

## RAPORT TRIMESTRIAL 2025

### 1. Situația economico-financiară

#### 1.1. Analiza situației economico-financiare pe elemente de bilanț, comparativ cu 31 decembrie 2024

Pentru exercițiul financiar al anului 2025, raportarea financiară semestrială a fost întocmită în baza Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014.

Capitalul social subscris în valoare de 40.320.157 lei nu a suferit modificări în cursul semestrului I 2025.

Pentru perioada 01.01.2025-30.09.2025 s-a înregistrat o pierdere de 179.811 lei.

ACTIV INDICATOR	REALIZAT	REALIZAT	Diferenta 2025/2024	
	2024	2025	lei	%
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	83.864	67.858	(16.006)	-19%
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	130.833.144	132.771.725	1.938.581	1%
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	1.003.000	3.000	(1.000.000)	-100%
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>131.920.008</b>	<b>132.842.583</b>	<b>922.575</b>	<b>1%</b>
I. STOCURI	1.345.304	1.187.277	(158.027)	-12%
II. CREAŢE	6.809.565	1.434.974	(5.374.591)	-79%
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	3.500.000	3.500.000	0	0%
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	42.071.883	44.469.841	2.397.958	6%
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>53.726.752</b>	<b>50.592.092</b>	<b>(3.134.660)</b>	<b>-6%</b>
<b>CHELTUIELI ÎN AVANS</b>	<b>106.020</b>	<b>655.329</b>	<b>549.309</b>	<b>518%</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>185.752.780</b>	<b>184.090.004</b>	<b>(1.662.776)</b>	<b>-1%</b>

Valoarea imobilizărilor înregistrate în evidențele contabile la data de 30.09.2025, aflate în patrimoniu, este reflectată la costul de achiziție și conform valorilor reevaluate pentru imobilizările corporale.

Amortizarea este liniară, duratele de amortizare sunt stabilite între 8–60 ani. Imobilizările corporale ieșite din patrimoniu prin vânzare, casare sau alte moduri de ieșire, se reflectă în contul de profit și pierdere la valoarea contabilă netă. Diferența de reevaluare aferentă acestora se consideră realizată doar la vânzarea sau casarea imobilizărilor și se transferă în rezultatul reportat. Valoarea brută contabilă este recuperată prin metoda amortizării liniare, conform normelor legale în vigoare.

Ponderea ridicată a activelor corporale în totalul imobilizărilor este normală având în vedere specificul activității.

PASIV INDICATOR	REALIZAT	REALIZAT	Diferenta 2025/2024	
	2024	2025	lei	%
I. CAPITAL SOCIAL	40.320.157	40.320.157	0	0%
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	4.429.072	4.429.072	0	0%
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	63.007.317	60.451.539	(2.555.778)	-4%
IV. REZERVE	35.726.539	37.250.132	1.523.593	4%
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	31.573.256	34.129.033	2.555.777	8%
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	1.633.664	(179.811)	(1.813.475)	-111%
Repartizarea profitului (ct. 129)	110.070	0	(110.070)	-100%
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	<b>176.579.935</b>	<b>176.400.122</b>	<b>(179.813)</b>	<b>0%</b>
<b>DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>	<b>4.792.030</b>	<b>3.767.005</b>	<b>(1.025.025)</b>	<b>-21%</b>
<b>DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>	<b>179.357</b>	<b>215.053</b>	<b>35.696</b>	<b>20%</b>
<b>PROVIZIOANE</b>	<b>525.244</b>	<b>117.176</b>	<b>(408.068)</b>	<b>-78%</b>
<b>VENITURI ÎN AVANS</b>	<b>3.676.214</b>	<b>3.590.648</b>	<b>(85.566)</b>	<b>-2%</b>
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>185.752.780</b>	<b>184.090.004</b>	<b>(1.662.776)</b>	<b>-1%</b>

*1.2. Analiza situației economico-financiare din contul de profit și pierderi, față de exercițiul precedent*

