

## COMUNICAT

Începând cu data de **17 aprilie 2026**, raportul anual aferent anului 2025 va fi disponibil pentru consultare.

Societatea **ARMAX GAZ MEDIAȘ S.A.**, informează actualii și potențialii investitori că documentele vor putea fi accesate:

- în format electronic, pe website-ul societății, la adresa [www.armaxgaz.ro](http://www.armaxgaz.ro), secțiunea *Acționari*;
- în format fizic, la cerere, la sediul societății, de luni până vineri, între orele **08:00 – 16:00**, cu excepția sărbătorilor legale.

Administrator special,  
Paul-Cristian Hodis

**Sediul:**

Strada Aurel Vlaicu, nr. 35 A, Medias, 551041, Sibiu, Romania, Tel. 004 0269 845 864, fax: 004 0269 845956, e-mail: [office@armaxgaz.ro](mailto:office@armaxgaz.ro)  
CIF: RO803727 nr. ORC: J32/127/1991, capital social subscris si varsat: 61.417.980 lei, cod IBAN: RO29 BTRL 0580 1202 D574 75XX/RON

## RAPORT ANUAL

în conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare

**pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2025**

**Data raportului:** 11.03.2025

**Denumirea societății comerciale:** SC ARMAX GAZ SA

**In reorganizare judiciara, In judicial reorganization, en redressement**

**Sediul social:** Mediaș Str. Aurel Vlaicu nr. 35A, jud. Sibiu

**Nr. de telefon/fax:** 0269-845.864

**Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului:** 803727

**Număr de ordine în Registrul Comerțului:** J32/127/1991

**Piața reglementată pe care se tranzacționează acțiunile emise:** sistemul alternativ de tranzacționare ATS categoria AeRO base

**Capitalul social subscris și vărsat:** 61.417.980 lei

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:** acțiuni comune emise în formă dematerializată și tranzacționabile.

## **1. Analiza activității societății comerciale**

### **1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale;**

Activitatea principală (cod CAEN 2511) a societății o reprezintă fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice, în special echipamente de petrol și gaze.

### **b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale:**

Societatea a fost înființată în anul 1921 ca o componentă a Centralei Gazului Metan Mediaș, fiind înregistrată la Registrul Comerțului din anul 1991. În anul 1996 a parcurs etapa de privatizare în masă, urmând ca în anul 2000 să devină o societate cu capital privat integral autohton.

### **c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar;**

În perioada de raportare nu au avut loc operațiuni de fuziuni, divizări, achiziții sau alte modificări patrimoniale ale societății.

### **d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active;**

Societatea a înregistrat intrări de active imobilizate de natură corporală și necorporală în valoare brută de 8.481.149 lei, materializate în:

- terenuri - 0 lei,
- construcții - 0 lei,
- instalații tehnice 1.335.357 lei,
- licențe - 11.039 lei,
- avansuri și imobilizări în curs - 7.134.753 lei.

### **e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.**

Aferent exercițiului financiar 2025, societatea a înregistrat un rezultat din exploatare concretizat în profit în valoare de 2.355.928 lei.

Evoluția cheltuielilor din exploatare a fost una defavorabilă, în sensul creșterii acestora cu 196 % față de aceeași perioadă (ajungând de la valoarea de 45.895.099 lei la valoarea de 89.997.968 lei).

Cifra de afaceri înregistrată de societate la 31.12.2025 este de 52.121.325 lei, în creștere cu 31.826.041 lei față de aceeași perioadă a anului anterior, ceea ce în termeni relativi reprezintă o creștere cu 61,06 % . Veniturile din activitatea de bază au înregistrat o cifră de 92.353.896 lei datorată producției vândute și a celei în curs de execuție.

În ceea ce privește activitatea financiară, societatea a înregistrat venituri financiare în valoare de 24.970 lei, și cheltuieli aferente acestei activități în valoare de 46.349 lei. Pe fondul acestor evoluții, la 31.12.2025 societatea a înregistrat o pierdere din această activitate, de 21.379 lei. Aceste deprecieri se datorează dobânzilor plătite aferente creditelor restante.

La data bilanțului societatea nu a înregistrat venituri sau cheltuieli din activitatea extraordinară.

### 1.1.1. Elemente de evaluare generală

**a) profitul exercițiului curent:** 2.193.084 lei;

**b) cifra de afaceri netă:** 52.121.325 lei;

**c) export:** Societatea este prezentă majoritar pe piața internă, având însă colaborări și pe piața externă;

**d) elemente de costuri:** costul bunurilor vândute s-a ridicat la valoarea de 75.333.536 lei (în creștere cu 206,57% față de perioada precedentă) și se compune din următoarele:

- cheltuieli aferente activității de bază: 48.572.896 lei ;

- cheltuieli indirecte de producție: 26.760.640 lei .

**e) cota de piață deținută:** S.C. Armax Gaz S.A. este o companie de tradiție , cu o vastă experiență în producerea aparaturii și echipamentului destinat industriei gazului metan și petrolului, deținând o cotă semnificativă din această piață.

**f) lichiditate:** la data bilanțului, indicatorul lichidității curente are valoarea de 85.80 % , conferind un grad de incertitudine privind acoperirea datorilor curente pe seama activelor circulante (valoarea recomandată este 200%). Indicatorul lichidității imediate este de 14.48%, ceea ce semnifică capacitatea societății de a-și achita datorile curente din lichiditățile și creanțele existente imediat în proporție de 14.48 % , o descreștere față de anul anterior când procentul era de 33.01%.

### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

**Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:**

**a)** principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție: **societatea activează majoritar pe piața autohtonă;**

**b)** Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani.

	2023	2024	2025
Cifra de afaceri	<b>30.973.292 (100%)</b>	<b>20.295.284 (100%)</b>	<b>52.121.325 (100%)</b>
- din vânzarea mărfurilor	<b>150.740 (0.49%)</b>	<b>378.860 (1.87%)</b>	<b>244.543 (0.47%)</b>
- producția vândută	<b>30.822.552 (99.51%)</b>	<b>19.976.403 (98.13%)</b>	<b>51.876.782 (99.53%)</b>

Producția s-a realizat structurată pe grupe denumite generic echipamente pentru petrol și gaze. Grupa de confecții metalice, împreună cu lucrările executate pe locațiile clienților cu construcții și montaj, dețin peste 90% din totalul producției realizate.

**c) Produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse.**

Pentru perioada următoare, societatea nu are în vedere proiectarea de noi produse, însă se are în vedere nevoia de dezvoltare continuă a societății, pentru obținerea de produse competitive pe piața europeană, precum și localizarea unor noi piețe de desfacere pe plan extern.

#### **1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico – materială (surse indigene, surse import).**

**Precizarea de informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale.**

<b>Stocuri</b>	<b>Valoare (lei)</b>
Materii prime și materiale consumabile	7.549.788
Producția în curs de execuție	39.735.082
Produse finite și mărfuri	4.213.639
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	2.874.564

În perioada analizată, aprovizionarea cu materii prime și materiale necesare unei bune desfășurări a activității, s-a realizat în baza contractelor cu furnizori din România.

#### **1.1.4. Evaluarea activității de vânzare**

**a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung;**

În perioada analizată, s-au înregistrat creșteri la nivelul producției vândute și a cifrei de afaceri.

**b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori;**

Domeniul de activitate al societății care presupune condiții de lucru specifice industriei gazeifere și petroliere, coroborată cu seriozitatea, calitatea și competitivitatea prețurilor, îi asigură societății o stabilitate a poziției câștigate în timp pe piață.

**c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății:**

Societatea deține un portofoliu relativ extins de clienți astfel încât nu se ridică problema dependenței față de un singur client sau un grup de clienți a căror pierdere ar putea influența negativ și în mod semnificativ veniturile din activitatea de bază.

#### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale**

**a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă:**

Societatea dispune de personal calificat pentru realizarea activității curente. La data bilanțului societatea înregistrează un număr de 204 angajați, cu următoarea defalcare:

- ✓ Directori – 6 persoane;
- ✓ Șefi secție – 2 persoane;
- ✓ Personal administrativ – 62 persoane;
- ✓ Muncitori – 135 persoane.

