

RAPORT
privind rezultatele financiare aferente
Semestrului I
2026



VIFRANA S.A.

Emitent admis pe sistemul multilateral de tranzacționare - Piața AeRO Administrat de Bursa de Valori București S.A.

în conformitate cu prevederile legii 24/2017 republicată și Regulamentului ASF NR.5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare

Data raportului:	30 Septembrie 2026
Denumirea emitentului:	VIFRANA S.A.
Sediul social:	Str. Calarasi, NR.1, SC.B, ET.2, AP.5, CONSTANTA
Numărul de telefon/fax:	0758082707
Codul unic de înregistrare:	10684445
Număr de ordine în Registrul Comerțului:	J13/1566/12.06.1998
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	Sistemul multilateral de tranzacționare - piața AeRO
Capitalul social subscris și vărsat:	10.043.671,40 lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent:	Acțiuni ordinare, nominative, valoare nominală 0,2 lei, simbol BLOW

Cuprins

Situația financiar- contabilă	3
Analiza poziției financiare	3
Analiza performanței financiare	5
Indicatori Operaționali	7
Indicatori Economico-Financiar.....	8
Analiza activității	9
Tendințe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine cu impact semnificativ asupra lichidității veniturilor emitentului	9
Cheltuieli de capital	9
Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului	10
Tranzacții semnificative	10
Declarația conducerii	11

Situațiile financiare interimare întocmite la 30.06.2026 care au stat la baza întocmirii prezentului raport semestrial nu au fost auditate.

Situația financiar- contabilă

Analiza poziției financiare

	01.01.2026	30.06.2026	Evoluție (%) 30.06.2026/ 01.01.2026	Pondere Total Activ 30.06.2026
<i>Toate sumele sunt exprimate în lei</i>				
Imobilizări necorporale	6.646	6.646	0,00%	0,08%
Imobilizări corporale	7.899.135	7.633.116	-3,37%	88,08%
Imobilizări financiare	21.854	11.845	-45,80%	0,14%
Active imobilizate - total	7.927.635	7.651.607	-3,48%	88,29%
Stocuri	1.896.755	793.537	-58,16%	9,16%
Creanțe	106.733	122.324	14,61%	1,41%
Casa și conturi la bănci	38.032	69.172	81,88%	0,80%
Active circulante - total	2.041.520	985.033	-51,75%	11,37%
Cheltuieli în avans	2.567	29.874	1.063,77%	0,34%
Total activ	9.971.722	8.666.514	-13,09%	100,00%
Datorii pe termen scurt	2.401.354	1.793.222	-25,32%	20,69%
Datorii pe termen lung		442.538	0,00%	5,11%
Total datorii	2.401.354	2.235.760	-6,90%	25,80%
Provizioane	26.512		-100,00%	0,00%
Venituri în avans	1.857.991	1.710.697	-7,93%	19,74%
Capital social	10.043.671	10.043.671	0,00%	115,89%
Prime de capital	5.305.081	5.305.081	0,00%	61,21%
Rezerve din reevaluare	153.052	146.411	-4,34%	1,69%
Rezerve	4.977.377	4.977.377	0,00%	57,43%
Profitul sau pierderea reportat(ă)				
Sold C	0	0	0,00%	0,00%
Sold D	13.026.046	15.131.250		
Profitul sau pierderea la sfârșitul perioadei de raportare			0,00%	0,00%
Sold C			0,00%	0,00%
Sold D	1.767.270	621.233		
Repartizarea profitului			0,00%	0,00%
Capitaluri proprii - total	5.685.865	4.720.057	-16,99%	54,46%

La 30 iunie 2026, imobilizările corporale ale Vifrana rămân principala componentă a activelor imobilizate ale societății, cu o pondere de 99,7% din totalul acestora.

În perioada de raportare, activele imobilizate reprezintă 88,29% din totalul activelor, în scădere cu 3,48% față de 01.01.2026, evoluție explicată în principal prin efectul amortizării aferente activelor corporale existente.