INDICATOR	2024	2025	Diferenta 2025/2024	
			lei	%
<b>VENITURI TOTALE, din care:</b>	<b>25.309.622</b>	<b>28.451.631</b>	<b>3.142.009</b>	<b>12%</b>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE, din care:</b>	<b>23.848.739</b>	<b>25.526.454</b>	<b>1.677.715</b>	<b>7%</b>
<b>Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	<b>22.941.962</b>	<b>24.824.479</b>	<b>1.882.517</b>	<b>8%</b>
Venituri din cazare	10.314.920	11.831.549	1.516.629	15%
Venituri din alimentatie publica	8.507.607	9.409.480	901.873	11%
Venituri din inchirieri	2.109.270	1.768.997	(340.273)	-16%
Alte venituri af.cifrei de afaceri	2.010.165	1.814.453	(195.712)	-10%
Venituri din productia de imobilizari corporale	176.205	0	(176.205)	-100%
Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului	0	27.473	27.473	
Alte venituri din exploatare	730.572	674.502	(56.070)	-8%

<b>VENITURI FINANCIARE</b>	<b>1.460.883</b>	<b>2.925.177</b>	<b>1.464.294</b>	<b>100%</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE, din care:</b>	<b>22.901.076</b>	<b>28.275.755</b>	<b>5.374.679</b>	<b>23%</b>
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE, din care:</b>	<b>22.885.415</b>	<b>27.258.522</b>	<b>4.373.107</b>	<b>19%</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	987.156	782.088	(205.068)	-21%
Alte cheltuieli materiale	218.779	355.637	136.858	63%
Cheltuieli privind utilitățile	1.690.993	2.034.120	343.127	20%
Cheltuieli privind mărfurile	2.197.339	2.480.815	283.476	13%
Reduceri comerciale primare	37.287	66.275	28.988	78%
Cheltuieli cu personalul	8.558.925	10.588.700	2.029.775	24%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	2.038.831	4.375.588	2.336.757	115%
Ajustări de valoare privind activele circulante	33.692	46.742	13.050	39%
Cheltuieli privind prestațiile externe	5.653.278	5.059.857	(593.421)	-10%
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii	125.333	284.953	159.620	127%
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte assimilate	1.316.638	1.664.190	347.552	26%
Alte cheltuieli	101.738	60.175	(41.563)	-41%
Ajustări privind provizioanele	0	(408.068)	(408.068)	
<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>15.661</b>	<b>1.017.233</b>	<b>1.001.572</b>	<b>6395%</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>	<b>963.324</b>	<b>(1.732.068)</b>	<b>(2.695.392)</b>	<b>-280%</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>	<b>1.445.222</b>	<b>1.907.944</b>	<b>462.722</b>	<b>32%</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>	<b>2.408.546</b>	<b>175.876</b>	<b>(2.232.670)</b>	<b>-93%</b>
Impozitul pe profit (ct.691)	471.486	355.687	(115.799)	-25%
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>	<b>1.937.060</b>	<b>(179.811)</b>	<b>(2.116.871)</b>	<b>-109%</b>

Veniturile totale realizate în trimestrul III 2025 sunt de 28.451.631 lei înregistrând o creștere cu 12% față de trimestrul III din anul 2024.

Veniturile realizate de activitatea de cazare în trimestrul III 2025 au fost în sumă de 11.831.459 lei, înregistrând o creștere cu 15% față de perioada similară din anul 2024.

Volumul veniturilor realizate din activitatea de alimentație publică și vânzare de mărfuri au crescut de la 8.507.607 lei în trimestrul III 2024 la 9.409.480 lei în trimestrul III 2025, respectiv o creștere de 11%.

Analiza veniturilor din chirii arată o scădere față de anul precedent cu 16%, de 2.109.270 lei la 1.768.997 lei.

Valoarea totală a cheltuielilor în trimestrul III 2025 a fost de 28.275.755 lei, înregistrând o creștere cu 23% față de trimestrul III 2024.

Cheltuielile cu utilitățile au înregistrat o creștere de 20% față trimestrul III 2025, de la 1.690.993 lei în trim. III 2024 la 2.034.120 lei în trim. III 2025.

Cheltuielile cu mărfurile au fost în trimestrul III 2025 de 2.480.815 lei, respectiv 2.197.339 lei în trimestrul III 2024. Creșterea de 283.476 lei înregistrată la această grupă de cheltuieli este corelată cu creșterea veniturilor din alimentație.

Cheltuielile cu personalul înregistrează în trimestrul III 2025 o creștere cu 24% față de trimestrul III 2024, de la 8.558.925 lei cât se înregistra în trimestrul III 2024, la 10.588.700 lei în trimestrul III 2025.

### 1.3. Analiza situației economico-financiare, nivelul numerarului la nivelul perioadei analizate

Disponibilul societății la 30.09.2025 era de 44.469.841 lei, față de 42.071.883 lei la începutul anului 2025.