**b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi:**

În cadrul societății nu există elemente de natură conflictuală în relațiile dintre manageri și angajați.

### **1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător**

Societatea continuă dezvoltarea politicii privind protecția mediului în contextul cerințelor directivelor europene.

### **1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

**Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare-dezvoltare:**

În perioada de raportare, conform datelor preluate din bilanțul societății, nu au fost constatate active imobilizate de natură necorporală reprezentând cheltuieli asociate activității de cercetare-dezvoltare.

### **1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

**Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow:**

În ceea ce privește riscul de credit, societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a societății la riscul unor creanțe neîncasabile. La sfârșitul exercițiului financiar societatea nu avea de rambursat niciun credit la vreo instituție bancară sau de alt fel.

Riscul de lichiditate este ținut permanent sub control.

**Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului:**

Societatea nu a apelat la instrumente de protejare împotriva riscului valutar sau riscului ratei dobânzii.

### **1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale**

**a) Prezentarea și analiza tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior:**

Printre evenimentele sau factorii de incertitudine care afectează sau ar putea afecta gradul de lichiditate a societății pot fi amintiți:

- Situații conjuncturale neprevăzute, cu potențiale efecte negative asupra asigurării continuității activității operaționale, precum: vreme nefavorabilă, calamități naturale, incendii, etc.

**b) prezentarea și analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.**

Achizițiile de active imobilizate corporale și necorporale s-au realizat în funcție de nevoile societății.

**c) prezentarea și analiza evenimentelor tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.**

Nu este cazul.

## **2. Activele corporale ale societății comerciale**

**2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.**

Societatea este amplasată în partea de E, NE a municipiului Mediaș.

**2.2. Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.**

Gradul de uzură al proprietăților deținute de societate nu ridică probleme semnificative asupra desfășurării activității.

**2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.**

Activele corporale sunt în patrimoniul societății, contabilizate pe baza titlurilor de proprietate obținute. Proprietățile sunt înscrise în Cartea Funciară și sunt libere de orice sarcină.

Nu există probleme referitoare la dreptul de proprietate asupra activelor corporale deținute de societate.

## **3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială**

**3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.**

Acțiunile emise de societate se tranzacționează în cadrul sistemului alternativ de tranzacționare administrat de BURSA DE VALORI BUCUREȘTI BUCHAREST STOCK EXCHANGE.

Evidența acționarilor este ținută de SC Depozitarul Central S.A. București. La data de 31.12.2023, structura acționariatului este următoarea :

<b>Acționari</b>	<b>% din capitalul social</b>	<b>Numar acțiuni</b>
SC Drilling Equipment SRL	73.6225%	4.521.744
Alți acționari	26.3775%	1.620.054

**3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.**

Societatea are intenția de a recupera pierderile acumulate din profiturile realizabile în anii următori și de a menține fondurile proprii existente.

În ultimii 3 ani nu au fost calculate, repartizate sau plătite dividende.

**3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.**

Nu este cazul.

**3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.**

Societatea nu deține filiale care să raporteze.

**3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.**

În perioada de raportare societatea nu a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță.

**4. Conducerea societății comerciale**

**4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale:**

Conducerea societății este asigurată de Paul-Cristian Hodis în calitate de administrator special.

Nu există acorduri, înțelegeri sau legături de familie între conducere și terțe persoane.

**4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.**

Conducerea executivă și operațională a activității societății este asigurată de:

- Paul-Cristian Hodis – administrator special

Nu există acorduri, înțelegeri sau legături de familie între conducerea executivă și terțe persoane.

**4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.**

Nu este cazul.

**5. Situația financiar-contabilă**

Analiza situației economico-financiare a societății, comparativ cu perioada de raportare precedentă și cu situația existentă la începutul exercițiului, vizează următoarele aspecte:

**a) Elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;**

√ Elemente de active care reprezintă cel puțin 10 % din valoarea totală a activelor:

Denumire indicator	La 31.12.2024 lei	Pondere în total (%)	La 31.12.2025 lei	Pondere în total (%)	Variație (+/-) lei
Active imobilizate	17.506.060	26.23%	28.497.475	32.12%	
Active circulante	49.238.681	73.77%	60.236.105	67.88%	
<b>Total active</b>	<b>66.744.741</b>		<b>88.733.580</b>		

Această situație relevă o creștere a activelor totale cu 21.988.839 lei de la 66.744.741 lei, valoare înregistrată la data de 31.12.2024, la valoarea de 88.733.580 lei înregistrată la data de 31.12.2025. Se poate constata o creștere a ponderii activelor imobilizate și o descreștere a activelor circulante în totalul activelor.

√ Elemente de active imobilizate care depășesc 10% din valoarea totală a activelor imobilizate:

Denumire indicator	La 31.12.2024 lei	Pondere în total %	La 31.12.2025 lei	Pondere în total %	Variație (+/-) lei
Active imobilizate corporale	17.344.620	99,37%	24.311.078	85,31%	
<b>Total active imobilizate</b>	<b>17.506.060</b>	-	<b>28.497.475</b>	-	

Se observă o creștere a activelor imobilizate cu 10.991.415 lei, pe seama creșterii imobilizărilor corporale. În categoria activelor imobilizate, ponderea majoritară o dețin imobilizările corporale care au cunoscut o depreciere față de perioada de raportare precedentă, datorită casărilor de active.

√ Elemente de active circulante care depășesc 10% din valoarea totală a activelor circulante:

Denumire indicator	31.12.2024 lei	Pondere în total (%)	31.12.2025 lei	Pondere în total (%)	(+/-) lei
Creanțe	7.442.482	15.12%	12.423.488	20.62%	
Stocuri	40.927.118	83.11%	46.914.086	77.88%	
Casa și conturi la bănci	869.081	1.77%	898.531	1.50%	
<b>Total active circulante</b>	<b>49.238.681</b>		<b>60.236.105</b>		

Creșterea volumului activelor circulante, în sumă absolută de 10.997.424 lei, este rezultatul creșterii valorilor elementelor de creanțe, stocuri și lichidități, preponderent a produselor finite.

√ Elemente de numerar și disponibilități lichide:

Denumire indicator	La 31.12.2024 Lei	La 31.12.2024 Lei	(+/-) lei
Casa și conturi la bănci	869.081	898.531	29450

În cadrul elementelor de numerar, se observă o creștere în valoare de 29.450 lei, față de începutul anului 2025.

√ Situația activelor și pasivelor curente ale societății:

Denumire indicator	La 31.12.2024 Lei	La 31.12.2025 Lei	(+/-) lei
Active circulante	49.238.681	60.236.105	10.997.424
Datorii ce trebuie plătite în termen de un an	57.390.664	77.321.657	19.930.993

Se constată o creștere a datoriilor curente față de perioada de referință în valoare de 19.930.993 lei. Gradul de lichiditate generală a societății a crescut la nivelul de 0,86 față de anul anterior (0,78), dar se situează sub limitele normale (valoarea recomandată este 2).

√ Situația datoriilor societății se prezintă astfel:

Denumire indicator	La 31.12.2024 lei	La 31.12.2025 lei	(+/-) lei
Datorii ce trebuie plătite în termen mai mare de un an	0	0	
Datorii ce trebuie plătite în termen de un an	57.390.664	77.321.657	19.930.993
<b>Total datorii</b>	<b>57.390.664</b>	<b>77.321.657</b>	<b>19.930.993</b>

Creșterea reflectată în contul datoriilor pe termen scurt o reprezintă în special creșterea datoriilor la furnizori și bugetul de stat care au fost prezentate pe larg în notele explicative ale situațiilor financiare.

√ Total active și pasive:

Denumire indicator	La 31.12.2024 lei	La 31.12.2025 lei	(+/-) Lei
Total active	174.917.147	197.250.538	22.333.391
Total pasive	174.917.147	197.250.538	22.333.391

**Rata de solvabilitate patrimonială** a societății, a înregistrat o creștere nesemnificativă de la 14,90% la 15,10%. Este calculată ca raport între capitalurile proprii și totalul pasivelor, pragul minim acceptat fiind de 30%, și reflectă gradul de acoperire a datoriilor pe termen scurt, mediu și lung din capitalul propriu al societății analizate.

