

Atelierele CFR Grivita S.A.  
Calea Grivitei nr. 359  
Sector 1 , Bucuresti  
Tel. 021/224.09.13  
Fax. 021/224.17.36  
E-mail : [office@grivita.ro](mailto:office@grivita.ro)

Catre ,

BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A.  
Compartiment Operatiuni Emitenti Piata Reglementata si ATS

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA  
Directia Monitorizare Investigare  
Serviciul Monitorizare Investigare Emitenti

Raport Curent conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018  
Data raportului : 28.04.2026

Atelierele CFR Grivita S.A.  
Calea Grivitei nr. 359, sector 1, Bucuresti  
Telefon/Fax : 021.224.09.13/021.224.17.36  
CUI : RO 1555026  
Inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J40/9717/1992  
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : BVB -ATS –AeRO  
Capital social subscris si varsat : 6.379.662,50 lei

I. Evenimente importante de raportat

Disponibilitatea Raportului anual 2025

Informam publicul ca, in conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 5/2018, art.125(2)

Raportul anual 2025 al societatii Atelierele CFR Grivita SA , a fost transmis catre A.S.F. si operatorului de piata B.V.B. – ATS AeRo. Acest raport poate fi consultat , la cerere, la sediul societatii din Calea Grivitei nr. 359, sector 1 , Bucuresti sau pe website-ul societatii <http://www.grivita.ro> .

Raportul anual 2025 poate fi accesat in link-ul de mai jos :

Presedintele Consiliului de Administratie  
Atelierele CFR Grivita SA

Alexandru Claudiu Paul

**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**  
**ASUPRA ACTIVITATII ECONOMICO-FINANCIARE LA 31.12.2025**

**I . ACTIVITATEA SOCIETATII**

In perioada 1.01.2025-31.12.2025 Societatea Atelierele CFR Grivita S.A.- (denumita in continuare Societatea ), cu sediul in Bucuresti , sector 1, Calea Grivitei nr.359 infiintata in anul 1992 in baza HG 77/1992 privind infiintarea unor societati comerciale ca urmare a reorganizarii activitatii transporturilor feroviare a desfasurat in conformitate cu legislatia in vigoare si prevederile statutare, activitati care se incadreaza in obiectul principal de activitate al societatii – COD CAEN 3020 – Fabricarea materialului rulant - precum si constructii , modernizari si reparatii de material rulant de cale ferata .

În prezent activitatea societății este concentrată pe:

- reparații planificate vagoane călători și marfă, revizii tehnice intermediare, revizii tehnice generale, modernizare și reconstrucție în concepție proprie a vagoanelor din generații vechi (vagoane clasă, dormitor, restaurant, salon, marfă), astfel încât acestea să corespundă exigențelor impuse de traficul internațional;
- confeccionarea pieselor de schimb pentru vagoanele de călători și de marfă;
- proiectarea și execuția de construcții / confecții metalice (care nu aparțin structurilor de rezistență destinate infrastructurii feroviare);
- confeccionarea de instalații, utilaje, standuri și dispozitive specializate .

Numarul de salariati existenti la 31.12.2025 – 307 salariati.

**II . Structura producției în unități fizice realizată în anul 2025:**

<b>PRODUCTIA FIZICA</b>	<b>PROGRAM</b>	<b>REALIZAT</b>
Reparatii vagoane	88	88

Programul de reparatii si reconstructii de vagoane de calatori a fost realizat in procent de 100% .

Punctul forte al societatii este disponerea pentru anumite serii de vagoane , de aparatura de masura si control asupra lucrarilor efectuate pentru care s-a creat posibilitatea obtinerii omologarilor specifice din partea A.F.E.R.(Autoritatea Feroviara Romana) . Acest aspect face ca societatea sa poata beneficia de un loc bine definit pe piata reparatorilor de material rulant din tara . Pe de alta parte Societatea prin obiectul de activitate are relatii contractuale sau comenzi cu unitatile din calea ferata , devenind in felul acesta o unitate captiva , si aceasta pentru ca realizarea cifrei de afaceri este strans legata de bugetul de venituri si cheltuieli pe care-l are la dispozitie principalul beneficiar SNTFC CFR CALATORI S.A. . Acest fapt reprezinta cel mai important risc pe care-l poate avea societatea .

In aceste conditii si ca urmare a previziunilor pentru anul 2026 , managementul societatii va fi concentrat pe achizitionarea unor echipamente tehnologice performante , dar si corelarea fondului de salarii la productia contractata .

Pentru anul in curs , aceste solutii vor conduce la mentinerea societatii pe o linie reala ,constanta si crearea conditiilor de munca pentru angajati fara a apela la masuri de disponibilizare colectiva.

### III. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI

Societatea a desfasurat in perioada de 1.01.2025 – 31.12.2025 , o activitate economica din care a rezultat profit contabil de 14.825.031 lei.

lei

<b>a)VENITURI TOTALE</b>	<b>139.289.531</b>
- venituri exploatare	137.045.747
- venituri extraordinare	0
- venituri financiare	2.243.784

<b>b)CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>124.464.500</b>
-cheltuieli exploatare	121.925.322
-cheltuieli extraordinare :	0
-cheltuieli financiare	2.539.178

<b>c) Profit brut</b>	<b>14.825.031</b>
<b>d) Profit net</b>	<b>12.179.400</b>

La întocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 – pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare , precum si ale Ordin nr.2036/23.12.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, ORDONANȚĂ DE URGENȚĂ nr. 153 din 3 septembrie 2020 pentru instituirea unor măsuri fiscale de stimulare a menținerii/creșterii capitalurilor proprii, precum și pentru completarea unor acte normative .

### IV. SITUATIA CREANTELOR SI OBLIGATIILOR

La 31 decembrie 2025 Societatea prezinta urmatoarea situatie:

TOTAL CREANTE : 39.216.094 lei din care:

<b>Total CREANTE</b>	<b>39.216.094</b>
Clienti	37.807.782
Alte creante	1.408.312

ACTIVELE CIRCULANTE la data de 31.12.2025 sunt in suma de **173.376.272** lei , formate din:

<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>173.376.272</b>
Stocuri	74.588.401
Creante	39.216.094
Disponibil in conturi curente si alte valori	59.571.777

DATORIILE – Societati la 31.12.2025 in suma de **82.599.388** lei sunt formate din :

<b>Datorii</b>	<b>82.599.388</b>
Furnizori	10.132.429
Datorii cu personalul	756.278
Datorii la Bugetul de asigurari sociale	1.333.783
Alte datorii la Bugetul de Stat	8.270.518
Actionari , asociati	576.188
Fonduri speciale	28.958
Alte imprumuturi si datorii asimilate	18.154.085
Alte imprumuturi si datorii asimilate	3.342
Avansuri incasate in contul comenzilor	43.343.807

Pina la data 26.01.2026 s-au achitat toate datoriile cu personalul ,cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul de stat .

## V. SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

La 31.12.2025 Societatea prezinta situatia activelor imobilizate astfel:

a) TOTAL active imobilizate (valori brute)	46.671.439lei
b) TOTAL amortizari	16.369.966 lei
c) TOTAL ajustari pt. depreciere	8.248.600 lei
<b>Total active imobilizate la 31.12.2025</b>	<b>22.052.873 lei</b>

In anul 2025, imobilizarile corporale ale Societatii au crescut cu valoarea totala a achizitiilor in suma de 231.006 lei , reprezentand instalatii tehnice si masini in suma de 183.579 lei , alte instalatii , utilaje si mobilier in suma de 5.702 lei si avansuri acordate pentru imobilizari corporale in suma de 41.725 lei . Investitiile corporale in curs de executie sunt in suma de 2.495.769 lei , iar avansurile acordate pentru imobilizari corporale in suma de 981.965 lei

Descresterea valorii activelor imobilizate este in principal rezultatul diminuarii valorii nete contabile prinuzura echipamentelor tehnice si masinilor reflectata prin amortizare.

Metoda de amortizare utilizată în timpul anului 2025 este metoda liniară, funcție de durata de utilizare stabilită în limitele prevăzute în H.G. nr. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

Ajustari pentru pierderea de valoare a imobilizarilor financiare - ajustare pentru deprecierea imobilizarilor financiare ( titluri de participare la TechVentures Bank ) in suma de 8.248.600 lei.

## VI. CAPITAL SOCIAL

Atelierele CFR Grivița SA este o societate cu capital integral privat, in marime de 6.379.663 lei, impartit in 2.551.865 actiuni, fiecare actiune avand o valoare nominala de 2,50 lei .

In anul 2025nu a avut loc modificarea capitalului social .