	<b>Exercitiul incheiat la data de 31 decembrie 2024</b>	<b>Trimestrul III 30.09.2025</b>
<b>Activitati operationale:</b>		
Profitul brut	<b>2.201.393</b>	<b>175.876</b>
<i>Ajustari pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat in activitatile operationale:</i>		
Corectii ale erorilor fundamentale	140.859	0
Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale	3.700.100	4.375.588
Castig/pierdere net(a) din vanzarea de imobiliarile corporale si necorporale	150.211	(221)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	36.296	(408.068)
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	43.434	109.010
Ajustari pentru deprecierea creantelor	160.506	(62.268)
Venituri din subventii pentru investitii	(114.481)	(85.567)
Venituri din dobanzi	(2.405.929)	(1.693.542)
Cheltuieli cu dobanzile	0	0
<b>Creșterea/(Descrșterea) numerarului din exploatare înainte de modificarile capitalului circulant</b>	<b>3.912.389</b>	<b>2.410.808</b>
<i>Modificari ale capitalului circulant:</i>		
(Creștere)/Descrștere în soldurile de creante comerciale și alte creante	(43.031)	4.697.343
(Creștere)/Descrștere în soldurile de stocuri, inclusiv avansuri pentru stocuri	(656.374)	211.620

Crestere/(Descrestere) in soldurile de datorii comerciale si alte datorii	2.055.016	(517.558)
<b>Flux de trezorerie net generat de activitati operationale</b>	<b>5.268.000</b>	<b>6.802.213</b>
Dobanzi platite	0	0
Impozit pe profit platit	0	(355.687)
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE</b>	<b>5.268.000</b>	<b>6.446.526</b>
<b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE INVESTITIE:</b>		
Plati pentru achizitionare de imobilizari necorporale si corporale	(11.268.987)	(6.772.341)
Plățile în numerar pentru achiziția de instrumente de capital propriu și de creanță ale altor întreprinderi	0	0
Imprumuturile efectuate către alte părți	0	0
Incasari din vanzarea imobilizarilor corporale si necorporale	90.962	5.303
Incasari din subventii pentru investitii	3.790.695	27.473
Incasări din actiuni detinute la entitatile affiliate	0	1.000.000
Incasările în numerar din rambursarea avansurilor și împrumuturilor efectuate către alte părți	0	0
Reincadrare depozite pe termen lung	(3.500.000)	0
Dobanzi incasate	2.405.929	1.693.542
<b>Trezorerie neta din activitati de investitie</b>	<b>(8.481.401)</b>	<b>(4.046.023)</b>
<b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE FINANTARE:</b>		
Trageri din imprumuturi pe termen scurt, mediu sau lung	0	0
Rambursari ale imprumuturilor pe termen scurt, mediu sau lung primite anterior	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende platite	(11.795)	(2.545)
<b>Trezorerie neta din activitati de finantare</b>	<b>(11.795)</b>	<b>(2.545)</b>
<b>Cresterea/descresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie</b>	<b>(3.225.196)</b>	<b>2.397.958</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>45.297.079</b>	<b>42.071.883</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>42.071.883</b>	<b>44.469.841</b>

## 2. Analiza activităţii societăţii comerciale

### 2.1. Descrierea activităţii de baza a societăţii comerciale

ARO-PALACE SA are ca obiect de activitate prestarea de servicii hoteliere, servicii de alimentaţie publică şi agrement, vânzarea de pachete turistice, vânzarea de produse cu amănuntul în unităţile proprii, închirieri de spaţii comerciale, etc.

### 2.2. Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activităţii societăţii

Elemente de evaluare generală:

▪ profit brut

An	trim. III 2024	trim. III 2025
Valori – lei	2.408.546	175.876

▪ cifra de afaceri

An	trim. III 2024	trim. III 2025
Valori – lei	22.941.962	24.824.479

### 2.3. Indicatori operationali la data de 30.09.2025

	CUMULAT TRIM III 2024	CUMULAT TRIM III 2025	%
			2025/2024
Suprafata totala inchiriabila mp	11.337	11.097	-2,12%
Suprafata inchiriata mp	6.098	5.626	-7,74%
<b>GRADUL DE OCUPARE%</b>	<b>53,79%</b>	<b>50,70%</b>	<b>94,25%</b>
Cheltuieli de intretinere	N/A	N/A	-
Cheltuieli de intretinere/suprafata inchiriata	N/A	N/A	-

