor nepericuloase 3812 – Colectarea deșeurilor periculoase 3832 – Recuperarea materialelor reciclabile sortate 4332 – Lucrări de tâmplărie și dulgherie 4334 – Lucrări de vopsitorie, zugrăveli și montări de geamuri 4613 – Intermedieri în comerțul cu material lemnos și materiale de construcții 7739 – Activități de închiriere și leasing cu alte mașini, echipamente și bunuri tangibile n.c.a. 9524 – Repararea mobilei și a furniturilor casnice

Publicitate aprobare și predare

10 Publicitatea proiectului

Proiectul semnat se depune pentru fiecare societate la registrul comerțului, împreună cu declarația privind pasivul și declarația privind publicitatea, potrivit art. 242 și listei ONRC. Aplicarea art. 243^5 se justifică prin documentele privind participația și drepturile de vot.

Romaqua Group SA optează, sub rezerva îndeplinirii formalităților, pentru publicarea proiectului pe pagina proprie www.romaqua-group.ro gratuit, continuu și neîntrerupt cel puțin o lună înainte de AGEA și până la încheierea acesteia. Se păstrează dovezile autenticității, integrității și continuității, precum și dovada publicării ONRC/BERC.

Romaqua Serv SA va realiza publicitatea proiectului în Monitorul Oficial, Partea a IV-a, cu data planificată 12.11.2026.

11 Informarea acționarilor și aprobarea

Cu cel puțin o lună înaintea AGEA se asigură accesul legal la proiect, situațiile financiare anuale și rapoartele de gestiune pentru 2023–2025, precum și evidența contractelor în curs cu valoare individuală peste 10.000 lei, în condițiile art. 244 și ale excepțiilor din art. 243^5.

AGEA fiecărei societăți este propusă pentru 15 decembrie 2026, la ora și locul prevăzute în convocatoarele respective, cu respectarea convocării legale și statutare. Ordinea de zi include aprobarea fuziunii și a proiectului cu anexele sale, situațiile financiare relevante, rata de schimb, majorarea de capital, prima de fuziune, data efectelor, modificarea actului constitutiv Group și împuternicirile.

Se verifică cerințele art. 115 și ale actelor constitutive; majoritatea legală pentru fuziune este de cel puțin două treimi din drepturile de vot ale celor prezenți sau reprezentați, cu respectarea cvorumului. Acționarii care nu votează în favoare beneficiază de dreptul de retragere în condițiile art. 134; simplificările fuziunii nu suprimă acest drept.

12 Predarea și formalitățile finale

Prin protocolul de predare-primire se predau către Romaqua Group S.A. balanțele finale, inventarele, actele de proprietate, evidențele amortizărilor contabile și fiscale, situațiile rezervelor, evidențele TVA, documentele justificative, registrele de contabilitate, precum și dosarele de arhivă ale Romaqua Serv S.A. Documentele preluate se păstrează și se arhivează în continuare la sediul sucursalei din Borsec a Romaqua Group S.A., cu respectarea termenelor legale de păstrare și sub responsabilitatea societății absorbante.

Rezultatul intervalului 01.01–31.12.2026 este individualizat și preluat în contul 117, pe analitic distinct, potrivit OMFP nr. 897/2015, anexa 1 pct. 20 lit. a). Participația se anulează și reciprocitățile se elimină distinct, fără însumarea mecanică a capitalurilor.

Anexa patrimonială de referință la 31.12.2025 și Calculul raportului de schimb și alocarea acțiunilor fac parte din proiect. Anexele A06 și A07, întocmite pe baza soldurilor de la 31.12.2026, vor face parte integrantă din protocolul de predare-primire A10. Protocolul A10 se întocmește și se semnează la 31.12.2026, la încheierea zilei, pe baza soldurilor la aceeași dată.

Romaqua Group SA

Lazaroiu Florin Raducu, director general

Semnătură _____

Raduta Nicoleta Cornelia, director economic

Semnătură _____

Romaqua Serv SA

Platon Emanuel, director

Semnătură _____

Kolbert Ramona, director economic

Semnătură _____

Sinteza poziției financiare la 31 decembrie 2025

Situații financiare individuale declarate prin XML S1002 la 31.12.2025. Sume în lei.