Stocurile, cea mai importantă categorie de active circulante alături de creanțe, se diminuează substanțial, cu 58,16%, în primul semestru al anului 2026 față de începutul anului — o contracție considerabil mai accentuată decât cea înregistrată în perioada similară a anului 2025. Reducerea accelerată a stocurilor în semestrul I 2026 reflectă, în principal, lipsa de reînnoire a stocului de vin ca urmare a condițiilor climatice nefavorabile care au afectat sezonul de recoltă 2025. Înghețul înregistrat la sfârșitul lunii aprilie 2025 (temperaturi de aproximativ -7°C) a compromis producția agricolă a anului, astfel încât vânzările din semestrul I 2026 au fost susținute, în principal, prin valorificarea stocului rezidual, fără posibilitatea reconstituirii corespunzătoare a acestuia.

Această evoluție se reflectă direct în structura stocurilor la 30.06.2026. Produsele finite, singura componentă imediat vandabilă, reprezintă doar 0,29% din total, în timp ce producția în curs de execuție — recolta de struguri aferentă sezonului 2026, aflată încă în procesare — ajunge să reprezinte 64,75% din stocuri. Restul structurii este format din materii prime (12,06%), ambalaje (7,73%), alte materiale consumabile (6,71%), materiale auxiliare (4,87%), materiale de natura obiectelor de inventar (3,14%), combustibili (0,21%), mărfuri (0,13%) și piese de schimb (0,09%). Practic, la 30.06.2026 Societatea dispunea de un stoc de produse finite nesemnificativ, capacitatea de a genera vânzări suplimentare în perioada imediat următoare fiind condiționată de finalizarea și valorificarea producției aflate încă în curs de execuție. În același timp, seceta din luna august 2026, suprapusă peste efectele înghețului târziu, a împiedicat fructificarea mugurilor de rod, astfel încât 2026 este, la rândul său, un an fără recoltă, cu efecte directe asupra viabilității operaționale a Societății.

Creanțele înregistrează o creștere de 14,61% în perioada de raportare, menținându-se totuși la o pondere redusă în totalul activelor curente la 30.06.2026 (1,41%).

Disponibilitățile bănești din Casa și Conturile la bănci cresc cu 81,88% față de începutul anului, ajungând la 69.172 lei, rămânând însă pe un rang inferior în structura activelor circulante (0,80%). Cea mai importantă componentă a creanțelor rămâne un avans de 136.058 lei acordat pentru prestări de servicii unui lanț de magazine, sumă care nu a înregistrat nicio mișcare pe parcursul semestrului I 2026.

Evoluția în același sens atât a activelor imobilizate, cât și a activelor circulante (-51,75%) generează o reducere semnificativă, de 13,09%, a activului total al societății la 30.06.2026, față de 9,97 mil. lei la începutul anului.

Spre deosebire de semestrul I 2025, când datoriile pe termen lung au apărut prin reclasificarea unui împrumut de la acționari, la 30.06.2026 societatea înregistrează datorii pe termen lung în valoare de 442.538 lei. La 30.06.2026, datoriile pe termen lung ale Societății, în valoare de 442.538 lei, sunt reprezentate de un credit bancar pe termen lung în valoare de 292.538 lei, parțial rambursat în cursul lunii iunie 2026, și de alte împrumuturi și datorii în valoare de 150.000 lei, ca măsuri ale societății pentru acoperirea necesarului de lichiditate din perioada de raportare.

Veniturile înregistrate în avans, care reflectă nivelul subvenționării activității de investiții a Societății, se diminuează cu 7,93% față de începutul anului, ajungând la 1.710.697 lei.

Capitalurile proprii ale societății scad cu 16,99% în primul semestru al anului 2026, pe seama adâncirii pierderii raportate în perioada curentă și a majorării pierderii reportate din exercițiile anterioare.