	CUMULAT TRIM III 2024	CUMULAT TRIM III 2025	%
			2025/2024
<b>TOTAL ZILE TURIST REALIZATE DIN CARE</b>	<b>45.478</b>	<b>48.447</b>	<b>106,53%</b>
Romani	21.931	21.889	99,81%
Straini	23.547	26.558	112,79%
<b>TOTAL TURISTI</b>	<b>24.746</b>	<b>24.490</b>	<b>98,97%</b>
Capacitate in functiune	53.491	53.530	100,07%
<b>GRADUL DE OCUPARE %</b>	<b>53,6</b>	<b>55,7</b>	<b>103,92%</b>
Tarif mediu cazare/lei	355	397	111,72%
Tarif mediu alimentatie (lei/loc)	206	369	179,29%
Tarif mediu tratament (lei/loc)	N/A	N/A	-
Venit mediu/zi turist Cifra de afaceri	455	476	104,57%

Zile de functionare	274	181	66,06%
Sejurul mediu/turist (zile)	1,84	1,98	107,64%
Ratingul Booking/Review Pro	8,6	8,8	102,33%
Nr. salariatii	156	141	90,38%

#### 2.4. Structura de venituri si cheltuieli

<b>Cazare</b>	Venituri din cazare	11.831.549
	Cheltuieli operationale	(3.368.894)
<b>Alimentatie si bauturi</b>	Venituri din alimentatie si bauturi	9.409.480
	Cheltuieli operationale	(7.064.314)
<b>Alte departamente</b>	Alte venituri	2.650.656
	Cheltuieli operationale	(914.954)
<b>Total venituri departamentale</b>		<b>23.891.685</b>
<b>Total cheltuieli departamentale</b>		<b>(11.348.162)</b>
<b>Profit departamental</b>		<b>12.543.523</b>
<b>Cheltuieli de operare nedistribuite</b>		<b>(10.372.132)</b>
<b>Profit operational brut</b>		<b>2.171.391</b>
Venituri neoperationale		5.215.644
Cheltuieli neoperationale		(2.776.457)
<b>Rezultat neoperational</b>		<b>2.439.187</b>
Amortizari		(4.434.702)
Impozit pe profit		(355.687)
<b>Profit net</b>		<b>(179.811)</b>

### 3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale

- 3.1. În trimestru III 2025 societatea comercială nu a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare.
- 3.2. În trimestru III 2025 nu au fost modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.

### 4. Tranzacții semnificative

- 4.1. În trimestrul III 2025 nu s-au desfășurat tranzacții majore încheiate de emitent cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă.

### 5. Evenimente ulterioare datei de 30.09.2025

- 5.1. Nu au fost evenimente semnificative ulterioare datei de 30.09.2025.

### 6. Alte aspecte

- 6.1. Raportarea contabila trimestriala nu a fost auditata sau revizuita de auditorul financiar.

**PREȘEDINTE EXECUTIV/DIRECTOR GENERAL**  
**Attila Joos**

**DIRECTOR ECONOMIC**  
**Ana Maria Marcu**

### **Declaratia persoanelor responsabile conform art. 67 lit. c) din Legea 24/2017**

Situațiile financiare ale ARO-PALACE SA au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 și modificările ulterioare și Legii contabilității nr 82/1991 cu modificările și completările ulterioare.

Președintele Executiv al societății, domnul Attila Joos, își asuma răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare semestriale la 30/06/2025 și confirmă că:

- politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare semestriale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.
- raportul trimestrial la 30.09.2025, conform Regulamentul nr. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent.

**Presedinte Executiv/Director General**  
**Attila Joos**



**BILANT**  
la data de 30.09.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului  (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	30.09.2025
<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	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	83.864	67.858
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	83.864	67.858
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	107.375.981	103.972.221
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	3.545.300	4.335.979
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	965.905	879.436
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	8.881.067	9.895.618
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	7.723.703	12.955.503
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	2.341.188	732.968
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	130.833.144	132.771.725
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	1.000.000	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	3.000	3.000
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	1.003.000	3.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	131.920.008	132.842.583
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				

F10 - pag. 2				
<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	696.904	817.190
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
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	599.404	359.290
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	48.996	10.797
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	1.345.304	1.187.277
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	2.545.299	1.256.666
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	3.988.342	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
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	275.924	178.308
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	6.809.565	1.434.974
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	3.500.000	3.500.000
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	3.500.000	3.500.000
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	42.071.883	44.469.841
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	53.726.752	50.592.092
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	106.020	655.329
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
<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	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	799.969	394.566
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.211.810	1.474.350
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	806	0
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