**Viteza de rotație a stocurilor** exprimă numărul de zile de stocare a materiilor prime și a materialelor. Valoarea acestui indicator este de 133 zile fapt care indică necesitatea unei gestionări mai eficiente a resurselor investite în active curente de natura stocurilor. Totuși, trebuie menționat că valoarea acestui indicator este puternic influențată de domeniul de activitate al societății.

**Indicatorul gradului de îndatorare** arată limita până la care firma este finanțată din alte surse decât fondurile proprii. Se calculează ca raport între valoarea capitalului împrumutat pe termen lung și valoarea capitalului propriu. La sfârșitul perioadei de raportare, acest indicator avea o valoare de 0%.

Contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioane de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividende declarate și plătite;

Comparativ cu situația existentă la sfârșitul anului de raportare anterior, la 31.12.2024 analiza principalilor indicatori de performanță financiară a societății se prezintă astfel:

Denumire indicator	La 31.12.2024 lei	La 31.12.2025 lei
Cifra de afaceri	20.295.284	52.121.325
Venituri din exploatare	47.603.310	92.353.896
Cheltuieli cu personalul	17.645.244	25.350.667
Cheltuieli de exploatare	45.895.099	89.997.968
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>1.708.211</b>	<b>2.355.928</b>
Venituri financiare	-19.969	24.970
Cheltuieli financiare	9.138	46.3499
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>-29.107</b>	<b>-21.379</b>
Venituri totale	47.583.341	92.378.866
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>45.904.237</b>	<b>90.044.317</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>109.409</b>	<b>141.465</b>
<b>Rezultat net</b>	<b>1.569.695</b>	<b>2.193.084</b>

√ Situația vânzărilor nete și a veniturilor brute:

Denumire indicator	La 31.12.2024 Lei	La 31.12.2025 lei	(+/-) lei
<b>Vânzări nete</b>	19.976.403	51.907.690	-31.931.287

Rezultatul societății la nivelul activității de exploatare, este profit de 2.355.928 lei.

Cifra de afaceri înregistrată de S.C. Armax Gaz S.A. la 31.12.2025 este de 52.121.325 lei, în creștere cu 31.826.041 lei față de aceeași perioadă a anului anterior, ceea ce în termeni relativi reprezintă o creștere cu 256.81 %.

La nivelul activității de finanțare, societatea a înregistrat o diminuare la nivelul cheltuielilor financiare, comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior, concretizându-se la sfârșitul perioadei analizate într-o pierdere de 21.379 lei.

Societatea a apelat la aceleași principii și politici ca și în anii trecuți în raport cu provizioanele majorate sau reluate la venituri.

Profitul net aferent perioadei de raportare se va repartiza pentru recuperarea pierderilor anilor precedenți conform raportului administratorului special.

Specificăm că, situațiile financiare în baza cărora s-a realizat prezentul raport sunt neconsolidate.

**b) Cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei;**

Disponibilitățile bănești ale societății au înregistrat la data de 31.12.2025 o creștere a volumului lor față de aceeași perioadă a anului anterior în termeni procentuali cu 3.39%.

La data de 31.12.2025, societatea înregistrează obligații restante față de bugetul de stat, bugetele locale, bugetul asigurărilor sociale și față de furnizori. În luna decembrie 2022 s-a aprobat prelungirea planului de reorganizare pe o perioadă de 12 luni, ultima rată fiind în 31.03.2023. Pe perioada reorganizării s-au făcut plăți trimestriale către acești creditori conform planului.

### **Concluzii**

În baza analizelor efectuate în prezentul raport, societatea a exploatat resursele financiare, materiale și umane într-o manieră eficientă având în vedere conjunctura economică din ultimii doi ani.

- Capitalurile proprii au cunoscut o creștere ținând cont de rezultatul activității societății pe parcursul exercițiului financiar 2025, care s-a concretizat într-un profit în valoare de 2.193.084 lei.
- Nivelul indicatorilor de lichiditate, risc și activitate aferente exercițiului financiar încheiat, reflecta un risc mai puțin semnificativ pentru viitorul societății față de perioada precedentă.

**Subliniem faptul că situațiile financiare, în baza cărora a fost realizat prezentul raport, au fost auditate de Bucata Simona Diana- Auditor Financiar**

### **Semnături**

**Administrator special,**

Paul-Cristian Hodîș

**Departament Contabil**

Albert Paul Andrei

## RAPORTUL

### Administratorului special asupra rezultatelor obținute în anul 2025

Așa cum au fost prezentate realizările societății în situațiile financiare anuale și notele explicative, în anul 2025, societatea a realizat o cifră de afaceri de 52.121.325 lei, semnificativ mai mare decât în anul 2024, cauzată în principal de finalizarea unor lucrări cu specificul acesteia, derulate de principalele două întreprinderi publice din domeniul gazelor naturale, cu toate au scăzut atât în privința achizițiilor demarate, cât și în privința contractelor atribuite către toți participanții la piață față de anul 2024. În aceste condiții, Societatea a fost afectată la rândul său, înregistrând o scădere a valorii contractelor încheiate cu cei doi Beneficiari tradiționali – întreprinderi publice din domeniul gazelor naturale. Societatea a compensat parțial scăderea de activitate în piața sa principală, prin diversificarea structurii producției sale spre a-și acoperi costurile fixe, inclusiv prin adoptarea unor programe de fabricație din afara industriei gaziere, atât către clienți din România cât și la export.

Anul 2025 s-a încheiat pentru societate cu un profit de 2.193.084 lei. Analiza principalilor indicatori de performanță financiară ai societății, relevă o creștere a veniturilor din exploatare comparativ cu cheltuielile aferente, astfel încât rezultatul operațional s-a concretizat cu un profit de 2.355.928 lei. Activitatea financiară a generat o pierdere în suma de 21.379 lei datorită dobanzilor bancare plătite pentru creditele aflate în sold.

La finele anului existau provizioane constituite în suma de 685.495 lei pentru toate activele societății, unde certitudinea valorificării lor este foarte scăzută. Nu au fost constituite provizioane pentru clienți și stocuri de materiale, semifabricate și produse finite.

Au fost evaluate toate creanțele și o parte din datoriile exprimate în valută la cursul BNR valabil pentru ziua de 31.12.2025.

În conformitate cu reglementările legale și fiscale în vigoare, se datorează un impozit pe profit către bugetului statului în valoare de 141.465 lei, cu toate că societatea are de recuperat pierderi din anii anteriori în valoare de 11.415.418 lei, modificările legislative aplicabile pentru anul 2025 nu au permis deducerea decât 70% din profitul realizat. Ceilalți indicatori economico-financiarți sunt detaliați în notele explicative anexate la bilanț.

Administratorul special propune adunării generale a acționarilor ca profitul realizat să acopere pierderile din anii anteriori.

In continuare se depun eforturi pentru a participa in calitate de furnizor, la licitatie in interiorul tarii si de a incheia contracte cu care sa se poata asigura viitorul societatii, iar pe plan extern se fac demersuri pentru gasirea de noi pietee de desfacere. Se va continua si activitatea de cercetare si dezvoltare proprie care sa acopere nevoile companiei.

Pe tot parcursul anului 2025 societatea nu a facut obiectul unei oferte publice de preluare, nu are restrictii sau favoruri legate de actiunile detinute. Conform hotararii actionarilor societatea a fost listata pe una din pietele bursiere alternative. De la intrarea in procedura de insolventa, tranzactionarile au fost suspendate. In cursul anului 2020 (luna iunie) dupa ramanerea definitiva a hotararii de confirmare a planului de reorganizare, s-a reluat tranzactionarea in sedinta din data de 24.06.2020 (categoria AeRO Baza), actiunile fiind libere la tranzactionare. In data de 24.11.2022 s-a aprobat de catre Adunarea Creditorilor modificarea planului de reorganizare a activitatii in sensul prelungirii cu 12 luni.