Analiza performanței financiare

	30.06.2025	30.06.2026	Evoluție (%) 30.06.2026/ 30.06.2025	Pondere (%) 30.06.2026
<i>Toate sumele sunt exprimate în lei</i>				
Cifra de afaceri netă	684.686	429.481	-37,27%	153,49%
Producția vândută	686.009	430.167	-37,29%	153,74%
Reduceri comerciale acordate	1.323	686	-48,15%	0,25%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție				0,00%
Sold C				0,00%
Sold D	119.230	635.294	432,83%	227,05%
Venituri din subvenții de exploatare	335.561	331.694	-1,15%	118,54%
Alte venituri din exploatare	267.068	153.927	-42,36%	55,01%
-din care, venituri din subvenții pentru investiții	232.169	147.294	-36,56%	52,64%
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	1.168.085	279.808	-76,05%	100,00%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	590.441	83.406	-85,87%	9,65%
Alte cheltuieli materiale	30.139	39.635	31,51%	4,59%
Cheltuieli privind utilitățile, din care:	50.316	31.593	-37,21%	3,66%
- cheltuieli privind consumul de energie	47.127	30.365	-35,57%	3,51%
Reduceri comerciale primite	845	338	-60,00%	0,04%
Cheltuieli cu personalul	315.554	213.943	-32,20%	24,76%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	359.535	266.019	-26,01%	30,78%
Alte cheltuieli de exploatare	273.038	256.452	-6,07%	29,68%
Cheltuieli privind prestațiile externe	215.981	141.954	-34,27%	16,43%
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	19.205	13.389	-30,28%	1,55%
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	21.564	33.936	57,37%	3,93%
Alte cheltuieli	16.288	62.077	281,12%	7,18%
Ajustări privind provizioanele	-25.865	-26.512	2,50%	-3,07%
- Cheltuieli				0,00%

- Venituri	25.865	26.512	2,50%	3,07%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	1.592.313	864.198	-45,73%	100,00%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit	0	0		
- Pierdere	424.228	584.390		
Venituri din dobânzi	6		-100,00%	
Alte venituri financiare	58	4	-93,10%	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	64	4	-93,75%	
Cheltuieli privind dobânzile	21.219	36.847	73,65%	
Alte cheltuieli financiare	6		-100,00%	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	21.225	36.847	73,60%	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit	0	0	0,00%	
- Pierdere	21.161	36.843	74,11%	
VENITURI TOTALE	1.168.149	279.812	-76,05%	
CHELTUIELI TOTALE	1.613.538	901.045	-44,16%	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit	0	0		
- Pierdere	445.389	621.233		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit	0	0		
- Pierdere	445.389	621.233		

Vânzările Vifrana au înregistrat o scădere accentuată, de 37,27%, în semestrul I al anului 2026 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2025, cifra de afaceri netă coborând la 429.481 lei, pe fondul a doi factori concurenți: lipsa de produs disponibil pentru vânzare, stocul de produse finite fiind aproape epuizat ca urmare a înghețului din aprilie 2025, care a compromis recolta aceluiași an, și menținerea unor condiții comerciale nefavorabile, constând în presiune competitivă din importuri la prețuri reduse, capacitate limitată de a transfera costurile către prețurile de vânzare și concentrare ridicată a vânzărilor pe un număr restrâns de clienți. Aceste condiții comerciale au impus reorientarea desfacerii de la comercializarea prin retailul modern către lichidarea stocului de vrac existent, cu impact direct asupra structurii și nivelului cifrei de afaceri raportate.

Veniturile din exploatare totale se reduc cu 76,05%, ajungând la 279.808 lei, pe fondul diminuării veniturilor din subvenții pentru investiții și, în special, al unui sold debitor semnificativ mai mare aferent producției în curs de execuție (635.294 lei, față de 119.230 lei în semestrul I 2025).

Cheltuielile operaționale scad cu 45,73% în semestrul I 2026, până la 864.198 lei, în acord cu activitate de exploatare semnificativ mai redusă.

Cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile, categoria cea mai importantă în totalul cheltuielilor din exploatare, se reduc cu 85,87% în perioada de raportare — o scădere mult mai accentuată decât cea a cifrei de afaceri. Reducerea cheltuielilor cu materiile prime este determinată, în principal, de absența unei recolte proprii semnificative în anul 2025, compromisă de înghețul din aprilie 2025, care a limitat volumul de materie primă disponibil pentru producție în anul 2026. În lipsa unei recolte noi, Societatea nu a mai efectuat achiziții de materii prime în perioada de raportare, consumul reflectând exclusiv epuizarea stocurilor existente, fără reconstituirea acestora.

Cheltuielile cu personalul se diminuează cu 32,20% față de semestrul I 2025, ajungând la 213.943 lei.

Cheltuielile privind amortizarea (ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale) se reduc cu 26,01% în perioada de raportare, până la 266.019 lei.

Ca urmare a decalajului dintre scăderea veniturilor din exploatare (-76,05%) și cea a cheltuielilor de exploatare (-45,73%), pierderea din exploatare se adâncește cu 37,75% față de semestrul I 2025, ajungând la 584.390 lei, la 30.06.2026.