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	1.779.445	1.898.089
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	4.792.030	3.767.005
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	48.883.032	47.288.458
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	180.803.040	180.131.041
<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	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
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	179.357	215.053
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	179.357	215.053
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	525.244	117.176
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	525.244	117.176
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	3.676.214	3.590.648
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	157.710	191.958
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	3.518.504	3.398.690
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78	0	
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	3.676.214	3.590.648
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	40.320.157	40.320.157

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	40.320.157	40.320.157
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	4.429.072	4.429.072
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	63.007.317	60.451.539
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	3.478.255	3.478.255
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	32.248.284	33.771.877
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	35.726.539	37.250.132
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	31.573.256	34.129.033
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	1.633.664	0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	179.811
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	110.070	
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	176.579.935	176.400.122
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	176.579.935	176.400.122

\*) 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 immobilizate, 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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ATTILA MIHALY JOOS

Numele și prenumele

ANA MARIA MARCU

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 30.09.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			30.09.2024	30.09.2025
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	22.941.962	24.824.479
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	22.941.962	24.824.479
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	22.941.962	24.824.479
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	14.725.532	15.779.614
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	8.216.430	9.058.594
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04	0	13.729
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	0	0
Sold D	09	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09	176.205	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	0	27.473
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	730.572	674.502
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14	85.567	85.567
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	17	16	23.848.739	25.526.454
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	987.156	782.088
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	218.779	355.637
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	1.690.996	2.034.120
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	679.385	804.999
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	775.123	990.322
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	2.197.339	2.480.815
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	37.287	66.275
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	8.558.925	10.588.700
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	8.275.524	10.235.925

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	283.401	352.775
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	2.038.831	4.375.588
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	2.038.831	4.434.704
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27	0	59.116
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	33.692	46.742
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	49.929	163.698
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	16.237	116.956
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	7.196.984	7.069.175
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	5.653.278	5.059.857
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	37	33	125.333	284.953
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	40	33c (309)	125.333	284.953
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)	0	0
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*)	47	33j (316)	1.316.159	1.664.190
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34	476	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	101.738	60.175
— 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)	52	39	0	-408.068
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	54	41	0	408.068
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	55	42	22.885.415	27.258.522
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	963.324	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	1.732.068
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	1.455.091	1.693.542
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48	747.970	66.090
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	5.792	1.231.635
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	64	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	65	52	1.460.883	2.925.177
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	67	54	0	0
- Venituri (ct.786)	68	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	15.661	1.017.233
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	72	59	15.661	1.017.233
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	1.445.222	1.907.944
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	75	62	25.309.622	28.451.631
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	76	63	22.901.076	28.275.755
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	2.408.546	175.876
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	471.486	355.687
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)	80	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)	81	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)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	1.937.060	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	179.811

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 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 47 (cf.OMF nr.107/ 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.

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

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ATTILA MIHALY JOOS

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

ANA MARIA MARCU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		179.811	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	01.01.2025		30.09.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	149		112	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	156		142	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Redevențe 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				
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23				

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	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</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	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		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	606.750	
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.107/ 2025	Nr. rd.	<b>01.01.2025</b>	<b>30.09.2025</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.107/ 2025	Nr. rd.	<b>01.01.2025</b>	<b>30.09.2025</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.107/ 2025	Nr. rd.	<b>01.01.2025</b>	<b>30.09.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47	3.126.723	788.958
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	3.126.723	788.958
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute ( <b>rd. 49+54</b> )	58	48	5.613.645	628.490
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute ( <b>rd. 50 + 51 + 52 + 53</b> )	59	49	1.625.490	625.490
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	625.490	625.490
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	1.000.000	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute ( <b>rd. 55+56</b> )	65	54	3.988.155	3.000
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	8.475	3.000
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	3.979.680	0
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), <b>din care:</b>	68	57	3.752.475	2.177.140
- 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	0	0
- 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)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	904.410	1.050.984
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	12.500	180
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) , ( <b>rd.62 la 66</b> )	73	61	1.644.952	136.584
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	78.765	136.584
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	127.394	0
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	1.438.793	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67	0	0