Raportarile financiar contabile aferente exercitiului financiar 2025, au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor publice nr.1802/29.12.2014 . Contabilitatea societatii este organizata si condusa conform legii contabilitatii. Inregistrarile au fost facute corect si la zi pe baza documentelor justificative, legal intocmite si aprobate. Evidenta analitica corespunde cu cea sintetica. Pe parcursul acestei perioade au fost respectate toate principiile contabilitatii, politicile contabile proprii, precum si regulile si metodele de evaluare, nu s-au efectuat compensari intre venituri si cheltuieli sau intre posturile bilantiere.

Toate compartimentele functionale si-au stabilit procedurile de lucru atat in relatiile cu celelalte compartimente cat si cu companiile partenere, asa cum au fost stipulate in contracte sau au fost impuse pentru a obtine certificarile de la diferite organisme de calitate.

S-a organizat inventarierea intregului patrimoniu , iar in urma inventarierii nu s-au inregistrat diferente pozitive sau negative.

In anul 2025 societatea nu a fost expusa riscului de piata si in special riscului valutar. De asemenea s-a avut in vedere si s-a evaluat tot timpul riscul ratei dobanzii la valoarea justa si a riscului de credit. Nu sunt credite angajate. Credite in valuta nu au existat.

Riscul de lichiditate este tinut permanent sub control prin urmarirea termenelor de incasare a sumelor aferente marfurilor livrate. S-au realizat cateva renegocieri, concilieri ale scadentelor cu furnizorii cu datorii semnificative, tocmai pentru a evita riscurile litigioase.

In organizarea societatii nu exista filiale sau sucursale cu personalitate juridica sau platitoare de impozite si taxe, exista doar doua puncte de lucru, unul

in Medias (Uzina Veche - Virgil Madgearu nr. 4-7) si unul in Bucuresti (Maria Rosetti), urmeaza radierea acestora in cursul anului 2022 deoarece s-au inchis contractele pentru spatiile respective.

Administrarea societatii incepand cu data de 03.07.2017, data intrarii in insolventa, este realizata de un administrator special, consiliul de administratie si-a suspendat de drept activitatea pe perioada procedurii de insolventa respectiv de reorganizare. A fost elaborata o noua organigrama si s-au reorganizat atat functiile cat si posturile ceea ce a dus la cresterea numarului de personal de conducere si personal indirect. Au fost adusi pentru functii de conducere atat personal nou dar si promovate persoane din cadrul societatii imbinand pregatirea profesionala si experienta din domeniu cu impulsionearea si modificarea politicilor de management. Fiecare are pregătire profesională adecvată funcției pe care o ocupă, experienta in domeniu și nu se prevăd impacturi negative asupra societății din acest punct de vedere deoarece nu sunt incheiate nici un fel de acorduri de compensare in caz de demisie sau concediere.

Exista relații bune intre conducere si sindicat care se bazează pe totală transparență și susținere materială. In august 2022 s-a semnat un nou contract colectiv de munca valabil pentru o perioada de 2 ani de zile. Relatiile materiale intre conducere si salariatii sunt consemnate in contractul colectiv de munca ale caror clauze au fost respectate intocmai, evitand orice conflict de munca.

Se continua politica privind protecția salariatilor prin masurile obligatorii impotriva accidentelor și a bolilor profesionale si prin plata contributiei asiguratorii pentru munca. De asemenea se continua activitatea de protejare a produselor proprii si a marcii de fabrica, mentinerea si imbunatatirea calității produselor și a serviciilor, obtinerea de autorizatii si de reautorizări în domeniu, acestea fiind indispensabil necesare pentru a ne mentine pozitia de piata. Se va continua dezvoltarea politicilor privind protecția mediului, toate in contextul cerintelor directivelor europene.

Mediaș, 11.03.2025

Administrator special  
PAUL-CRISTIAN HODIS



**BILANT**  
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului  (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	59.469	41.175
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	59.469	41.175
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	12.386.241	11.592.188
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.851.220	2.481.923
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	19.807	20.008
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	183.656	178.510
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	2.903.696	10.038.449
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	17.344.620	24.311.078
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	101.971	4.145.222
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	101.971	4.145.222
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	17.506.060	28.497.475
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				

<b>I. STOCURI</b>				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	7.844.488	2.418.045
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	30.347.621	37.591.449
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	2.516	4.030.028
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	2.732.493	2.874.564
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>40.927.118</b>	<b>46.914.086</b>
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	6.789.660	11.472.951
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	652.822	950.537
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>	<b>37</b>	<b>36</b>	<b>7.442.482</b>	<b>12.423.488</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>40</b>	<b>39</b>		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	869.081	898.531
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>49.238.681</b>	<b>60.236.105</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42	132	304
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	132	304
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	17.125.459	23.190.812
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	14.164.247	11.728.322
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	26.100.958	42.402.523
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	57.390.664	77.321.657
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-8.151.851	-17.085.248
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	9.354.209	11.412.227
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	685.495	685.495
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	685.495	685.495
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	1.248	511
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	1.248	511
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	1.248	511
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	61.417.980	61.417.980

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	61.417.980	61.417.980
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	87	86	481.873	481.873
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	88	87	8.470.628	8.470.628
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	2.414.091	2.414.091
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	8.983.241	8.983.241
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	11.397.332	11.397.332
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	3.505.023	3.505.023
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	96	95		
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	97	96	71.165.019	69.729.653
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	98	97	1.569.695	2.193.084
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	8.667.466	10.726.221
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	8.667.466	10.726.221

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

HODIS PAUL CRISTIAN

Numele și prenumele

ALBERT PAUL ANDREI

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

21—PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

29349

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	20.295.284	52.121.325
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	20.295.284	52.121.325
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
<b>Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)</b>	03	02	19.976.403	51.907.690
<b>Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)</b>	04	03	378.860	244.543
<b>Reduceri comerciale acordate (ct. 709)</b>	05	04	59.979	30.908
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
<b>Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)</b>	06	06		
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
<b>Sold C</b>	07	07	25.337.900	34.464.093
<b>Sold D</b>	08	08		
<b>3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)</b>	09	09	1.931.460	5.644.441
<b>4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)</b>	10	10		
<b>5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)</b>	11	11		
<b>6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	12	12		
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	13	13	38.666	124.037
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	681	
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	47.603.310	92.353.896
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	17	17	17.314.740	48.572.896
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	636.671	292.664
<b>b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:</b>	19	19	653.372	970.858
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	370.685	438.130
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	188.450	397.948
<b>c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)</b>	22	20	253.988	167.047
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	36.376	20.596
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	24	22	17.645.244	25.350.667
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	17.124.931	24.577.226

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	520.313	773.441
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	1.499.183	1.543.178
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	1.499.183	1.543.178
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	7.928.277	13.121.254
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	6.331.695	10.598.210
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	482.823	963.815
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	482.823	963.815
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	711.640	1.314.554
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	402.119	244.675
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	45.895.099	89.997.968
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.708.211	2.355.928
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	-21.229	9.228
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	-21.229	9.228
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	1.260	15.742
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	-19.969	24.970
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	9.138	46.349
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	9.138	46.349
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	29.107	21.379
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	47.583.341	92.378.866
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	45.904.237	90.044.317
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.679.104	2.334.549
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	109.409	141.465
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific-unor activități (ct.695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	1.569.695	2.193.084
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE  
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HODIS PAUL CRISTIAN

Numele si prenumele

ALBERT PAUL ANDREI

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

29349

*arbatarii legale, sambete si duminici)*

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.193.084
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	51.162.527	51.162.527	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	12.115.736	12.115.736	
- peste 30 de zile	06	06	1.927.072	1.927.072	
- peste 90 de zile	07	07	6.526.860	6.526.860	
- peste 1 an	08	08	3.661.804	3.661.804	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	21.041.115	21.041.115	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	16.238.631	16.238.631	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	4.352.878	4.352.878	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	316.043	316.043	
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	26.235	26.235	
- alte datorii sociale	14	14	107.328	107.328	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	1.268.889	1.268.889	
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	14.380.377	14.380.377	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	891.862	891.862	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	2.356.410	2.356.410	
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>		<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	206		205
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	205		205
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		
<b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