Cheltuielile financiare se majorează cu 73,60%, în principal pe seama creșterii cheltuielilor privind dobânzile (73,65%, până la 36.847 lei), ca urmare a contractării de finanțare bancară, iar pierderea financiară a perioadei ajunge la 36.843 lei (+74,11%).

Societatea încheie primul semestru al anului 2026 cu o pierdere netă de 621.233 lei, în creștere cu 39,48% față de pierderea de 445.389 lei înregistrată în semestrul I 2025.

Indicatori Operaționali

La 30.06.2026, Vifrana înregistrează un număr total de 12.727 sticle vândute, exclusiv pe piața internă, în scădere cu 81,47% față de aceeași perioadă a anului anterior (68.694 sticle). Vânzările de vin îmbuteliat s-au oprit complet începând cu luna aprilie 2026, întreaga activitate de vânzare de sticle desfășurându-se în primul trimestru al anului.

Cifra de afaceri a perioadei este susținută în proporție de 75% (321.300 lei) de vânzarea de vrac și must, ca urmare a deciziei conducerii de a valorifica integral stocurile de vinuri vrac existente, și nu de activitatea recurentă de comercializare a vinului îmbuteliat.

	S1 2024	S1 2025	S1 2026
Sticle de vin (nr. total), din care:	89.969	68.694	12.727
INTERN	89.969	68.694	12.727
EXPORT	0	0	0
vrac must (l)		42.000	119.000
Struguri (kg)	0	0	0

Evoluția lunară a vânzărilor arată o concentrare a activității comerciale în primele trei luni ale anului (4.900 sticle în ianuarie, 5.000 în februarie, 2.827 în martie), urmată de o oprire completă a vânzărilor de vin îmbuteliat în perioada aprilie-iunie 2026, ca urmare a deciziei conducerii de a valorifica integral stocurile de vinuri vrac existente, și nu de activitatea recurentă de comercializare a vinului îmbuteliat.

Structura cifrei de afaceri pe categorii de produse la 30.06.2026 reflectă o schimbare radicală față de perioadele anterioare: gama Bob cu Bob, care reprezenta istoric principalul generator de venituri al Societății, nu a mai înregistrat vânzări în perioada de raportare, ca urmare a deciziei conducerii de a renunța la comercializarea prin canalul de retail modern, unde prețul net încasat ajunsese la aproximativ o treime din costul de producție. Vânzările s-au concentrat pe gamele Patrician (88.181 lei) și Draculette (20.000 lei), alături de valorificarea stocurilor de vrac și must (321.300 lei), care reprezintă componenta dominantă a cifrei de afaceri a perioadei.

Indicatori Economico-Financiari

	INTERVAL OPTIM	01.01.2026	30.06.2026
Lichiditate curenta (AC/DC)	>2	0,85	0,55
Lichiditate imediata (AC-Stocuri)/Datorii curente	>1	0,06	0,11
Lichiditate rapida (Disponibilități/Datorii curente)	>0,5	0,02	0,04
Solvabilitate financiara (TA/TD)	>1	4,15	3,88
Solvabilitate patrimoniala (Cap. Proprii/ Cap. Proprii +TD)	>30%	57,02%	54,46%
Gradului de îndatorare la termen (DTL/Cap Proprii+DTL)	<50%	0,00%	8,57%
Rata de îndatorare (DT/TA)*100	<80%	24,08%	25,80%

Spre deosebire de semestrul I 2025, când indicatorii de lichiditate s-au menținut în intervalele considerate optime, la 30.06.2026 lichiditatea curentă (0,55) și lichiditatea imediată (0,11) se situează sub pragurile de referință (>2, respectiv >1), reflectând contracția accentuată a activelor circulante — în special a stocurilor — într-un ritm superior celui al datoriilor pe termen scurt. Indicatorii de solvabilitate rămân în limitele optime, deși în scădere față de începutul anului, iar gradul de îndatorare la termen crește de la 0,00% la 8,57%, pe seama apariției unei datorii pe termen lung în valoare de 442.538 lei.

Analiza activității

Tendențe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine cu impact semnificativ asupra lichidității veniturilor emitentului

Primul semestru al anului 2026 a fost marcat de suprapunerea mai multor factori structurali care au afectat simultan costurile, piața de desfacere și capacitatea de producție.