Indicator	Romaqua Group SA	Romaqua Serv SA
Imobilizări nete	576.711.896	5.625.997
Active circulante	490.512.983	13.333.244
Stocuri	134.018.796	2.180.566
Creanțe	201.166.807	7.951.195
Disponibilități	155.327.380	3.201.483
Cheltuieli în avans	5.138.057	49.827
Total active și cheltuieli în avans	1.072.362.936	19.009.068
Datorii până la un an	191.390.645	1.394.395
Datorii peste un an	148.999.973	109.780
Total datorii	340.390.618	1.504.175
Provizioane	0	0
Venituri în avans și subvenții	60.622.543	0
Activ net / capitaluri proprii	671.349.775	17.504.893
Capital subscris vărsat	23.316.523	892.995
Cifra de afaceri netă	1.171.632.635	32.778.983
Profit net 2025	52.144.425	1.156.563
Număr mediu de salariați	2.228	140

Verificarea egalității bilanțiere

Romaqua Group: active și cheltuieli în avans 1.072.362.936 lei = capitaluri proprii 671.349.775 lei + datorii 340.390.618 lei + provizioane 0 lei + venituri în avans 60.622.543 lei.

Romaqua Serv: active și cheltuieli în avans 19.009.068 lei = capitaluri proprii 17.504.893 lei + datorii 1.504.175 lei + provizioane 0 lei + venituri în avans 0 lei.

Datoriile se prezintă total până la confirmarea scadențelor. Soldurile de debit și credit cu semn negativ se reclasifică după natura economică, sub rezerva confirmării analiticelor.

Repere privind participația

Calculele privind activul net contabil și raportul de schimb al acțiunilor se fundamentează pe situațiile financiare individuale ale celor două societăți aferente exercițiului financiar încheiat la **31.12.2025**, utilizate ca situații de referință pentru proiectul de fuziune.

Valorile prezentate sunt preluate din fișierele **XML S1002** aferente fiecărei societăți, din coloana corespunzătoare sfârșitului exercițiului financiar 2025, și sunt exprimate în lei.[1] Totalurile marcate **„Calcul"** sunt determinate prin însumarea sau compensarea pozițiilor declarate.

[1] Numerele rândurilor corespund codurilor de bază ale câmpurilor XML. Sufixul **„2"** identifică valorile de la sfârșitul exercițiului financiar.

Anexa patrimonială la 31 decembrie 2025

Sursa valorilor la 31.12.2025 este XML S1002 pentru fiecare societate, coloana de închidere, în lei. [1] Rândurile sunt codurile de bază din XML, cu sufixul 2 pentru soldul la sfârșitul exercițiului. Totalurile marcate „Calcul" sunt determinate din rândurile declarate. F10 grupează terenurile cu construcțiile și echipamentele cu mijloacele de transport. Defalcarea pe bunuri, leasingul și obligațiile fiscale din pozițiile agregate se identifică din evidențele analitice. Subtotalurile și rândurile de detaliu nu se adună între ele.

Indicator (lei)	Rând F10 XML[1]	Romaqua Group SA	Romaqua Serv SA	Total cumulat înaintea ajustărilor de fuziune
Imobilizări necorporale nete	7	63.238.416	112.699	**63.351.115**
Terenuri și construcții	8	261.561.702	5.336.211	**266.897.913**
Instalații tehnice și mașini, inclusiv mijloace de transport	9	192.627.933	87.303	**192.715.236**
Alte instalații, utilaje și mobilier	10	615.452	1.870	**617.322**
Investiții imobiliare	11	18.144.779	0	**18.144.779**
Imobilizări corporale în curs	12	30.676.161	85.914	**30.762.075**
Avansuri pentru imobilizări corporale	16	3.178.363	0	**3.178.363**
Total imobilizări corporale nete	17	506.804.390	5.511.298	**512.315.688**
Imobilizări financiare nete	24	6.669.090	2.000	**6.671.090**
Imobilizări nete	25	576.711.896	5.625.997	**582.337.893**
Active circulante	41	490.512.983	13.333.244	**503.846.227**
Materii prime și materiale consumabile	26	77.040.577	793.175	**77.833.752**
Producție în curs de execuție	27	14.804.194	223.444	**15.027.638**
Produse finite și mărfuri	28	42.121.608	1.163.947	**43.285.555**
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	29	52.417	0	**52.417**
Stocuri	30	134.018.796	2.180.566	**136.199.362**
Creanțe	36	201.166.807	7.951.195	**209.118.002**
Investiții pe termen scurt	37	0	0	**0**
Disponibilități	40	155.327.380	3.201.483	**158.528.863**
Cheltuieli în avans	43	5.138.057	49.827	**5.187.884**
Total active și cheltuieli în avans	Calcul	1.072.362.936	19.009.068	**1.091.372.004**
Datorii până la un an	53	191.390.645	1.394.395	**192.785.040**
Credite bancare până la un an	46	36.762.191	0	**36.762.191**
Furnizori până la un an	48	75.388.763	158.863	**75.547.626**
Alte datorii până la un an, inclusiv fiscale și sociale	52	70.994.583	1.235.532	**72.230.115**
Datorii peste un an	64	148.999.973	109.780	**149.109.753**
Credite bancare peste un an	57	137.962.727	109.780	**138.072.507**