In timpul exercitiului financiar 2025 nu s-au emis actiuni si obligatiuni si nu au existat actiuni rascumparabile .

Ca urmare a intrarii in vigoare a Legii nr.151/2014 privind clarificarea statutului juridic al actiunilor care se tranzactioneaza pe Piata RASDAQ, ale carei dispozitii au fost puse in aplicare prin Regulamentul Autoritatii de Supraveghere Financiara nr.17/2014 privind statutul juridic al actiunilor care se tranzactioneaza pe Piata RASDAQ , activitatea Pietei RASDAQ a incetat de drept la data de 27.10.2015.

In baza deciziei A.S.F. nr. 1026/27.05.2015 actiunile Atelierele CFR Grivita S.A. sunt tranzactionate pe piata AeRO – “ Sistem alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti “ .

Societatea respecta toate prevederile aplicabile prin actele normative emise de Autoritatea de Supraveghere Financiara si respecta principiile Guvernantei Corporative ale B.V.B. privind piata AeRO – Sistem alternativ de tranzactionare.

## VII. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat ca urmare a Deciziei nr .9/26.07.2024 si cu respectarea Legii 82/1991 modificata si republicata , precum si a O.M.F.P. 2861/9.10.2009 – privind organizarea si efectuarea inventarierii activelor, datoriilor si capitalurilor proprii . S-au inregistrat plusuri de valoare in suma de 548,61 lei .

Rezultatele inventarierii au fost inregistrate in evidentele contabile la 31.12.2025.

## VIII . POLITICA DE MEDIU

Protectia mediului constituie o conditie fundamentala a dezvoltarii durabile a societatii , un obiectiv prioritar de interes national si se realizeaza printr-un cadru institutional- administrativ in care , pe baza normelor legale se autorizeaza desfasurarea activitatilor legale cu impact asupra mediului si se exercita controlul asupra acestora .

Societatea este certificata potrivit sistemului de management al calitatii cu SRN ISO 9001/2015 .

Societatea are autorizatie de mediu , monitorizand permanent impactul activitatii sale asupra mediului inconjurator .

Pentru anul 2025 si perspectiva anului 2026 politica de mediu cuprinde urmatoarele obiective :

- sa asigure conformitatea cu politica in domeniul calitatii si al mediului stabilite ;
- implementarea, mentinerea si certificarea sistemului de management de mediu ;
- eficientizarea managementului deseurilor rezultate din procesul de productie .

## IX CONTROL INTERN

Controlul intern se aplica pe tot parcursul anului astfel :

- a. In timpul operatiunilor sub aspectul determinarii procentului de realizare fizica a productiei in curs de executie sau a procentului de rebuturi inregistrate ;
  - b. Dupa finalizarea operatiunilor in scopul realizarii rentabilitatii si pentru a constata conformitatea cu reglementarile aplicabile
- Controlul intern este organizat pe fiecare proces economic desfasurat in societate in scopul indentificarii si analizei principalelor riscuri in ceea ce priveste obiectivele pe care societatea si le-a propus prin B.V.C.

Sistemul de control intern este supravegheat in permanenta de membrii consiliului de administratie .

Controlul intern contabil si financiar al societatii se aplica in vederea asigurarii unei gestiuni contabile si urmaririi financiare a activitatii societatii pentru a raspunde obiectivelor propuse pentru a fi realizate in anul in curs .

## X POLITICA DE INVESTITII

In perspectiva anului 2026 Societatea va continua activitatea de modernizare prin achizitionarea de utilaje si SDV-uri necesare activitatii de productie, ca o continuare a activitatii investitionale din anii precedenti .

## XI. INTERESE DE PARTICIPARE

Atelierele CFR Grivita S.A. detine 3.6506 % din actiunile TechVentures Bank ( fosta Banca Comerciala Feroviara ).

TechVentures Bank S.A. este persoana juridica romana care are scopul de a promova si dezvolta servicii bancare si de a obtine profit.

## XI . ALTE INFORMATII

Referintele privind bonitatea clientilor sunt obtinute in mod normal pentru toti clientii noi , data de scadenta a datoriilor este atent monitorizata . Managementul prudent al riscului de lichiditate se face prin mentinerea de numerar suficient .

. Societatea este supusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin datoria generata de imprumuturile sau datoriile comerciale exprimate in valuta datorita costurilor mari asociate politica societatii este sa nu utilizeze instrumente financiare derivate pentru diminuarea acestui risc.

Fluxurile de numerar operationale ale societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor .

Societatea nu are sucursale (filiale) .

In anul 2025 nu s-au derulat contracte de leasing.

Principalii indicatori financiari sunt prezentati in notele explicative .

Presedinte al Consiliului de Administratie

Director general ,

Alexandru Claudiu Paul

Director economic,

Nicolescu Sanda

### Declarație privind Guvernanța Corporativă

Declarație privind Guvernanța Corporativă conține o autoevaluare a gradului de respectare a Principiilor de Guvernanță Corporativă și "prevederilor de indeplinit" precum si a explicațiilor pentru modul de tratare a unor prevederi în cadrul S.C. "ATELIERELE CFR GRIVITA" – S.A.

Secțiunea	Prevederea de indeplinit	Gradul de indeplinire	Explicații
Secțiunea A	A.1.	Îndeplinit	
	A.2.	Îndeplinit	
	A.3.	Îndeplinit	

Responsabilități ale Consiliului de Administrație	<b>A.4.</b>	Îndeplinit	
	<b>A.5.</b> <b>Cu subpct.</b> <b>A.5.1.–A.5.4.</b>		Se va îndeplini în etapa cand situația va impune cooperarea cu Consultant Autorizat
<b>Secțiunea B</b>  Sistemul de Control Intern	<b>B.1.</b>	Îndeplinit	
	<b>B.2.</b>	Îndeplinit	
<b>Secțiunea C</b>  Recompense echitabile și motivare	<b>C.1.</b>		Veniturile membrilor Consiliului de Administrație inclusiv ale Directorului General sunt stabilite în contractele de administrare prin aplicarea prevederilor Legii 31/1990 – Legea societăților comerciale cu modificările și completările ulterioare și a Hotărârilor Adunărilor Generale ale Acționarilor conform cărora se stabilesc procedurile și respectiv cuantumul fiind vorba de remunerați individuale , confidențiale.
<b>Secțiunea D</b>  Construind valoare prin relația cu investitorii	Prevederile de la Secțiunea D se vor trata în prima etapă în limba română și după efectuarea traducerilor și în limba engleză.		
	<b>D.1.1.– D.1.7.</b>	NU	Se va avea in vedere conformarea
	<b>D.2.</b>		Se va îndeplini în etapa cand se va obține profit, în raport cu caracteristicile de etapă ale activității economice a Societății.
	<b>D.3.</b>		S.C. “Atelierele CFR Grivita” – S.A. avand ca obiect modernizarea, reconstrucția și reparațiile capitale și periodice de vagoane călători, principalul beneficiar S.N.T.F.C. “CFR Călători”,prognosele depind de cunoașterea necesarului de lucrări, pe o anumită perioadă viitoare, ale beneficiarului și vor fi tratate în etapa cand vor fi datele necesare, în raport cu elementele specifice ale perioadei.
	<b>D.4.</b>	Îndeplinit	
	<b>D.5.</b>	Îndeplinit	
	<b>D.6.</b>		În această etapă, avand în vedere situația și rezultatele economico-financiare pe ultimii ani, întâlnirea/conferința telefonică cu analiști/investitori străini nu o considerăm oportună.