Pe partea de costuri, presiunea inflaționistă s-a menținut și a fost amplificată de stagflația generată de recesiune: prețurile furniturilor s-au dublat (+100%), cele ale utilităților s-au triplat (+300%), iar costul forței de muncă a crescut cu 150% față de nivelul de referință 2020 — determinând, cumulat, o dublare a prețului de cost. În contrapartidă, prețul produsului finit a scăzut cu 6% în aceeași perioadă, ceea ce a comprimat marja Societății din ambele direcții.

Piața de desfacere a fost supusă, la rândul ei, unei presiuni externe pe două paliere: pe de o parte, redirecționarea către România a exporturilor marilor producători europeni (Franța, Italia, Spania), afectați de taxele vamale impuse de administrația Trump pe piața americană, a saturat piața internă cu vinuri la prețuri foarte scăzute; pe de altă parte, importurile masive de vinuri vrac din Ucraina, la prețuri semnificativ sub costul de producție al vinurilor românești, au accentuat concurența neloială pe segmentul de vrac.

La aceste presiuni comerciale s-au adăugat efectele cumulate ale schimbărilor climatice extreme — seceta din 2023 și 2024, urmată de înghețul târziu din 2025 — iar în 2026, seceta din luna august a împiedicat fructificarea mugurilor de rod, astfel încât anul este, la rândul său, un an fără recoltă, cu efecte directe asupra viabilității operaționale a Societății.

Fenomenul este dublat de o schimbare structurală a comportamentului de consum — generația tânără renunțând tot mai mult la consumul de vin, fenomen global față de care industria abia începe să găsească răspunsuri (vin fără alcool, cocktailuri pe bază de vin) — și de o recesiune economică resimțită acut la nivelul întregii piețe, unde cramele îndatorate rămân blocate cu stocuri vechi nevândute, care le împiedică inclusiv vinificarea recoltei curente.

În acest context, conducerea Societății a adoptat o serie de decizii importante: valorificarea integrală a stocurilor de vinuri vrac existente, renunțarea la comercializarea prin canalul de retail mare (unde prețul net încasat ajunsese la o treime din costul de producție), scoaterea la vânzare a terenurilor cultivate cu viță-de-vie, demersuri continue de atragere a unui investitor dispus să preia pachetul majoritar de acțiuni și să revitalizeze operațional Societatea, precum și reorientarea cramei către un model de platformă de vinificație în regim de prestări servicii, prin achiziția de struguri, must sau vinuri de la terți.

Peste toate aceste dificultăți structurale, conducerea semnalează și un risc macroeconomic sistemic: posibila retrogradare a ratingului de țară al României la categoria junk și impunerea, în

acest caz, a unor măsuri de austeritate din partea FMI, un factor exogen care ar putea amplifica suplimentar dificultățile deja identificate.

Cheltuieli de capital

Nu este cazul.

Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului

Nu este cazul.

Tranzacții semnificative

Nu este cazul.

Situațiile financiare interimare întocmite la 30.06.2026 care au stat la baza întocmirii prezentului raport semestrial nu au fost auditate.

**PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
al societății VIFRANA S.A,**

OCTAVIAN VUCMANOVICI

Declarația conducerii

DECLARAȚIE

Prin prezenta, subsemnatul Octavian Vucmanovici, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al societății VIFRANA S.A., emitent de instrumente financiare admise la tranzacționare pe SMT administrat de BVB, și în numele acestuia declar că, după cunoștințele mele, **situațiile financiare semestriale** ale societății **VIFRANA S.A.**, întocmite la 30.06.2026 în conformitate cu standardele contabile în vigoare reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a veniturilor și cheltuielilor societății, iar raportul Consiliului de Administrație, publicat la data de 30.09.2026 conform calendarului financiar asumat, prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent în aspectele sale esențiale.