<b>Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat</b>	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
<b>Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:</b>	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
<b>Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:</b>	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:</b>	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:</b>	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	4.136.582	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.307.980	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	740.550	740.550
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	740.550	740.550
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	740.550	740.550
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	11.831.646	16.657.008
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	4.136.582	4.135.582
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	-245.146	5.490
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61		
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	129.372	335.266
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	129.372	335.266
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	8.213	1.078
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.213	1.078
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	284.055	980.314
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	282.629	544.650
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.426	435.664
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	524.221	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	524.221	
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	57.032.098	77.408.000

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u> ) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	31.289.705	34.919.134
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.145.021	2.050.340
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	24.554.736	39.708.953
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	13.981.705	20.617.744
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	9.580.317	17.714.992
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	885.386	1.268.889
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	107.328	107.328
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	42.636	729.573
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	42.636	729.573
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		
- acțiuni cotate 4)	150	131	61.417.980	61.417.980
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	375.041	389.181
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	61.417.980	X	61.417.980	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	47.869.120	77,94	47.869.120	77,94
- deținut de persoane fizice	170	151	13.548.860	22,06	13.548.860	22,06
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2024		2025	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2024		2025	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)		
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
- dividendele interimare repartizate <i>8)</i>	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HODIS PAUL CRISTIAN

Numele si prenumele

ALBERT PAUL ANDREI

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

29349

Formular  
VALIDAT

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intră în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri și impozitelor aferente. ...!

1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	2.066.970	11.042		X	2.078.012
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>2.066.970</b>	<b>11.042</b>		<b>X</b>	<b>2.078.012</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.837.853			X	2.837.853
2.Constructii	09	15.113.082				15.113.082
3.Instalatii tehnice si masini	10	16.410.481	1.335.357			17.745.838
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	700.588	10.190			710.778
5.Investitii imobiliare	12	209.381				209.381
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.903.696	7.134.753			10.038.449
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>38.175.081</b>	<b>8.480.300</b>			<b>46.655.381</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>842.521</b>	<b>4.126.862</b>	<b>83.611</b>	<b>X</b>	<b>4.885.772</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>41.084.572</b>	<b>12.618.204</b>	<b>83.611</b>		<b>53.619.165</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	2.007.501	29.336		2.036.837
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>2.007.501</b>	<b>29.336</b>		<b>2.036.837</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	5.564.695	794.053		6.358.748
3.Instalatii tehnice si masini	29	14.559.260	704.654		15.263.914
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	680.781	9.990		690.771
5.Investitii imobiliare	31	25.725	5.145		30.870
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>20.830.461</b>	<b>1.513.842</b>		<b>22.344.303</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>22.837.962</b>	<b>1.543.178</b>		<b>24.381.140</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheptuiele de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	52	740.550			740.550
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	<b>53</b>	<b>740.550</b>			<b>740.550</b>

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HODIS PAUL CRISTIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

ALBERT PAUL ANDREI

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

29349

Formular  
VALIDAT

**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	-
		+

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
la data de 31 decembrie 2025

lei

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie
		Total, din care	prin transfer	Total din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris 1012	61.417.980	-	-	-	-	61.417.980
Prime de capital 1043	481.873	-	-	-	-	481.873
Rezerve din reeval.105	8.470.628	-	-	-	-	8.470.628
Rezerve legale 1061	2,414,091	-	-	-	-	2,414,091
Rezerve ptr acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve 1068	8.983.241	-	-	-	-	8.983.241
Rezerve din conversie	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat	-	-	-	-	-	-
Profit nerepartizat	-	-	-	-	-	-
Pierdere neacoperită 1171	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29 1172	(578.573)	-	-	-	-	(578.573)
Rezultatul reportat provenit din profitul nerepartizat 1171	(74.905.038)	1.569.695	1.569.695	-	-	(73.335.343)
Rezultatul reportat prov. din corec. erorilor fundamentale 1174	(785.683)	1.483	1.483	135812	135812	(920.012)
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare 1175	5.104.275	-	-	-	-	5.104.275
Rezultatul exercițiului financiar 121	1.569.695	1.569.695	-	1.306.497	1.306.497	2.193.084
Repartizarea profitului 129	0	-	-	-	-	0
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumente de capital propriu 149	(3.505.023)	-	-	-	-	(3.505.023)
<b>Total</b>	<b>8.667.466</b>	<b>2.810.867</b>	<b>1.242.172</b>	<b>1.241.172</b>	<b>1.241.172</b>	<b>10.726.221</b>

Paul-Cristian Hodiș  
Administrator special

Departament Contabilitate  
Albert Paul Andrei

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

**NOTE EXPLICATIVE**

la situațiile financiare pentru anul  
**încheiat la 31.dec.2025**

**I. ACTIVE IMOBILIZATE**

**a. imobilizări corporale**

lei

<b>Valori brute</b>	Sold la 01.01.2025	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2025
terenuri	2,837,853			2,837,853
construcții	15,113,082			15,113,082
Echipamente tehnologice	16,410,480	1,335,357		17,745,837
Mobilier, birotica	700,588	10,190		710,778
Investitii imobiliare	209,381			209,381
Imobilizări corp.în curs	2,903,696	7,134,753		10,038,449
Avansuri pt.imob.corp.	0			
<b>Total</b>	<b>38,175,080</b>	<b>8,480,300</b>		<b>46,655,380</b>

lei

<b>Amortizări</b>	Sold la 01.01.2025	Amortizarea înregistrată în cursul anului	Reduceri	Sold la 31.12.2025
Amenajari de teren	0	0		0
construcții	5,564,694	794,053		6,358,747
Echipamente tehnologice	14,559,260	704,654		15,263,914
mobilier, birotică	680,781	9,990		690,771
Investitii imobiliare	25,725	5,145		30,870
<b>Total</b>	<b>20,830,460</b>	<b>1,513,842</b>		<b>22,344,302</b>

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

**b. imobilizări necorporale**

	lei			
<b>Valori brute</b>	Sold la 01.01.2025	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2025
Brevete si alte drepturi si valori	378,142	11,039		389,181
Soft informatic	1,688,829	0		1,688,829
<b>total</b>	<b>2,066,971</b>	<b>11,039</b>		<b>2,078,010</b>

lei

<b>Amortizare</b>	Sold la 01.01.2025	Amortizarea înregistrată	Reduceri	Sold la 31.12.2025
brevete	324,727	23,747	0	348,74
Soft informatic	1,682,774	5,589	0	1,688,363
<b>Total</b>	<b>2,007,501</b>	<b>29,336</b>	<b>0</b>	<b>2,036,837</b>

**c. imobilizări financiare**

	lei			
<b>Valori brute</b>	Sold la 01.01.2025	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2025
Actiuni detinute la entitati afiliate	0			
Interese de participare	0			
Alte titluri imobilizate	740,550			740,550
Alte imobiliz.financiare	101,971	4,126,862	83,611	4,145,222
<b>Total</b>	<b>842,521</b>	<b>4,126,862</b>	<b>83,611</b>	<b>4.885,772</b>

<b>Provizioane pentru depreciere</b>	Sold la 01.01.2025	creșteri	reduceri	Sold la 31.12.2025
Titluri sub forma intereselor de participare	0	0	0	
Investitii detinute ca imobilizari	740,550	0	0	740,550
<b>total</b>	<b>740,550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>740,550</b>

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 1: Active imobilizate**

**1.1. Imobilizari necorporale**

Imobilizarile necorporale sunt prezentate in bilant la valoarea de intrare, mai putin amortizarea si deprecierea cumulate de valoare.

**1.2. Imobilizari corporale**

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la valoarea de intrare, respectiv, după caz, valoarea justă, mai putin amortizarea si ajustarile cumulate de valoare. Amortizarea se stabileste prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare, respectiv asupra valorii reevaluate a imobilizarilor.