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate 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	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>din care:</b>	83	71	3.613.447	2.786.480
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- 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	3.612.447	2.786.480
- 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	1.000	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>din care:</b>	91	78	0	3.500.000
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )	98	84	66.931	9.657
- în lei (ct. 5311)	99	85	66.931	9.657
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )	101	87	43.442.058	47.840.229
- în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>	102	88	40.368.464	38.987.905
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>	104	90	3.073.594	8.852.324
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )	106	92	47.782	117.115
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	47.782	117.115
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii ( <b>rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128</b> )	109	95	3.794.392	3.982.058

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96	0	0
- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	339.474	357.691
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
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	2.177.689	1.868.916
- 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	0	0
- 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)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	558.786	591.097
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	534.630	983.860
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	320.442	362.679
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	201.287	612.129
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	12.901	9.052
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	0	0

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	183.813	180.494
-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	0	0
-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	47.889	46.227
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	40.320.157	40.320.157
- acțiuni cotate 4)	150	131	40.320.157	40.320.157
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0
- părți sociale	152	133	0	0
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	10.002	10.002
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>01.01.2025</b>	<b>30.09.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	0
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>01.01.2025</b>	<b>30.09.2025</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	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0
<b>XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>01.01.2025</b>	<b>30.09.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	01.01.2025		30.09.2025	
			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	40.320.157	X	40.320.157	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	38.747.631	96,10	38.747.631	96,10
- deținut de persoane fizice	170	151	1.572.526	3,90	1.572.526	3,90
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2024	2025	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite 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		0	0	
- către instituții publice centrale;	173	154		0	0	
- către instituții publice locale;	174	155		0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		0	0	
		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2024	2025	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		0	0	
- către instituții publice centrale	178	159		0	0	
- către instituții publice locale	179	160		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		0	0	
- către instituții publice centrale	182	163		0	0	

- către instituții publice locale	183	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>	<b>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</b>	<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)	0	0
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	<b>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	<b>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>01.01.2025</b>	<b>30.09.2025</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <b>din care:</b>	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <b>din care:</b>	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	<b>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>01.01.2025</b>	<b>30.09.2025</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>	192	170a (322)	0	0
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ATTILA MIHALY JOOS

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

ANA MARIA MARCU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) 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 intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate 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 (FEAGA) 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...!.

1) Se vor include chiriile 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 chiriile 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 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 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.107/ 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.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 30.09.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	283.741	8.752	6.100	X	286.393
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	283.741	8.752	6.100	X	286.393
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	30.094.948	0	0	X	30.094.948
2.Constructii	09	77.340.149	0	0	0	77.340.149
3.Instalatii tehnice si masini	10	8.674.226	1.391.744	168.617	0	9.897.353
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	3.449.701	16.324	-840	0	3.466.865
5.Investitii imobiliare	12	9.881.067	1.262.006	41.501	0	11.101.572
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	7.723.703	6.494.646	1.262.846		12.955.503
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	2.397.178	-1.608.220	0	0	788.958
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	139.560.972	7.556.500	1.472.124	0	145.645.348
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	1.628.490	2.986	1.000.000	X	631.476
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	141.473.203	7.568.238	2.478.224	0	146.563.217

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	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	199.877	24.757	6.100	218.534
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	199.877	24.757	6.100	218.534
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	0	3.462.877		3.462.877
3.Instalatii tehnice si masini	29	5.128.926	595.982	163.534	5.561.374
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	2.483.796	103.632		2.587.428
5.Investitii imobiliare	31		247.455	41.501	205.954
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>	7.612.722	4.409.946	205.035	11.817.633
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	7.812.599	4.434.703	211.135	12.036.167

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.Cheltuieli de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	59.116	0	59.116	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	1.000.000	0	0	1.000.000
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	55.990	0	0	55.990
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>	<b>1.115.106</b>	<b>0</b>	<b>59.116</b>	<b>1.055.990</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>52</b>	<b>625.490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>625.490</b>
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	<b>53</b>	<b>1.740.596</b>	<b>0</b>	<b>59.116</b>	<b>1.681.480</b>

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ATTILA MIHALY JOOS

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

ANA MARIA MARCU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**ATENȚIE !**

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## **Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității**

**A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF**

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMFP nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/comaniile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

**B. Întocmirea raportărilor contabile anuale**

● **Depun raportări contabile anuale:**

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

**C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de**

entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

**D. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale**

– se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

**E. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității**

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, cu modificările și completările ulterioare.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent A.2), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

**F. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate acționarilor/asociaților”.**

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se întocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

**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	
			-
			+