**BILANT**

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului  (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.r d. OMF nr 107/ 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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	14.191	9.787
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	14.191	9.787
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	5.558.965	5.248.582
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	8.189.942	7.121.378
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	19.592	22.646
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	2.495.769	2.495.769
6.Investitii imobiliare in curs de executie (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	940.240	981.965
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	17.204.508	15.870.340
<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. Actiunile deținute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	4.247.600	2.173.000
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		

6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	2.000.357	3.999.746
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	6.247.957	6.172.746
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	23.466.656	22.052.873
<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	42.843.248	60.017.665
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	11.458.190	8.159.764
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	80.266	356.848
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	15.010.191	6.054.124
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	69.391.895	74.588.401
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	28.229.824	37.807.782
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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	1.081.356	1.408.312
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (30 1)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	29.311.180	39.216.094
<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>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	59.985.969	59.571.777
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	158.689.044	173.376.272
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>	43	42	17.819	10.038
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	17.819	10.038
Sume de reluat într-o perioada 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	49.459.809	43.343.807
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	8.642.429	10.132.429
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 entitatilor controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

F10 - pag. 3

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	3.344.220	29.123.152
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	61.446.458	82.599.388

<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	96.804.854	90.398.037
---	----	----	------------	------------

<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	120.271.510	112.450.910
---	----	----	-------------	-------------

<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 angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		

<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	455.551	388.885
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70	455.551	388.885
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ</b> (ct.2075)	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	455.551	388.885
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	6.379.663	6.379.663

F10 - pag. 4

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	6.379.663	6.379.663
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	168.847	168.847
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	7.592.927	7.592.927
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.275.932	1.275.932
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	17.922.310	17.922.310
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	19.198.242	19.198.242
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	70.895.745	66.931.831
<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	16.036.086	12.179.400
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
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	120.271.510	112.450.910
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	120.271.510	112.450.910

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 202 5	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	88.910.744	129.695.020
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	84.705.975	127.093.191
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	87.800.277	129.594.094
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	1.110.467	100.926
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06	0	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08	1.957.120	3.021.844
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09	651.747	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	40.461	16.673
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	2.888.964	10.355.898
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	17	16	89.883.049	137.045.747
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	27.454.848	65.422.361
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	537.993	823.656
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	2.163.356	3.975.097
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	1.216.337	2.712.905
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	648.868	992.364
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	283.062	24.592
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	35.055.060	39.306.540

a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	33.418.001	37.583.073
---	----	----	------------	------------

F20 - pag. 2				
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	1.637.059	1.723.467
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	1.230.141	1.429.969
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	1.230.141	1.429.969
a.2) Alte cheltuieli (ct.6844+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	-2.360.867	-231.920
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	402.749	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	2.763.616	231.920
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	9.203.864	11.175.027
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	7.614.009	9.822.871
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	37	33	50.379	28.845
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	40	33c (309)	50.379	28.845
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	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*)	47	33j (316)	724.420	977.889
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	815.056	345.422
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		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	55	42	73.567.457	121.925.322
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				

- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	16.315.592	15.120.425
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

F20 - pag. 3

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	2.007.185	1.923.102
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	185.768	320.682
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	64	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	65	52	2.192.953	2.243.784
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		2.173.000
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		2.173.000
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	128.904	366.178
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	72	59	128.904	2.539.178
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	2.064.049	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	295.394
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	75	62	92.076.002	139.289.531
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	76	63	73.696.361	124.464.500
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	18.379.641	14.825.031
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	2.343.555	2.645.631
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 EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68 )	84	69	16.036.086	12.179.400
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		12.179.400
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 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	0		0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0		0
- peste 30 de zile	06	06	0		0
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08	0		0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii 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	17 a (30 1)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr.r d. OM F nr.10 7/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	312		292
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei,	21	20	316		307

respectiv la data de 31 decembrie				
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>	<b>Nr.r d. OM F nr.1 07/ 2025</b>	<b>Nr. rd.</b>	<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		

F30 - pag. 2

<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>	<b>Nr.r d. OM F nr.1 07/ 202 5</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	3.187.334	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	

<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	<b>Nr.r d. OM F nr.1 07/ 2025</b>	<b>Nr. rd.</b>	<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>	<b>Nr.r d. OM F nr.1 07/ 2025</b>	<b>Nr. rd.</b>	<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>	<b>Nr.r d. OM F nr.1 07/ 2025</b>	<b>Nr. rd.</b>	<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	397.955	439.680

F30 - pag. 3

- 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	542.285	542.285
- 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	12.323.557	14.421.346
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	10.323.200	10.421.600
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	10.323.200	10.421.600
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.000.357	3.999.746

- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.000.357	3.999.746
- creanțe immobilizate 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		
- 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 neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	4.328	1.868
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	1.020.056	1.040.987
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	453.266	846.382
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	562.290	194.605
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	4.500	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

F30 - pag. 4

- 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	56.972	335.208
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în 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	56.972	335.208
- 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 nerezidenti	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	38.000.000	6.000.000
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	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	4.816	965
- în lei (ct. 5311)	99	85	4.816	965
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	21.826.791	53.315.189
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	21.479.237	53.112.021
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	347.554	203.168
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- 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		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	61.554.702	80.352.217

F30 - pag.5

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		
- 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 mai mare sau egală cu 1 an) (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		3.342
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		3.342
- 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	58.102.238	52.914.127
- 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	684.250	756.277
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	2.037.941	7.948.198
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.139.708	1.257.292
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	869.040	6.729.255
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	29.193	28.958
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
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	576.188	576.188

F30 - pag.6

- 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	154.085	18.154.085
-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	154.085	18.154.085

-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		
- 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	128 b (31 4)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	6.379.663	6.379.663
- acțiuni cotate 4)	150	131	6.379.663	6.379.663
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr.r d. OM F nr.1 07/ 202 5</b>	<b>Nr. rd.</b>	<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>	<b>Nr.r d. OM F nr.1 07/ 2025</b>	<b>Nr. rd.</b>	<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 imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019</b>	<b>Nr.r d. OM F nr.1 07/ 2025</b>	<b>Nr. rd.</b>	<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		
--	-----	-----	--	--

F30 - pag 7

XII. Capital social vărsat	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 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		X		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 regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 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				
- 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				
	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local si 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		

F30 - pag.8

- 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>	<b>Nr.r d. OM F nr.1 07/ 202 5</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	165 a (312 )		
--	-----	-----------------------	--	--

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	<b>Nr.r d. OM F nr.1 07/ 202 5</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	165 b (31 5)		
---	-----	-----------------------	--	--

<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	<b>Nr.r d. OM F nr.1 07/ 202 5</b>	<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	190	169		
---	-----	-----	--	--

afiliate				
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	<b>Nr.r d. OM F nr.1 07/ 202 5</b>	<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	170 a (322 )		
- inundații	193	170 b (32 3)		
- secetă	194	170 c (324 )		
- alunecări de teren	195	170 d (32 5)		

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				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	289.592			X	289.592
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>	289.592			X	289.592
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	4.135.242		139.608	X	3.995.634
2.Constructii	09	5.358.559				5.358.559
3.Instalatii tehnice si masini	10	18.841.637	183.579	32.683		18.992.533
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	130.339	5.702			136.041
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.495.769				2.495.769
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	940.240	41.725			981.965
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	31.901.786	231.006	172.291		31.960.501
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	12.323.557	2.098.400	611	X	14.421.346
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	44.514.935	2.329.406	172.902		46.671.439

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	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 immobilizari necorporale	23	275.401	4.404		279.805
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>	275.401	4.404		279.805
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	3.934.836	170.776		4.105.612
3.Instalatii tehnice si masini	29	10.651.695	1.252.143	32.683	11.871.155
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	110.747	2.647		113.394
5.Investitii imobiliare	31				
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>	14.697.278	1.425.566	32.683	16.090.161
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	14.972.679	1.429.970	32.683	16.369.966

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	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				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari 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 immobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	52	6.075.600	2.173.000		8.248.600
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	<b>53</b>	6.075.600	2.173.000		8.248.600

Director general ,  
Alexandru Claudiu Paul

Director economic,  
Nicolescu Sanda

### Situatia modificarilor capitalului propriu

- lei -						
Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2025	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2025
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	6.379.663					6.379.663
Prime de capital	168.847					168.847
Rezerve din reevaluare (105)	7.592.927					7.592.927
Rezerve legale (106.1)	1.275.932					1.275.932
Rezerve pt actiuni proprii						
Rezerve statutare sau Contractuale						
Alte rezerve (106.8)	17.844.411					17.844.411
Alte rezerve (106.8.1)- profit reinvestit	77.899					77.899
Rezultatul reportat – 1171	66.598.529	16.036.087		20.000.000		62.634.616
Rezultatul reportat -1174	1.344.171					1.344.171
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (117.5)	2.953.044					2.953.044
Pierdere						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul exercitiului Financiar -121	16.036.087	12.179.400		16.036.087		12.179.400
Sold creditor		12.179.400				12.179.400
Sold debitor						
Repartizarea profitului 129						
Sold creditor						
Sold debitor						
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>120.271.510</b>	<b>28.215.487</b>		<b>36.036.087</b>		<b>112.450.910</b>