Duratele de amortizare din contabilitate nu sunt diferite de duratele de amortizare utilizate de entitate in scopuri fiscale. Metoda de amortizare utilizata de societate este metoda de amortizare liniara.

Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2025, valoarea contabilă a imobilizărilor corporale deținute în regim de leasing financiar este de 0 lei. In anul 2024, nu au existat intrari de imobilizari corporale in baza unor noi contracte de leasing financiar.

Imobilizari corporale vandute

Pe parcursul anului 2025, Societatea nu a vandut imobilizări.

Imobilizari corporale in curs de executie

In cursul anului incheiat la 31 decembrie 2025, au avut loc modificări ale imobilizărilor corporale în curs de execuție in valoare de 10,038,449 lei.

**1.2. Imobilizari financiare**

Imobilizari financiare sunt reprezentate de sume de incasat in valoare de 4,145,222 constând în garanții diverse cu lichiditate într-o perioadă mai mare de un an.

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

**2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI, CHELTUIELI  
SI AJUSTARI DE VALOARE**

Creante pentru deprecieri	Sold la 01.01.2025	Transferuri		Sold la 31.12.2025
		+în cont	-din cont	
Imobilizari financiare	740,550			740,550
materii prime	5,079,231			5,079,231
materiale auxiliare	108,702			108,702
semifabricate	214,523			214,523
Productie in curs				
produse finite	2,195,478			2,195,478
ambalaje	2,204			2,204
clienți	2,309,493			2,309,493
Alte impozite	207,500			207,500
Concedii neefectuate	509,575			509,575
<b>Total</b>	<b>11,618,423</b>			<b>11,618,423</b>

**3. REPARTIZAREA PROFITULUI**

Destinația la 31.12.2025	suma
Profit	2,193,084
rezerve legale	0
alte rezerve	0
dividende	0
profit nerepartizat	2,193,084

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

**4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

lei

indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1. cifra de afaceri netă	20,295,284	52,121,325
2. costul bunurilor vândute si a serviciilor prestate:din care	36,467,639	75,333,536
2.1. Cheltuielile activității de bază	25,113,925	48,572,896
2.2. Cheltuielile activității auxiliare		
2.3 Cheltuieli indirecte de producție	11,353,714	26,760,640
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	-16,172,355	-23,212,211
4. cheltuieli de desfacere		
5. cheltuieli generale de administrație	9,427,460	14,664,432
6. alte venituri din exploatare	27,308,026	40,232,571
7. rezultatul din exploatare	1,708,211	2,355,928

**5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR**

lei

Creanțe	sold la 31.12.2025	termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Clienți și conturi asimilate	13,774,607	13,774,607	0
Furnizori debitori pentru prestari de servicii			0
Debitori diversi	334,962	334,962	0
Tva neexigibil	158,447	158,447	0
Creante in legatura cu personalul	0	0	0
Contrib.indem.de recuperat	451,638	451,638	0
Garantii clienti	4,145,222	4,145,222	0
Creante de buget			0
Provizioane deprec.clienti			0
Provizioane depr.debitori			0
<b>Total</b>	<b>18,864,876</b>	<b>18,864,876</b>	<b>0</b>

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de încasare între 30 - 90 de zile. Creantele în valuta, rezultate ca efect al tranzactiilor, se inregistreaza în contabilitate atât în lei, cât și în valuta. La sfarsitul exercitiului financiar creantele în valuta sunt reflectate la cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei din ultima zi bancara a anului respectiv.

Creantele incerte se inregistreaza distinct în contabilitate. Atunci când se estimeaza ca o creanta nu se va incasa integral, în contabilitate se inregistreaza ajustari pentru pierderi de valoare, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera.

Datorii	sold la 31.12.2025	lei	
		termen de exigibilitate sub 1 an	între 1 -5 ani
Furnizori conturi asimilate	11,728,322	11,728,322	0
Cienti creditor	23,190,812	23,190,812	0
Salarii si asimilate	2,050,340	2,050,340	0
Datorii fata de buget	35,889,983	35,889,983	0
Creditori diversi	3,732,628	3,732,628	0
Credite bancare	0	0	0
Alte datorii-leasing	0	0	0
<b>total</b>	<b>76,592,085</b>	<b>76,592,085</b>	<b>0</b>

În decembrie 2018, Societatea a intrat în reorganizare judiciară, ca urmare a confirmării de către Tribunalul Sibiu a Planului de reorganizare propus de administratorul judiciar CITR Filiala Sibiu SPRL. Durata de implementare a Planului de reorganizare este de 36 de luni, iar în decembrie 2022 s-a prelungit cu încă 12 luni. În aceste condiții, datoriile Societății născute înainte de data intrării în insolvență (respectiv înainte de data de 3 iulie 2017) au fost prezentate în Bilanț în funcție de programul de plată aprobat prin Planul de reorganizare. Datoriile cu termen de exigibilitate sub 1 an cuprind datoriile născute înainte de data intrării în insolvență pentru care Planul de reorganizare prevede plata pentru anul IV trimestrele I-II-III, al duratei de implementare, precum și datorii evidențiate după data intrării în insolvență, a căror exigibilitate este analizată în funcție de prevederile contractelor sau a altor documente similare.

Datoriile în valută sau datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, născute înainte de data intrării în insolvență, se prezintă în situațiile financiare la valoarea în lei stabilită înainte de data intrării în insolvență. Ulterior intrării în insolvență, evaluarea acestor datorii nu s-a mai efectuat, în baza prevederilor Legii insolvenței nr. 85/2014, art. 107 alin. (2).

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 6: Principii, politici si metode contabile**

Aceste situatii financiare individuale sunt responsabilitatea conducerii societatii si sunt intocmite in conformitate cu Ordinul MFP nr. 1802/2014 *“Reglementari contabile privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare anuale consolidate”*, cu modificarile ulterioare.

*6.1. Principii contabile semnificative*

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea a intrat în insolvență începând cu data de 3 iulie 2017, ca urmare a aditerii cererii sale de către Tribunalul Sibiu. In 10 decembrie 2018, Tribunalul Sibiu confirmă Planul de reorganizare propus de administratorul judiciar al Societății și dispune reorganizarea activității Societății, durata de implementare a Planului fiind de 36 luni de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic, cu posibilitatea prelungirii cu încă 12 luni. In decembrie 2022 s-a aprobat prelungirea planului de reorganizare cu inca 12 luni, deci termenul maxim a fost 31.03.2023.

De asemenea, la 31 decembrie 2023, activul net al Societății este mai mic decât ½ din valoarea capitalului subscris.

Proiecțiile financiare prezentate în Planul de reorganizare, prin Bugetul de venituri și cheltuieli estimat pe perioada celor 48 luni, prognoza fluxurilor de numerar aferente perioadei de reorganizare și prezentarea programului de plăți susțin ipoteza continuității activității și indică perspective viabile privind activitatea viitoare.

Conducerea Societății consideră că există resurse pentru continuarea activităților Societății, resurse care au fost analizate în vederea elaborării planului de restructurare al Societății.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor de active, datorii și a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

© toate ajustarile de valoare cauzate de deprecieri ale activelor;

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - în reorganizare**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu este specificat altfel)*

- ⊙ sunt recunoscute datoriile apărute în exercițiul financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- ⊙ în contul de profit și pierdere s-a inclus doar profitul realizat la data bilanțului.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente. Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ datorii

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de datorie.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate pe baza costului istoric, cu excepția imobilizărilor corporale, pentru care Societatea a aplicat tratamentul alternativ permis.

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

Evenimentele și operațiunile economico-financiare au fost evidențiate în contabilitate așa cum s-au produs, în baza documentelor justificative. Atunci când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții și forma juridică, entitatea a înregistrat în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

#### *6.2. Moneda de raportare*

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

#### *6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare*

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii Armax Gaz S.A. intocmite in conformitate cu:

- ⊗ Legea contabilitatii 82/1991 republicata, cu modificarile ulterioare;
- ⊗ Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („O.M.F.P. 1802/2014”).