Indicator (lei)	Rând F10 XML[1]	Romaqua Group SA	Romaqua Serv SA	Total cumulat înaintea ajustărilor de fuziune
Alte datorii peste un an, inclusiv fiscale și sociale	63	11.037.246	0	**11.037.246**
Total datorii	Calcul	340.390.618	1.504.175	**341.894.793**
Provizioane	68	0	0	**0**
Venituri în avans și subvenții	79	60.622.543	0	**60.622.543**
Capital subscris vărsat	80	23.316.523	892.995	**24.209.518**
Prime de capital	86	0	0	**0**
Rezerve din reevaluare	87	134.230.509	946.072	**135.176.581**
Rezerve legale	88	5.422.903	178.599	**5.601.502**
Alte rezerve	90	402.283.944	13.940.200	**416.224.144**
Total rezerve	91	407.706.847	14.118.799	**421.825.646**
Rezultat reportat net	Calcul	54.094.211	390.464	**54.484.675**
Rezultat net al exercițiului	Calcul	52.144.425	1.156.563	**53.300.988**
Repartizarea profitului (se scade)	99	142.740	0	**142.74**
Activ net / capitaluri proprii	103	671.349.775	17.504.893	**688.854.668**
Total pasive și capitaluri proprii	Calcul	1.072.362.936	19.009.068	**1.091.372.004**

Datoriile se separă după exigibilitatea rămasă: până la un an și peste un an; ratele curente ale creditelor/leasingului se includ la curente. Activele în leasing financiar nu se dublează cu bunurile proprietate. Corelare: active la valoarea contabilă netă + cheltuieli în avans = datorii + provizioane + venituri în avans + capitaluri proprii.

Cont de profit și pierdere declarat în F20

Valorile în lei sunt cele din F20, coloana exercițiului 2025. Reconcilierea rulajelor contului 711 de mai jos este un control separat din balanță, la nivel de bani.

Indicator (lei)	Romaqua Group SA	Romaqua Serv SA
Cifra de afaceri netă	1.171.632.635	32.778.983
Variația stocurilor de produse	7.443.387	151.034
Producția imobilizată	2.030.149	32.398
Alte venituri din exploatare, inclusiv subvenții aferente	8.763.627	61.030
Venituri din exploatare	1.189.869.798	33.023.445
Cheltuieli de exploatare	1.127.229.390	31.667.120
Rezultat din exploatare	62.640.408	1.356.325
Venituri financiare	10.623.081	48
Cheltuieli financiare	12.532.516	1.479
Rezultat financiar	-1.909.435	-1.431
Total venituri	1.200.492.879	33.023.493
Total cheltuieli înainte de impozitare	1.139.761.906	31.668.599
Rezultat înainte de impozitare	60.730.973	1.354.894
Impozit pe profit / impozit la nivelul cifrei de afaceri	8.586.548	198.331
Rezultat net	52.144.425	1.156.563
Control 711 (lei)	**Romaqua Group SA**	**Romaqua Serv SA**
Rulaj debit	725.768.705,96	2.307.621,86
Rulaj credit	733.212.093,36	2.458.655,74
Diferență credit minus debit	7.443.387,40	151.033,88

Indicator verificat	Romaqua Group	Romaqua Serv
Active imobilizate	576.711.896 lei	5.625.997 lei
Active circulante	490.512.983 lei	13.333.244 lei
Cheltuieli în avans	5.138.057 lei	49.827 lei
Total active și cheltuieli în avans	**1.072.362.936 lei**	**19.009.068 lei**
Datorii totale	340.390.618 lei	1.504.175 lei
Venituri în avans și subvenții	60.622.543 lei	0 lei
Capitaluri proprii / activ net	**671.349.775 lei**	**17.504.893 lei**
Cifra de afaceri netă	1.171.632.635 lei	32.778.983 lei
Profit net 2025	52.144.425 lei	1.156.563 lei

Romaqua Group SA
Lazaroiu Florin Raducu, director general
Semnătură _____

Raduta Nicoleta Cornelia, director economic
Semnătură _____

Romaqua Serv SA
Platon Emanuel, director
Semnătură _____

Kolbert Ramona, director economic
Semnătură _____