Director general ,  
Alexandru Claudiu Paul

Director economic,  
Nicolescu Sanda

**Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**

In lei

DENUMIREA INDICATORULUI	NR. CRT.	PRECEDENT	CURENT
<b>Activitati de exploatare</b>			
Incasari din vanzarea bunurilor si prestarea de servicii	1	153.035.264	138.263.966
Incasari in numerar din redevente, onorarii, asigurari,alte incasari	2	4.244.466	1.207.865
Total incasari din activitati de exploatare (rd.1+rd.2)	3	157.279.730	139.471.831
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	4	84.660.625	103.812.926
Plati catre si in numele angajatilor	5	28.017.337	31.024.901
Plati catre bugetul statului si local	6.	25.322.743	15.473.349
Total plati din activitati de exploatare (rd.4 la rd.6)	7	138.000.705	150.311.176
Flux de numerar net rezultat din exploatare (rd.3–rd.7)	8	19.279.025	-10.839.345
<b>Activitati de investitii</b>			
Incasari din cedarea activelor	9	0	8.594.002
Incasari din dobanzi	10	2.006.956	2.110.722
Total incasari din activitatea de investitii (rd.9+rd.10)	11	2.006.956	10.704.724
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	12	1.811.074	279.571
Plati privind activele cedate	13	0	0
Total plati pentru activitatea de investitii (rd.12+rd.13)	14	1.811.074	279.571
Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitii (rd.11-rd.14)	15	195.882	10.425.153
<b>Activitati de finantare</b>			
Incasari din activitati de finantare	16	0	0
Plati pentru achitare dividende	17	3.500.000	0
Total plati din activitati de finantare	18	0	0
Flux de numerar net obtinut din activitati de finantare (rd.16-rd.18)	19	-3.500.000	0
Total flux numerar net (rd.8+rd.15+rd.19)	20	15.974.907	-414.192
Disponibilitati banesti la inceputul anului	21	44.011.062	59.985.969
Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei (rd.20+rd.21)	22	<b>59.985.969</b>	<b>59.571.777</b>

Director general ,  
Alexandru Claudiu Paul

Director economic,  
Nicolescu Sanda

## Nota 1. Active imobilizate

La 31.12.2025 Societatea detine urmatoarele active imobilizate in valoare bruta :

Natura activelor	Sold la 31.12.2024 In lei	Sold la 31.12.2025 In lei
Imobilizari necorporale	289.592	289.592
Imobilizari corporale	30.961.546	30.978.536
Imobilizari financiare	12.323.557	14.421.346
<b>Active imobilizate- total</b>	<b>43.574.695</b>	<b>45.689.474</b>

### 1.1 Imobilizări necorporale

Imobilizarile necorporale ale Societatii constau in licente soft si programe informatice si sunt inregistrate in contabilitate la cost minus amortizarea cumulata, astfel:

	U.M.=lei			
	Licente, brevete, marci	Alte imobiliz. Necorpor.	Imobiliz. necorporale in curs	Total
<b>Cost</b>				
Sold la 01.01.2025	-	289.592	-	289.592
Cresteri	-	0	-	0
Reduceri	-	0	-	0
Sold la 31.12.2025	-	289.592	-	289.592
<b>Amortizare &amp; provizion</b>				
Sold la 01.01.2025	-	275.401	-	275.401
Cresteri	-	4.404	-	4.404
Reduceri	-	0	-	0
Sold la 31.12.2025	-	279.805	-	279.805
<b>Valoare contabila neta</b>				
La 01.01.2025	-	14.191	-	14.191
La 31.12.2025	-	9.787	-	9.787

### 1.2. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale reprezinta active detinute de Societate pentru a fi utilizate in productia de bunuri sau prestarea de servicii , pentru a fi inchiriate tertilor sau pentru a fi folosite in scopuri administrative si care sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

## Nota1. Active imobilizate – continuare

Imobilizarile corporale cuprind:

U.M.= lei

Explicatii	Terenuri	Constructii	Instal.thn si mijl.de transport	Alte inst. utilaje mobilier	Imobiliz. Corporale in curs	TOTAL
<b>Cost</b>						
Sold la 01 ian. 2025	4.135.242	5.358.559	18.841.637	130.339	2.495.769	30.961.546
Intrari 2025	0	0	183.579	5.702	0	189.281
Iesiri 2025	139.608	0	32.683	0	0	172.291
Sold la 31 dec. 2025	3.995.634	5.358.559	18.992.533	136.041	2.495.769	30.978.536

<b>Amortizare</b>						
Sold la 01 ian. 2025	0	3.934.836	10.651.695	110.747	0	14.697.278
Intrari 2025	0	170.776	1.252.143	2.647	0	1.425.566
Iesiri 2025	0	0	32.683	0	0	32.683
Sold la 31 dec. 2025	0	4.105.612	11.871.155	113.394	0	16.090.161
<b>La 01.01.2025</b>	<b>4.135.242</b>	<b>1.423.723</b>	<b>8.189.942</b>	<b>19.592</b>	<b>2.495.769</b>	<b>16.264.268</b>
<b>La 31.12.2025</b>	<b>3.995.634</b>	<b>1.252.947</b>	<b>7.121.378</b>	<b>22.647</b>	<b>2.495.769</b>	<b>14.888.375</b>

Imobilizările corporale achiziționate sunt capitalizate la costul de achiziție plus orice alte costuri determinate de punerea în funcțiune a activului respectiv. Sunt, de asemenea, capitalizate costurile lucrărilor în urma cărora durata de viață economică a mijloacelor fixe sau capacitatea lor de a genera beneficii viitoare crește semnificativ.

În anul 2025, Societatea a achiziționat mijloace fixe în valoare totală de 189.281 lei, reprezentând echipamente tehnologice.

Leșirile de mijloace fixe, în valoare de 32.683 lei, au constat în vânzări și casări pe baza proceselor verbale de scoatere din evidență, ca urmare a propunerilor de casare făcute de comisiile de inventariere și aprobate de conducere, după cum urmează:

- Instalații tehnice, mijl. transport 32.683 lei

Casările de mijloace fixe au fost făcute cu respectarea reglementărilor legale în vigoare referitoare la protecția mediului.

Imobilizări corporale în curs: suma de 2.495.769 lei total la 31.12.2025 reprezintă « Presa hidraulică set roți -model RADS 2-400 M ».

**Soldul contului 105** – « Rezerve din reevaluare » la 31.12.2025 egal cu suma de 7.592.926,96 lei. Ultima reevaluare a clădirilor efectuată de către un evaluator independent membru ANEVAR și înregistrată în contabilitate conform normelor legale aplicabile a fost realizată la data de 31.12.2012. Conform prevederilor OMFP 1802/2014 pentru aprobarea « Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate » cu modificările ulterioare și a Politicilor contabile proprii surplusul din reevaluare inclus în rezerva de reevaluare a fost capitalizat prin transferul direct în contul 117.5 « Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare » cu sumele egale cu câștigul realizat în cursul anului.

### Imobilizări corporale gajate și restricționate

Pentru derularea activității, potrivit obiectului sau de activitate, societatea a constituit gajuri și ipoteci în favoarea B.C.R. și TechVentures Bank, pentru garantarea angajamentelor asumate de aceasta la emiterea scrisorilor de garanție bancară și a liniilor de credit existente, astfel:

- Ipoteca de rang I asupra terenului în suprafața de 5.033,12 mp, având nr.cadastral 261589 pentru B.C.R.,
- Ipoteca imobiliară asupra imobilului situat în București, sector 1, str. Siret nr.97, constând în teren intravilan în suprafața de 2603 mp, având număr cadastral 261588 pentru TechVentures Bank.

### 1.3 Imobilizări financiare

Imobilizările financiare deținute de societate la data de 31.12.2025 sunt exprimate la valoare brută conform tabel:

<b>Explicații</b>	<b>Sold la 31.12.2024 in lei</b>	<b>Sold la 31.12.2025 in lei</b>
Titluri de participare	10.323.200	10.421.600
Alte imobiliz. financiare	2.000.357	3.999.746
<b>Total</b>	<b>12.323.557</b>	<b>14.421.346</b>

**Imobilizările financiare** în sumă de 14.421.346 lei constau în:

- 3.999.746 lei - alte creante imobilizate ;
- 10.421.600 lei - contravaloarea participării Societății la capitalul social al TechVentures Bank .

Clasificarea în imobilizări financiare a fost făcută deoarece termenul scadent este mai mare de 12 luni.

## Nota 2. Provizioane

2.1 Societatea a realizat ajustări pentru deprecierea activelor conform cerințelor reglementărilor contabile OMFP 1802/2014 ” Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate ”cu modificările ulterioare , astfel:

U.M.= lei

Natura ajustării pentru depreciere, pe naturi de active:	Ajustare la 01.01.2025	Creșteri	Diminuări	Ajustare la 31.12.2025
Materiale consumabile	1.672.628,36	0	171.919,86	1.500.708,50
Creante- Clienți	1.653.053,38	0	60.000,12	1.593.053,26
Imobilizări corporale	0	0	0	0
Imobilizări financiare	6.075.600,00	2.173.000	0	8.248.600,00
<b>Total</b>	<b>9.401.281,74</b>	<b>2.173.000</b>	<b>231.919,98</b>	<b>11.342.361,76</b>

La constituirea ajustărilor pentru stocuri s-a avut în vedere gradul de depreciere a materialelor aflate în stoc, cu o vechime mai mare de 12 luni. Din valoarea totală de 61.327.952,02 lei, a stocurilor de materiale consumabile evidențiate în contabilitate la 31 decembrie 2025, suma de 1.500.708,50 lei reprezintă valoarea stocurilor cu vechime mai mare de un an pentru care există ajustări de depreciere.