Aceste situatii financiare cuprind:

- ⊗ Bilant;
- ⊗ Cont de profit si pierdere;
- ⊗ Situatia fluxurilor de trezorerie;
- ⊗ Situatia modificarilor capitalului propriu;
- ⊗ Note explicative la situatiile financiare anuale.

Situatiile financiare neconsolidate se refera doar la Armax Gaz S.A.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (“RON”) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform O.M.F.P. 1802/2014.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv O.M.F.P. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

#### *6.4. Situatii comparative*

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2023 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2022. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

*6.5. Utilizarea estimarilor contabile*

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

*6.6. Continuitatea activitatii*

Prezentele situatii financiare sunt întocmite pe baza principiului continuității activității, din perspectiva implementării Planului de reorganizare aprobat de către judecătorul sindic în decembrie 2018.

Referitor la contextul actual al Pandemiei provocata de virusul Covid-19, Societatea a luat măsuri pentru respectarea recomandarilor autoritatilor de prevenire a imbolnavirii și pentru desfasurarea eficientă a activității, astfel încât nu exista riscul de necontinuitate a activitatii.

*6.7. Conversii valutare*

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in LEI la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Tranzactiile in valută sunt exprimate in LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR si valabil la data tranzactiei. Elementele monetare exprimate in valută la sfârșit de an sunt exprimate in LEI la cursul de schimb de la data situatiilor financiare.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit de pierdere al anului respectiv.

<b>Moneda</b>	<b>31 decembrie 2024</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
lei/eur	4,9741	5,0985
lei/usd	4,7768	4,3417

*6.8. Imobilizari necorporale*

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata utila de viata.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara. Brevetele se amortizeaza in 20 de ani.

#### *6.9. Imobilizari corporale*

##### Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizari corporale se recunosc, de regula, drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investitiile efectuate la imobilizarile corporale care au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si care conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

Costul reparatiilor efectuate la imobilizarile corporale, in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care aceste costuri sunt efectuate.

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neterminata efectuate in regie proprie sau in antrepriza. Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz.

Categoria de constructii si terenuri din cadrul imobilizărilor corporale a fost prezentată în valori juste în urma reevaluării acestei categorii la 31.12.2019.

Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz.

##### Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluada).

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Terenurile nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

tabelul de mai jos.

<b>Categorie de imobilizari</b>	<b>Ani</b>
Amenajari de terenuri	10
Cladiri	6-60
Instalatii si echipamente	2-24
Mijloace de transport	3-18
Mobilier, aparatura birotica	2-24

*6.10. Imobilizari financiare*

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate si alte investitii detinute ca imobilizari.

Imobilizarile financiare achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate ca active financiare detinute in scopul tranzactionarii si incluse in active circulante. Investitiile cu scadenta fixa pe care conducerea are intentia si posibilitatea de a le pastra pana la scadenta sunt clasificate ca investitii pastrate pana la scadenta si sunt incluse in active imobilizate.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

*6.11. Deprecierea activelor*

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

Calculul valorii recuperabile

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor si a datoriilor se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru depreciere.

Reluarea ajustărilor pentru depreciere

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

Pierderea din depreciere aferenta unei investitii facute de catre Societate in instrumente financiare sau a unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta. In cazul altor active, o ajustare pentru depreciere este reluată in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila.

#### *6.12 Stocuri*

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

Evidența stocurilor se ține prin metoda inventarului permanent.

In categoria stocurilor se cuprind si activele cu ciclu lung de fabricatie, destinate vanzarii (de exemplu, lucrari si servicii in curs de executie).

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurile de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrării, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

Costul altor stocuri se determina in raport cu situatia data pe baza costului standard.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzării.

Pentru orice stocuri deteriorate sau cu miscare lenta se constituie ajustari pentru depreciere de valoare pe baza estimarilor conducerii societatii, de regula, pentru stocuri mai vechi de 6 luni, fara miscare.

#### *6.12. Creante comerciale*

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initiala agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

#### *6.13. Numerar si echivalente numerar*

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar și conturi la banci. Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, avansuri de trezorerie.

*6.14. Imprumuturi*

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Partea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

*6.15. Datorii*

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

*6.16. Contracte de leasing*

**Leasing financiar**

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

*6.17. Provizioane*

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

*6.18. Subventii*

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit in avans. Venitul in avans se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

*6.19. Capital social*

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

*6.20. Rezerve legale*

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale. In anul 2024 societatea a constituit rezerve legale in valoare de 0 lei. La 31 decembrie 2023, soldul rezervelor legale constituite nu atinge ponderea de 20% din capitalul social.

*6.21. Dividende*

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

*6.22. Rezultat reportat*

Profitul contabil reportat va fi repartizat pentru acoperirea pierderilor anilor precedenti conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor.

*6.23. Instrumente financiare*

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 "Principii, politici si metode contabile".

*6.24. Venituri*

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Reducerile comerciale primite ulterior facturarii, respectiv acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se inregistreaza la data bilanțului in contul 408 "Furnizori- facturi nesosite", respectiv contul 418 "Clienți –facturi de intocmit", și se reflecta in situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilanțului.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si beneficiilor variaza in functie de termenii individuali din contractele de vanzare.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

In cazul lucrarilor aferente proiectelor derulate de societate, recunoasterea veniturilor se face pe baza actului de receptie semnat de beneficiar, prin care se certifica faptul ca executantul si-a indeplinit obligatiile in conformitate cu prevederile contractului si ale documentatiei de executie.

Contravaloarea lucrarilor nereceptionate de beneficiar pana la sfarsitul perioadei se evidentiaza la cost, in contul 332 "Servicii în curs de executie", pe seama contului 712 "Venituri aferente costurilor serviciilor in curs de executie".

Venituri din redevente, chirii, dobanzi si dividende:

Acestea se recunosc astfel:

- a) dobanzile se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente;
- b) redeventele si chiriile se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului;
- c) dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

6.25. *Impozite si taxe*

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe datorate sunt inregistrate in perioada la care se refera.

6.26. *Erori contabile*

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative.

**NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2024 este în valoare totală de **61.417.980 LEI**, reprezentând 6.141.798 acțiuni cu o valoare nominală de **10 LEI**.

Structura acționariatului și a acțiunilor deținute la data de 31.12.2024, este următoarea:

Nume și Prenume	Nr.actiuni detinute	Valoare/actiune	Procent de deținere %
Drilling Equipment	4.521.744	10	73,6225%
Persoane fizice	1.354.886	10	22,0601%
Alte persoane juridice	265.168	10	4,3174%
<b>Total</b>	<b>6.141.798</b>		<b>100%</b>

Capitalul social pe parcursul exercițiului financiar nu a suferit nici o modificare. Nu au fost emise noi actiuni si nu s-a modificat valoarea nominala.

Se poate aminti aici faptul ca tranzactionarea actiunilor se face din nou pe piata alternativa a Bursei.

In data de 19.02.2021 pachetul majoritar al societatii a fost preluat de catre firma Drilling Equipment SRL din Zalau reprezentata de catre d-nul Paul-Cristian Hodis.

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII,**  
**ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	31.12.2024		31.12.2025	
	Nr angajati	Salarii	Nr angajati	Salarii
Directori	7	1,234,032	6	1.268,957
Sefi de sectie	2	201,672	2	207,212
Personal tesa	62	5,443,644	62	5,546,765
Muncitori	133	9,770,964	135	10,101,997
Total chelt salarii	204	16,650,312	205	17,124,931

**NOTA 9: Alte informatii**

**9.1. Informatii despre Societate**

Societatea ARMAX GAZ S.A. – în reorganizare – este o societate pe actiuni, infiintata in 1926 ca o componenta a fostei Centrale a Gazului Metan Medias. Este inregistrata in Registrul Comertului Sibiu din anul 1991. Sediul social este inregistrat la adresa Medias, jud Sibiu, str. Aurel Vlaicu, nr. 35A, Romania.

Obiectul principal de activitate al Societății îl reprezintă fabricarea de echipamente pentru industria de petrol si gaze.