Data 30.09.2026

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
al societății VIFRANA S.A.,

OCTAVIAN VUCMANOVICI

S1121_A1.0.0 / 17.04.2026		<u>Anul</u> 2026		<u>Trimestrul</u> ☐ T1 ☒ T2 ☐ T3 ☐ T4		
Tip situație financiară : BS		(Anul de sfârșit de trimestru)		(cumulat de la începutul exercitiului financiar)		
Bifati numai dacă este cazul :		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		☐ Exercițiu financiar modificat		
		Data începerii exercitiului financiar		01.01.2026		
		Data de sfârșit de trimestru		30.06.2026		
Entitatea		VIFRANA SA				
Adresa	Județ		Sector		Localitate	
	Constanța				CONSTANTA	
	Strada		Nr.	Bloc	Scara	Ap. Telefon
ALARASI		1		B	5	0758082707
Cod unic de înregistrare		1 0 6 8 4 4 4 5		Forma de proprietate		Suma de control 10.043.671
34--Societati pe actiuni						
		☐ CAEN 2024		☒ CAEN 2025		
Activitatea preponderanta (cod si denumire CAEN)		Activitatea preponderanta efectiv desfasurata(cod si denumire CAEN)				
0121		0121				
☐ Entități de interes public		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)				
☐ Entități mijlocii si mari						
☒ Entități mici						
☐ Microentități						
Situații financiare interimare încheiate la 30.06.2026, întocmite potrivit OMF nr. 3067/ 2018 privind completarea unor reglementări contabile, de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare. F10 - BILANT PRESCURTAT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE						
Indicatori :		Capitaluri - total	4.720.057			
		Capital subscris	10.043.671			
		Profit/ pierdere	-621.233			
INTOCMIT,						
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),		Numele si prenumele				
Numele si prenumele		PARTAL HARIETA				
VUCMANOVICI OCTAVIAN		Calitatea				
		12--CONTABIL SEF				
		Nr.de înregistrare in organismul profesional				
Semnătura		CIF/CUI membru CECCAR				
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA		Semnătura				
		Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?				
		☐ DA ☒ NU				
Formular VALIDAT		AUDITOR,				
		Nume si prenume persoana fizică/ Denumire firma de audit				
		Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS		CIF/CUI		
		Situațiile financiare anuale sunt supuse verificării de către cenzori ?				
		☐ DA ☒ NU				

BILANT prescurtat

Cod 10

la data de 30.06.2026

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2026	30.06.2026
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	6.646	6.646
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	7.899.135	7.633.116
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	21.854	11.845
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	7.927.635	7.651.607
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.896.755	793.537
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	106.733	122.324
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	106.733	122.324
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	38.032	69.172
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.041.520	985.033
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	2.567	29.874
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	2.567	29.874
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	2.401.354	1.793.222
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-651.855	-925.612
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	7.275.780	6.725.995
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		442.538
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	26.512	
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	1.857.991	1.710.697
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	1.857.991	1.710.697
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	294.588	147.297
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	1.563.403	1.563.400
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

		F10 - pag. 2		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	10.043.671	10.043.671
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	10.043.671	10.043.671
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	5.305.081	5.305.081
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	153.052	146.411
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	4.977.377	4.977.377
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	13.026.046	15.131.250
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43		
SOLD D (ct. 121)	46	44	1.767.270	621.233
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	5.685.865	4.720.057
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	5.685.865	4.720.057

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

VUCMANOVICI OCTAVIAN

Numele și prenumele

PARTAL HARIETA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 30.06.2026

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2025	2026
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	684.686	429.481
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	684.686	429.481
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	684.686	429.481
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	686.009	430.167
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04	1.323	686
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		0
Sold D	09	08	119.230	635.294
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09		
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	335.561	331.694
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	267.068	153.927
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14	232.169	147.294
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	1.168.085	279.808
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	590.441	83.406
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	30.139	39.635
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	20	19	50.316	31.593
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	47.127	30.365
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	845	338
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	315.554	213.943
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	307.255	207.880

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	8.299	6.063
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	359.535	266.019
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	359.535	266.019
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+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		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	273.038	256.452
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	215.981	141.954
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	19.205	13.389
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	19.205	13.389
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)		5.096
- 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)	21.564	33.936
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	16.288	62.077
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	-25.865	-26.512
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41	25.865	26.512
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	1.592.313	864.198
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	424.228	584.390
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	6	
- 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	58	4
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	64	4
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	21.219	36.847
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	6	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	21.225	36.847
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	21.161	36.843
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	1.168.149	279.812
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	1.613.538	901.045
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	445.389	621.233
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66		
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		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	445.389	621.233

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

Numele si prenumele

VUCMANOVICI OCTAVIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PARTAL HARIETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	

-

+