Procesul de stocare apare ca un regulator al ritmului aprovizionărilor cu cel al producției, iar stocul reprezintă acel tampon inevitabil care asigură sincronizarea cererilor pentru consum cu momentele de furnizare a resurselor materiale. Aprovizionarea materialelor a fost influențată de termenul de imobilizare a vagoanelor pentru reparație - 45 zile . Comenzile onorate de către furnizorii din alte localități sau import nu pot fi introduse imediat în procesul de fabricație astfel încât se ajunge la o perioadă de 30-90 zile până la aprovizionare .

În cazul în care valoarea contabilă a stocurilor este mai mare decât valoarea de inventar, valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizabilă netă, prin constituirea unei ajustări pentru depreciere. Stocurile cu mișcare lentă fac parte din categoria activelor circulante pentru care OMFP 1802/2014 - ” Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate ” cu modificările ulterioare, recomandă constituirea de provizioane de depreciere astfel încât valoarea prezentată în situațiile financiare să fie una justă .

Suma de 1.593.053,26 lei reflectată la sfârșitul anului 2025 în cont 491 reprezintă « Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți » .

Ajustările pentru clienți neincasați s-au făcut cu respectarea condițiilor prevăzute la Art.26 lit C din Codul Fiscal, adică sumele respective trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții :

1. sunt neincasate într-o perioadă ce depășește 270 de zile de la data scadenței ;
2. nu sunt garantate de altă persoană ;
3. sunt datorate de o persoană care nu este persoana afiliată contribuabilului .

Ajustări pentru pierderea de valoare a imobilizărilor financiare – cont 296.2- ajustare pentru deprecierea imobilizărilor financiare ( titluri de participare la TechVentures Bank , fosta Banca Comercială Feroviara ) în suma de 8.248.600,00 lei.

### NOTA 3 Repartizarea profitului / Acoperirea pierderii

ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A. a înregistrat în exercitiul 2025 profit contabil brut în valoare de 14.825.031,00 lei.

Din punct de vedere fiscal, Societatea a calculat, conform reglementarilor aplicabile (Legea nr 227/2014 privind Codul fiscal și Normele metodologice aprobate prin HG nr 1/2014 ) un profit impozabil pentru anul de raportare, în sumă de 17.000.531,00 lei.

La determinarea profitului impozabil s-au avut în vedere :

1. Cheltuieli nedeductibile în valoare totală de + 6.465.020,00 lei după cum urmează:
  - cheltuieli cu impozitul pe profit 2.645.631,00 lei
  - dobânzi/majorări de întârziere , amenzi, confiscări și penalități datorate către autoritățile române sau străine 52.084,00 lei
  - cheltuieli cu sponsorizările în sumă de 20.462,00 lei ;
  - cheltuieli cu amortizarea contabilă în sumă de 1.429.969,00 lei ;
  - alte cheltuieli nedeductibile în sumă de 143.874,00 lei ;
  - cheltuieli cu provizioanele /ajustările pentru depreciere în sumă de 2.173.000,00 lei
  
2. Venituri neimpozabile în valoare totală de – 213.920,00 lei după cum urmează :
  - venituri neimpozabile provenite din anularea ajustării pentru deprecierea materialelor consumabile în sumă de 171.919,86 lei , care în anul precedent când a fost constituită , a fost tratată ca și cheltuielă nedeductibilă în sumă de 171.919,86 lei ;
  
  - venituri neimpozabile provenite din anularea ajustării pentru deprecierea clienților în sumă de 60.000,12 lei , care în anul precedent când a fost constituită , a fost tratată ca și cheltuielă nedeductibilă în sumă de 60.000,12 lei.

3. Deduceri în valoare de - 1.429.969,00 lei formate din :
  - a. Amortizarea fiscală în sumă de 1.429.969,00 lei.

Profit impozabil la 31.12.2025 în sumă de 17.000.531,00 lei conform D101 rd. 40.  
Sume reprezentând sponsorizări din anul curent în valoare de 20.462 lei .  
Bonificație conform OUG 153/2020 – reducere de 2%, procentul aferent reducerii se aplică la impozitul pe profit al anului 2025 .  
Reducerea impozitului pe profit pentru anul 2025 este în sumă de 53.992,00 lei.  
Impozit pe profit anual în valoare 2.645.631,00 lei .

Potrivit prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, propunem Adunării Generale a Acționarilor distribuirea profitului pe anul 2025 pe următoarele destinații :

	<b>Sume la 31.12.2025 In lei</b>
Profit net la 31.12.2025	12.179.400
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>12.179.400</b>

În conformitate cu prevederile art 111(2) lit a) din Legea nr 31/1990 republicată, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor poate să aprobe sau să modifice situațiile financiare anuale și repartizarea profitului/ acoperirea pierderii .

#### NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare

4.1 Atelierele CFR Grivita S.A. are ca principal obiect de activitate constructia, repararea, modernizarea si reconstructia vagoanelor pentru transportul feroviar de calatori si marfa precum si confectionarea si reconditionarea de subansamble si piese de schimb pentru material rulant feroviar.

Recunoasterea veniturilor s-a facut in conditiile prevazute de Legea contabilitatii nr.82/1991, actualizata si OMFP 1802/2014 -" Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate "cu modificarile ulterioare , categoriile semnificative de venituri fiind:

- veniturile din productia vanduta,
- venituri din vanzarea marfurilor;
- venituri din activitati diverse.

Recunoasterea cheltuielilor s-a facut în momentul efectuării lor, incluzând costul vânzării, salariile, amortizarea, precum și pierderile, reprezentând diminuarea beneficiilor economice.

4.2. Societatea a realizat, din activitatea desfășurată în exercitiul încheiat la 31 decembrie 2025, comparativ cu realizările anului 2024, următoarele niveluri de indicatori privind veniturile, cheltuielile și rezultatul din activitatea de exploatare:

U.M.= lei

	Realizat la :	
	31.12.2024	31.12.2025
Cifra de afaceri	88.910.744	129.695.020
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	-1.957.120	-3.021.844
Productia immobilizari	0	0
Venituri din subventii de exploatare	40.461	16.673
Alte venituri din exploatare	2.888.964	10.355.898
Venituri din exploatare- Total	89.883.049	137.045.747
Cheltuieli de exploatare	73.567.457	121.925.322
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>16.315.592</b>	<b>15.120.425</b>

Structura principalelor cheltuieli de exploatare realizate în anul 2025 comparativ cu anul 2024 a fost următoarea :

U.M.= lei

	31.12.2024	31.12.2025
Cheltuieli cu materii prime și materiale	27.454.848	65.422.361
Alte cheltuieli materiale	537.993	823.656
Cheltuieli cu energia și apa	2.163.356	3.975.097
Cheltuieli privind mărfurile	283.062	24.592
Cheltuieli cu personalul	35.055.060	39.306.540
Cheltuieli cu amortizarea	1.230.141	1.429.969
Cheltuieli cu provizioanele(ajustari)	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	9.203.864	11.175.027
Ajustari privind provizioanele	-2.360.867	-231.920
<b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>73.567.457</b>	<b>121.925.322</b>

## Nota 5. Situatia creantelor si datoriilor

5.1 Creantele Societatii la 31.12.2025 sunt structurate, potrivit naturii lor si termenelor de lichiditate, astfel :

	Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2025	U.M.= lei	
			Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	28.229.824	37.807.782	37.807.782	
Alte creante	1.081.356	1.408.312	1.408.312	
<b>Total</b>	<b>29.311.180</b>	<b>39.216.094</b>	<b>39.216.094</b>	

### 5.1.1 Creante comerciale

	U.M. = lei	
	Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2025
Clienti, valoare brută	29.882.877	39.400.835
Ajustari	1.653.053	1.593.053
<b>Total</b>	<b>28.229.824</b>	<b>37.807.782</b>

Corespunzător obiectului principal de activitate, care constă în repararea vagoanelor de transport călători pe calea ferată, clienții reprezentativi pentru activitatea exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2025, sunt:

- Societatea Națională CFR Călători S.A si RTFC din teritoriu ;
- Astra Vagoane Calatori ;
- Astra Trans Carpatic .