Societatea a intrat în insolvență începând cu data de 3 iulie 2017, ca urmare a aditerii cererii sale de către Tribunalul Sibiu. In 10 decembrie 2018, Tribunalul Sibiu confirmă Planul de reorganizare propus de administratorul judiciar al Societății și dispune reorganizarea activității Societății, durata de implementare a Planului fiind de 36 luni de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic, cu posibilitatea prelungirii cu încă 12 luni.

In data de 19.02.2022 pachetul majoritar al societatii a fost preluat de catre firma Drilling Equipment SRL din Zalau reprezentata de catre d-nul Paul-Cristian Hodis. In decembrie 2022 s-a aprobat prelungirea planului de reorganizare cu inca 12 luni, deci termenul maxim al perioadei de reorganizare este 31 martie 2023.

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

**9.2. Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate**

Pe parcursul anului 2024, societatea a avut tranzactii comerciale cu DRILLING EQUIPMENT S.R.L. (aceasta detinand 73,6225% din actiunile Armax Gaz). Situația tranzacțiilor derulate cu aceste entități pe parcursul anului 2024, precum și a soldurilor aferente creanțelor și datoriilor reciproce la 31 decembrie 2023 este prezentată în continuare.

**9.2.1. Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate**

**Drilling Equipment SRL Zalau, actionar**

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
Creante	1,915,219	1,915,219
Datorii	28,000	28,000
Avansuri incasate	0	0
Avansuri acordate	252,101	252,101

**Pacific Energy S.A**

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
Datorii	33.579	33.579

**9.2.2. Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate**

**Drilling Equipment SRL Zalau, actionar**

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
Total vanzari	8,954,114	8,954,114
Total achizitii	360,679	360,679

**Pacific Energy S.A**

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
Total achizitii	0	0

**9.3. Informatii despre impozitul pe profit**

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
Profit (pierdere) contabil(a)	1,679,107	2,218,105
Elemente similare veniturilor	0	0
Rezerva legala	0	0
Venituri neimpozabile	(0)	(0)
Cheltuieli nedeductibile	600,252	729,073
<b>Profit impozabil/pierdere fiscala</b>	<b>2,279,359</b>	<b>2,947,177</b>
<b>pentru anul de raportare</b>		
Pierdere fiscala anii precedent	(13,010,967)	(11,415,418)
Profit impozabil/Pierdere fiscala de recuperate in anii urmatari	(11,415,418)	( 8,468,241)

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

Impozit pe profit curent	-	141,465
Alte elemente	-	-
Impozit pe profit datorat	-	141,465
<u>Reducere impozit pe profit</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	-	141,465

#### **9.4. Evenimente ulterioare**

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere. Societatea nu a identificat evenimente ulterioare care sa determine ajustarea prezentelor situații financiare.

#### **9.5. Cheltuieli cu chirii si leasing**

Societatea a incheiat in data de 13.09.2021 un contract de locatiune cu firma Drilling Equipment SRL, a unui centru de prelucrare vertical OKUMA, pe o perioada de 28 luni.

#### **9.6. Contingente**

##### **9.6.1. Taxare**

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcarile ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcarile ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari pe o perioada de 5 ani.

##### **9.6.2. Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)**

Litigiile în care Societatea este implicată au fost în parte conexe cu dosarul procedurii de insolvență. Finalizarea litigiilor în care Societatea are calitatea de debitoare ar putea presupune pentru Societate obligații de plată suplimentare, față de nivelul reflectat în evidența contabilă.

##### **9.6.3. Aspecte legate de mediu**

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

Societatea nu are cunostinta de potentiale efecte negative asupra mediului inconjurator ca urmare a operatiunilor sale, care ar trebui cuantificate. Rezultatul unor astfel de potentiale efecte este incert si conducerea societatii nu considera necesara provizionarea unor astfel de datorii pentru mediul inconjurator.

#### **9.6.4. Alte aspecte**

### **9.7. Riscuri financiare**

#### **9.7.1. Riscul ratei dobanzii**

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are în derulare. Societatea fiind în procedură de insolvență, riscurile ratei dobânzii sunt limitate.

#### **9.7.2. Riscul variatiilor de curs valutar**

Societatea nu are tranzactii si contracte de leasing financiar intr-o alta moneda decat moneda nationala (RON).

#### **9.7.3. Riscul de credit**

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

### **9.8. Angajamente**

#### **9.8.1. Garantii acordate tertilor**

**În favoarea Bancii Transilvania** (contractul de credit nr. **114/09.08.2013**) Societatea a constituit urmatoarele garanții care se referă la: ipotecă mobilă de prim rang pe soldul conturilor curente și de depozit deschise de Armax Gaz S.A. la creditor; cesiunea încasărilor din contul colector rezultate din derularea unor contracte încheiate de Armax Gaz S.A.

**În favoarea OTP Bank Romania**, (contractul de credit cu plafon multivaluta cu utilizare multipla nr. 24002016019211/18.10.2016) Societatea a constituit garantii reale imobiliare asupra terenurilor si constructiilor situate in Medias, str. Aurel Vlaicu, nr. 35A, asupra conturilor deschise de client la Banca, ipoteca mobiliara asupra creantelor pe care societatea le are de incasat din facturile emise care stau la baza tragerilor din plafon.

Toate aceste garantii au fost eliberate de sarcina in cursul anului 2023 deoarece creditele au fost rambursate in proportie de 100%.

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

**9.9. Stocuri**

	31.12.2024	31.12.2025
Materii prime si materiale auxiliare	7,705,903	7,915,124
Ambalaje	1,002	0
Productie si lucrari in curs	23,222,527	39,735,082
Semifabricate	804,359	517,026
Produse finite	14,156,390	3,392,786
Deseuri	15,141	0
Materii si materiale aflate la terti	0	0
Diferente de pret la produse	0	0
Marfuri	1,513	3,827
Diferente de pret la marfuri	0	0
Avansuri pentru stocuri	2,732,493	2,874,564
<i>Ajustari de valoare pentru depr. Stocurilor</i>	<i>7,850,796</i>	<i>7,850,796</i>
<b>TOTAL</b>	<b>40,788,532</b>	<b>62,289,205</b>

Ajustarile pentru deprecierea stocurilor au fost majorate sau reluate la venituri dupa aceleasi principii si politici ca și in anii precedenti. Pentru stocurile mai vechi de 6 luni s-au efectuat ajustări pentru depreciere în procent de 100% , prezentând un risc să nu fie valorificate.

**9.10. Casa si conturi la banci**

	31.12.2024	31.12.2025
Conturi la banci in lei	282,629	544,650
Conturi la banci in valuta	1,426	435,664
Numerar in casa	8,213	1,078
Avansuri de trezorerie	0	0
<i>Alte valori</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>TOTAL</b>	<b>292,268</b>	<b>981,392</b>

**Administrator special,**

**PAUL-CRISTIAN HODIS**  
Numele si prenumele

**Intocmit,**

**Ec. Albert Paul,**  
Numele si prenumele

Denumire **S.C. ARMAX GAZ S.A.**  
Sediul social **Medias jud.Sibiu str.Aurel Vlaicu nr.35A**  
Nr telefon/fax **0269-845864/0269-845956**  
Cod unic de inregistrare **RO 803727**  
Nr.de ordine din Registrul Comertului **J-32-127-1991**  
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza actiunile emise: **BVB**  
Capital social subscris si varsat **61.417.980 lei**  
**In reorganizare judiciara**

## **DECLARATIE**

Subsemnatii Paul-Cristian Hodis in calitate de administrator special al societatii ARMAX GAZ SA si ec. Albert Paul Andrei in calitate de Sef Departament Contabilitate, prin prezenta declaram ca raportarile financiar contabile aferente exercitiului financiar 2025, au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor publice nr.1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, a capitalurilor, a contului de profit si pierdere si a performantelor financiare ale societatii.

Raportul administratorului special prezinta in mod corect si complet informatiile despre societate si realizeaza o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

Data 06.04.2026

Administrator special  
Paul-Cristian Hodis

Sef Departament Contabilitate  
Ec. Albert Paul Andrei