### 5.1. 2 Alte creante

	U.M. = lei	
	Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2025
Avansuri acordate personalului	4.328	1.868
Debitori diversi	53.218	335.208
Alte sume primite cu caracter de subvenții	4.500	0
Alte creante	1.019.310	1.071.236
<b>TOTAL</b>	<b>1.081.356</b>	<b>1.408.312</b>

## 5.2 Datoriile Societatii

La 31.12.2025 Societatea înregistrează datoriile totale în valoare de 80.349.929 lei . În funcție de termenul în care trebuie plătite, datoriile Societății se grupează după cum urmează :

	U.M. = lei	
	Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2025
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an	61.446.458	82.599.388
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	0	0
<b>Total</b>	<b>61.446.458</b>	<b>82.599.388</b>

### 5.2.1. Datoriile ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an au urmatoarea structura :

	<b>Sold la 31.12.2024 Lei</b>	<b>Sold la 31.12.2025 Lei</b>
Avansuri incasate in contul comenzilor	49.459.809	43.343.807
Datorii comerciale-furnizori	8.642.429	10.132.429
Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
Alte datorii inclusiv fiscale si pentru asigurari sociale	3.344.220	29.123.152
<b>Total</b>	<b>61.446.458</b>	<b>82.599.388</b>

La grupa bilantiera “**datorii comerciale**” sunt evidentiata urmatoarele solduri;

	<b>Sold la 31.12.2024 Lei</b>	<b>Sold la 31.12.2025 Lei</b>	<b>Din care, scadente in termen de :</b>	
			<b>Un an</b>	<b>Peste un an</b>
Furnizori	8.592.638	9.033.703	9.033.703	
Furnizori de imobilizari	0	0	0	
Furnizori facturi nesostrate	49.791	1.098.726	1.098.726	
<b>TOTAL</b>	<b>8.642.429</b>	<b>10.132.429</b>	<b>10.132.429</b>	

La « Alte datorii » inclusiv fiscale si pentru asigurari sociale sunt incluse :

	<b>Solduri la 31.12.2024</b>	<b>Solduri la 31.12.2025</b>
Personal remuneratii datorate	441.545	624.382
Personal-ajut. materiale datorate	40.617	31.891
Drepturi de personal neridicate	8.189	14.278
Retineri din remuneratii dat. tertilor	34.949	32.024
Alte datorii in legat cu personalul	49.705	53.703
Asigurari sociale	1.139.708	1.257.292
Contributie asiguratorie pentru munca	71.389	76.491
Impozit pe profit	0	1.685.061
TVA de plata	572.811	4.351.872
Impozit pe salarii	224.864	233.608
Fd.speciale, taxe si varsaminte	29.170	28.958
Alte impozite , taxe si varsaminte asim.	0	1.999.977
Dividende de plata	154.085	18.154.085
Actionari –asociati	576.188	576.188
Alte imprumuturi si datorii asimilate	1.000	3.342
<b>TOTAL</b>	<b>3.344.220</b>	<b>29.123.152</b>

Sumele prezentate in acest tabel sunt achitate la termenele legale .

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

#### 6.1 Bazele contabilizarii si prezentarii

##### (1) Informații generale

Situațiile financiare pentru exercitiul 2025 au fost întocmite în conformitate cu:

- OMFP 1802/2014 - « Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate » cu modificarile si completarile ulterioare .

- Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului 79/2014 .
- Ordin nr.2036/23.12.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agentia Nationala de Administrare Fiscala;
- ORDONANȚĂ DE URGENȚĂ nr. 153/03.09.2020 pentru instituirea unor măsuri fiscale de stimulare a menținerii/creșterii capitalurilor proprii, precum și pentru completarea unor acte normative.

Situațiile financiare încheiate pentru exercitiul financiar al anului 2025 cuprind:

Bilant  
 Cont de profit si pierdere  
 Date informative  
 Situatia activelor imobilizate  
 Flux de trezorerie  
 Situatia modificarii capitalurilor proprii  
 Note explicative la situatiile financiare

Prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza informatiilor din conturile statutare ale Societatii. Au fost folosite costurile istorice cu exceptiile prezentate in politicile contabile.

## **(2) Utilizarea estimărilor**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 – „Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare, cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare , veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

## **(3) Continuitatea activității**

Societatea a încheiat exercitiul financiar al anului 2025 cu un profit in suma de 12.179.400 lei. In elaborarea situatiilor financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2025 s-a avut in vedere aplicarea principiului continuitatii activitatii pentru urmatoarele 12 luni.

## **6.2 Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

### **(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare**

Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru Societate („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de măsurare a Societății.

(1a) Actiunile si pasivele monetare

Disponibilitatile in casa si la banca, creantele si obligatiile sunt exprimate in lei la data bilantului.

(1b) Active si pasive nemonetare

Ativele si pasivele nemonetare sunt exprimate la cost istoric sau valoarea evaluata.

## **(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină**

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României pentru data tranzacțiilor.

Creantele si datoriile Societatii sunt inregistrate la cursuri de schimb din ultima zi a anului. Diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv.

Principalele cursuri de schimb pentru conversia soldurilor in valuta la data de 31 decembrie 2025 au fost dupa cum urmeaza: 1 EUR= 5.0985 ron .

## **6.3 Politici contabile**

Politicile contabile au fost actualizate , astfel incat sa fie conforme cu principiile contabile prevazute in O.M.F.P. 1802/2014- privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare consolidate cu modificarile ulterioare .

### **Imobilizări necorporale/ licente si programe informatice**

#### **(1) Cost**

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea licențelor și a programelor informatice sunt recunoscute ca o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate. Costurile care sunt asociate direct unui produs unic și identificabil care este controlat de Societate și este probabil că va genera beneficii economice depășind costul, pe o perioadă mai mare de un an, sunt recunoscute ca imobilizări necorporale.

#### **(2)Amortizare**

Cheltuielile de dezvoltare aferente programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 3 ani.

Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de maxim 3 ani.

### **Imobilizări corporale**

#### **(1) Cost/evaluare**

Imobilizările corporale sunt prezentate la cost istoric în bilanțul contabil la 31 decembrie 2025. Imobilizarile corporale achizitionate sunt capitalizate, costul cuprinzand costul de achizitie plus orice alte costuri determinate de punerea in functiune a activului respectiv.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

Patrimoniul Societatii a fost reevaluat la 31.12.2012 de catre un evaluator independent, constand in imobilizari corporale, clasa constructii-cladiri.

## (2) Amortizare

Amortizarea imobilizarilor corporale este calculata conform legislatiei romanesti in vigoare prin metoda liniara in scopul repartizarii costului de achizitie pe toata durata de folosinta , estimate dupa cum urmeaza:

<b>Activ</b>	<b>Ani</b>
Cladiri si constructii speciale	40-60
Vehicule	4-6
Utilaje –instalatii constructii masini	9-15
Mobilier si birotica	9-15

## (3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o asemenea operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere al exercițiului.

## (4) Tratamentul rezervelor din reevaluare la casarea activelor

Transferul rezervei din reevaluare din contul 105.1 „Rezerve din reevaluare „, in contul 1175.1 „Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare „, se face integral la data scoaterii din gestiune a activului reevaluat ( casare).

## Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul este determinat în general pe baza metodei FIFO (“primul intrat, primul iesit”).

Elementele de stoc constand in materii prime, materiale, cele de natura obiectelor de inventar, ambalajele sunt inregistrate in evidente la preturile de achizitie. Valoarea materialelor de natura obiectelor de inventar se includ integral in cheltuieli la darea in folosinta.

## Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustarea pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură sa colecteze toate sumele la termenele inițiale. Ajustările sunt calculate ca diferența între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea recuperabilă, valoare ce reprezintă valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar.

## Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci și avansuri de trezorerie.

### **Capital social**

La 31 decembrie 2025 Societatea a înregistrat capitaluri proprii în valoare totală de 112.518.217 Lei. Capitalul social în valoare de 6.379.662,50 lei nu a suferit modificări în anul 2025 .

### **Datorii comerciale**

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite. La sfârșitul anului 2025 societatea nu are înregistrate datorii pe termen lung.

### **Actiuni în instanță**

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității. Conducerea Societății consideră ca acestea acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

### **Beneficiile angajaților/Pensii și alte beneficii după pensionare**

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii, în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății participă la planul de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu salariile.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de obligații referitoare la pensii.

### **Impozit pe profit curent**

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești în domeniu.

### **Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

### **Costuri asociate împrumuturilor**

Costurile împrumuturilor incluzând dobânzi și pierderi din diferențe de curs valutar sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în momentul generării cu excepția cazurilor când se asociază împrumuturilor destinate exclusiv finanțării unor proiecte de investiții de capital, în care caz dobânda și pierderile din diferențe de curs valutar se capitalizează ca parte a costului activului până la data punerii în funcțiune a acestuia, fiind apoi amortizate pe parcursul duratei de viață a activului respectiv.

### **Recunoașterea veniturilor**

Veniturile din vânzarea de produse finite au fost incluse în contul de profit și pierdere la data la care a avut loc transferul dreptului de proprietate.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe măsura execuției contractului la data închiderii bilanțului.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute la momentul încasării efective în contul bancar.

## Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru servicii prestate terților.

## Subventii

La 31 decembrie 2025 Societatea nu a înregistrat subventii în contul 4458.

## Managementul riscului financiar

### (1) Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii, riscul de lichiditate și riscul fiscal. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

#### (i) Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

La 31 decembrie 2025 Societatea nu avea concentrări semnificative de risc de credit. Conducerea Societății supraveghează permanent această expunere pentru menținerea riscului la un nivel redus.

#### (ii) Riscul valutar

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de împrumuturile sau datoriile comerciale exprimate în valută. Datoriile costurilor mari asociate, politica Societății este să nu utilizeze instrumente financiare derivate pentru diminuarea acestui risc.

#### (iii) Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor.

#### (iv) Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate se face prin menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile.

#### (v) Riscul fiscal

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană.

Societatea trebuie să se supună reglementărilor fiscale armonizate cu cele ale Uniunii Europene, și în consecință s-a pregătit pentru aplicarea schimbărilor aduse de legislația europeană, a implementat aceste schimbări, dar modul de interpretare al acestor norme rămâne deschis auditului fiscal timp de cinci ani.

Totuși, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

## Nota 7 Actiuni si obligatiuni

SC Atelierele CFR Grivița SA este o societate cu capital integral privat, in marime de 6.379.663 lei, impartit in 2.551.865 actiuni, fiecare actiune avand o valoare nominala de 2,50 lei.

Capitalul social al Societatii este detinut conform Depozitarului Central SA la data de referinta 31.12.2025 de urmatorii:

Nr. Crt.	Actionari	Nr. Acțiuni	Valoare lei	% din Capitalul Social
1	Asociația Salariaților	2.367.228	5.918.070	92,7646
2	Persoane Juridice	3.600	9.000	0.1411
3	Persoane Fizice	181.037	452.593	7.0943
	TOTAL	2.551.865	6.379.663	100,00

In cursul anului 2025 nu s-au inregistrat modificari ale capitalului social .

In timpul exercitiului financiar 2025 nu s-au emis actiuni si obligatiuni si nu au existat actiuni rascumparabile .

In baza deciziei A.S.F. nr. 1026/27.05.2015 actiunile Atelierele CFR Grivita S.A. sunt tranzactionate pe piata AeRO – “ Sistem alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti “ .

Societatea respecta toate prevederile aplicabile prin actele normative emise de Autoritatea de Supraveghere Financiara si respecta principiile Guvernantei Corporative ale B.V.B. privind piata AeRO – Sistem alternativ de tranzactionare.

## Nota 8. Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

8.1. Principala structură decizională a Societății este Adunarea Generală a Acționarilor.

8.2 Societatea comercială Atelierele CFR Grivița S.A. este administrată de un consiliu de administratie conform art.137/alin.1 si 2 din Lg 31/1990 cu modificarile ulterioare ,al carui Presedinte si Director general este domnul Claudiu Paul Alexandru.

8.3. Conducerea executivă a Societății are următoarea structură:

- Director executiv - ing Dan Băiașu ;
- Director executiv - ec . Sanda Loredana Nicolescu .

8.4. In cursul anului 2025, Societatea nu a acordat avansuri sau credite directorilor sau consiliului de administratie

8.5. În anul 2025, Societatea a înregistrat un număr mediu de 292 salariați. Cheltuielile cu personalul au fost în sumă de 39.306.540,00 lei, din care:

- 37.583.073,00 lei, cheltuieli cu salariile, din care tichete de masa, vouchere de vacanta , permise CFR : 3.243.004,00 lei,
- 1.723.467,00 lei, cheltuieli cu asigurările și protecția socială ; cheltuieli privind contributia asiguratorie de munca.

8.6. Drepturile și obligațiile salariaților sunt reglementate prin contractul colectiv de munca.

8.7 In cursul anului 2025, auditorul , firma SC Expert TM 13 SRL nu a prestat servicii non-audit pentru Atelierele CFR Grivita SA .Niciun fost partener al misiunii de audit nu lucreaza in prezent la societatea noastra.

## Nota 9 Analiza principalilor indicatori economico- financiari

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Date la 31.12.2024	Date la 31.12.2025
<b>1.Indicatori de lichiditate:</b>			
a) Indicatorul lichiditatii curente( al capitalului circulant)	<u>Active curente</u> Datorii curente	2.58	2.10
b) Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	<u>Active curente-Stocuri</u> Datorii curente	1.45	1.20
<b>2. Indicatori de risc</b>			
a) Indicatorul gradului de indatorare	<u>Capital imprumx100</u> Capital propriu	0	0
b)Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	Profit inaintea platii <u>dobanzii si impozit</u> Chelt cu dobanda	0	0
<b>3.Indicatorii de activitate (de gestiune)</b>			
a) Viteza de rotatie a stocurilor	<u>Cifra de afaceri</u> <u>Stoc mediu</u>	3.03	1.80
b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	<u>Sold mediu clienti x365</u> Cifra de afaceri	102	88
c)Viteza de rotatie a creditelor -furnizor	<u>Sold mediu furnizorix365</u> Achiz de bunuri(fara serv)	32	32
d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate	3.78	5.88
e)Viteza de rotatie a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u> Total active	0.49	0.66
f) Productivitatea muncii	<u>Cifra de afaceri</u> Numar de personal	281.363	422.459
<b>4.Indicatori de profitabilitate</b>			
a)Rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea platii <u>dobanzii si impozit</u> Cifra de afaceri	0	0
b)Marja bruta din vânzări	<u>Profitul brut din vânzx 100</u> Cifra de afaceri	0	0

## Nota 10 Alte informatii

### 10.1 Prezentarea Societatii

S.C. Atelierele CFR Grivița S.A. este persoana juridică Română înființată prin reorganizare, în baza HG 77/15.02.1992 și a Legii 31/17.11.1990 ca o societate comercială pe acțiuni cu capital integral privat fiind înregistrată la Oficiul Registrul Comerțului sub numărul J1992009717403, Cod Unic de Înregistrare 1555026, atribut fiscal RO.

### 10.2 Capitalul social

La data de 31.12.2025 capitalul social este in marime de 6.379.662,50 lei, impartit in 2.551.865 actiuni a 2,50 lei fiecare. Capitalul social este detinut in proportie de 92,7646% de Asociatia Salariatilor „ Atelierele CFR Grivita” restul acționarilor fiind actionari persoane fizice si actionari persoane juridice .

### 10.3 Obiectul de activitate

Societatea isi desfasoara activitatea conform prevederilor Legii nr. 31/ 1990, cu modificarile si completarile ulterioare si a Actului sau constitutiv si are ca principal obiect de activitate repararea vagoanelor de calatori din parcul Societatii Nationale de Calatori CFR S.A. precum si a vagoanelor detinute de alte societati comerciale. Societatea nu are filiale sau intreprinderi asociate.

#### **10.4 Organe de conducere**

Societatea este condusa de Adunarea Generala a Actionarilor care decide asupra activitatii acesteia si asigura politica ei economica si comerciala. Este administrata de un consiliu de administratie format din :

- Alexandru Claudiu Paul – presedinte al Consiliului de Administratie , Director General
- Nicolae Ion-Dragos- membru
- Negreanu Iuliana Catalina- membru.

#### **10.5 Evidenta contabila a Societatii**

Evidenta Contabila a Societatii este tinuta in conformitate cu prevederile legii Contabilitatii nr 82/1991 republicata, iar situatiile financiare compuse din Bilantul contabil, Contul de profit si pierdere, Situatiile fluxurilor de trezorerie, Situatiile modificarilor capitalurilor proprii se bazeaza pe informatiile culese din balanta sintetica de verificare incheiata la 31.12.2025.

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014 - pentru aprobarea « Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate » cu modificarile ulterioare.

#### **10.6 Recunoasteri, competente**

Ca un rezultat al strategiilor aplicate, Atelierele CFR Grivita SA este atestata potrivit sistemului de management al calitatii SRN ISO 9001/2015.

#### **10.7 Informatii referitoare la impozitul pe profit**

In anul 2025 Societatea a inregistrat venituri din exploatare in suma de 137.045.747 lei si venituri financiare in suma de 2.243.784 lei . Cheltuielile de exploatare au fost in suma de 121.925.322 lei si cheltuieli financiare in suma de 2.539.178 lei. Profitul brut inregistrat a fost de 14.825.031 lei.

Conform declaratiei privind impozitul pe profit aferent anului 2025– Declaratia 101 avem :

- Total deduceri rd.16 din Declaratia 101 in valoare de 1.429.969 lei- formata din amortizarea fiscala in valoare de 1.429.969 lei;

- Veniturile neimpozabile sunt provenite din anularea ajustarilor pentru deprecierea activelor -circulante in suma de 213.920 lei; dupa cum urmeaza

- anularea ajustarilor pentru deprecierea creantelor clienti in valoare de 60.000,12 lei;
- anularea ajustarilor pentru deprecierea stocurilor de materiale in valoare de 171.919,86 lei.

- Cheltuielile nedeductibile in suma de 6.465.020 lei reflectate in declaratia Declaratia 101 la randul 34 constau in cheltuieli cu impozitul pe profit datorat 2.645.631 lei , amortizarea contabila in suma de 1.429.969 lei, cheltuieli de sponsorizare efectuate potrivit legii in suma de 20.462 lei, dobânzi/majorări de întârziere, amenzi, confiscări si penalități datorate către autoritățile române in suma de 52.084 lei, cheltuieli cu provizioanele / ajustarile pentru depreciere 2.173.000, precum si alte cheltuieli nedeductibile in suma de 143.874 lei.

La 31.12.2025 se inregistreaza profit impozabil in suma de 17.000.531,00 lei.

Modul de determinare al impozitului pe profit a fost prezentat in Nota 3 – „ Repartizarea profitului / Acoperirea pierderii „ .

#### **10.8 Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri neta in suma de 129.695.020 lei se compune din venituri din vanzarea produselor finite , venituri din vanzarea marfurilor si din venituri din activitati diverse .

#### **10.9 Evenimente ulterioare datei bilantului**

In exercitiul financiar 2025 nu au existat astfel de evenimente .

Conform Ordinului ministrului finantelor publice nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu

modificările și completările 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.*

In exercitiul financiar 2025 nu au existat venituri si cheltuieli extraordinare , contracte de leasing .

## Nota 11 Stocuri

11.1 Contabilitatea stocurilor Societatii a fost tinuta cantitativ – valoric , la cost mai putin provizioanele pentru deprecierea activelor. Ca metoda de evaluare a stocurilor se utilizeaza metoda FIFO.

Valoarea contabila a stocurilor, potrivit balantei de verificare la 31.12.2025 se prezinta in urmatoarea structura:

	<b>Sold la 31.12.2024</b>	<b>Sold la 31.12.2025</b>
Materiale consumabile	44.270.985	61.327.952
Materii si materiale in curs de aprov.	0	5.045
Obiecte de inventar	239.868	180.439
Ambalaje	5.023	4.937
Diferente de pret la materii si materiale		
Diferente de pret la obiecte de inventar		
<b>Subtotal</b>	<b>44.515.876</b>	<b>61.518.373</b>
Ajustari de depreciere	(1.672.628)	(1.500.709)
<b>I Val cont neta mat prime si materiale</b>	<b>42.843.248</b>	<b>60.017.664</b>
<b>II Productie in curs de executie</b>		
	<b>11.266.648</b>	<b>8.039.520</b>
Semifabricate	191.542	120.245
Produse finite	80.266	356.848
<b>III Val cont neta produse finite si semifabricate</b>	<b>271.808</b>	<b>477.093</b>
<b>IV Furnizori- debitori pt cumparari de bunuri de natura stocurilor</b>		
	<b>15.010.191</b>	<b>6.054.124</b>
<b>V Total stocuri – (I+II+III+IV)</b>	<b>69.391.895</b>	<b>74.588.401</b>

Inventarierea patrimoniului Societatii s-a facut in baza Deciziei nr.3 din 21 iulie 2025 cu respectarea prevederilor Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicata si OMFP 2861/09.10.2009. S-au inregistrat plusuri de valoare in suma de 548,61lei .

Din valoarea totală de 61.327.952 lei a stocurilor de materiale evidențiate în contabilitate la 31 decembrie 2025, 1.500.709 lei reprezinta valoarea stocurilor cu vechime mai mare de un an pentru care s-au facut ajustari de depreciere.

## Nota 12. Disponibilitati banesti

- lei -

	31.12.2024	31.12.2025
Disponibilitati in banci	21.826.791	53.317.477
Casa	4.817	965
Alte valori	154.361	253.335
Depozite bancare	38.000.000	6.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>59.985.969</b>	<b>59.571.777</b>

Conform extraselor de cont, la 31 decembrie 2025 Societatea detinea in banci urmatoarele disponibilitati banesti:

		lei	
Nr. Crt.	Banca	Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2025
1.	Trezoreria Sector 1	3.566.383	7.229.278
2.	Banca Transilvania	17.368.525	45.184.498
3.	CEC SMB- garantie	49.575	53.523
4.	Banca Transilvania EUR	269.046	67.608
5.	Cont curent BCR	198.028	103.236
6.	Cont curent BCR EUR	10.892	3.349
7.	Cont curent TechVentures Bank	291.225	536.763
8.	Cont curent card TechVentures Bank	5.501	7.012
9.	Cont curent TechVentures Bank EUR	67.616	132.210
	<b>Total disponibil in lei</b>	<b>21.826.791</b>	<b>53.317.477</b>

La finele exercitiului financiar al anului 2025 Societatea a inregistrat un flux de trezorerie pozitiv de 59.571.777,00lei.

## Nota 13. Interese de participare

Atelierile CFR Grivita S.A. detine 3.6506 % din actiunile TechVentures Bank S.A. (fosta Banca Comerciale Feroviara ).

TechVentures Bank S.A. este persoana juridica romana si are scopul de a promova si dezvolta servicii bancare si de a obtine profit .

Aceasta banca a fost infiintata sub forma juridica de societate pe actiuni in anul 2009. .

Director general ,

Alexandru Claudiu Paul

Director economic,

Nicolescu Sanda

**DECLARATIE**  
**In conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991**

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2025 pentru :

Entitate : ATELIERELE CFR GRIVITA

Judetul : 40 – Municipiul Bucuresti

Adresa : Localitatea Bucuresti , sector 1 , str. Calea grivitei , nr. 359 , tel .021/2240913

Numar din registrul comertului : J/40/9717/1992

Forma de proprietate : 34 – Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta ( cod si denumire clasa CAEN ) : 3020– Fabricarea materialului rulant

Cod unic de inregistrare : 1555026

---

Subsemnatul ing. ALEXANDRU CLAUDIU PAUL isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2025 si confirma ca :

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile .
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare , performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata .
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate .

Director general ,

Alexandru Claudiu Paul

Auditor financiar S.C. EXPERT TM 13 SRL

Membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania

Autorizatie CAFR nr. 76/2001

Cod de inregistrare fiscala RO8862966; inreg.ONRC J40/8324/1996

Romania, Bucuresti, str.Vasile Topliceanu, nr.14, sector 5

Tel(40) 0762.605.771

E-mail octavia.voiculescu@gmail.com

## RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

### RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către actionarii ATELIERELE CFR GRIVITA S.A.

#### Opinie

1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale S.C. ATELIERELE CFR GRIVITA S.A. ("Societatea") cu sediul social în Bucuresti, Strada Calea Grivitei, nr.359, sector 1, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 1555026, atribut fiscal RO, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2 Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifica astfel:

- |                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 112.450.910 lei |
| • Profitul net al exercitiului        | 12.179.400 lei  |

In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2025 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

#### Baza pentru opinie

3 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

## Alte informatii – Raportul Administratorilor

4 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situatiile financiare nu acopera și aceste alte informatii și cu exceptia cazului în care se mentioneaza explicit în raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informatii și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportam dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu “OMFP nr. 1802/2014”.

5 În baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informatiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situatiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu “OMFP nr. 1802/2014”.
- c) În plus, în baza cunostintelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturari semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

6 Conducerea Societatii este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu “OMFP nr. 1802/2014” și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societatii de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu exceptia cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societatii.

## Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

7 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

### **In numele : S.C. EXPERT TM 13 SRL**

inregistrata la Camera Auditorilor Financiar din Romania cu numarul 76/2001

si autorizata de ASPAAS cu nr.144805/4.06.2025

Voiculescu Octavia

inregistrat la Camera Auditorilor Financiar din Romania cu numarul 1127/2001

si autorizata de ASPAAS cu nr.144809/22.05.2025