

RAPORT ANUAL

Raport curent conform Legii nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata si Regulamentului nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata

Data raportului : 13.04.2026

Denumire societate emitenta: S.C. COMREP S.A.

Simbol emitent : COTN

Sediul social: Str. Gh.Gr. Cantacuzino nr. 32, Ploiesti

Nr. Telefon, fax : 0244-513145; 0244-525321/ Fax : 0244-515961

Codul fiscal C.U.I. : 1345008

Numar de ordine in Registrul Comertului: J29/127/1991

Codul LEI: 254900VX3A2CGAQKSX14

Capital social subscris si varsat : 1755262,5 lei

Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise BVB-AeRO

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:

Numar de actiuni emise 702.105; valoare nominal 2,5 lei.

Evenimente importante de raportat:

- a) Schimbari in cotrolul asupra societatii comerciale: nu este cazul;
- b) Achizitii sau instrainari substantiale de active: nu este cazul;
- c) Procedura falimentului: nu este cazul;
- d) Tranzactii de tipul celor enumerate la art. 225 din legea nr. 297/2004: nu este cazul;
- e) Alte evenimente: Transmitere Raport Anual aferent exercitiului financiar 2025.

Raportul anual cuprinde:

- Raportul Consiliului de Administratie;
- Situatiile financiare auditate si notele explicative;
- Raportul auditorului financiar;
- Declaratia privind guvernanta corporala;
- Declaratia pe propria raspundere.

Presedinte Consiliu de Administratie
si
Director general Ing. Popescu Bogdan

S.C. COMREP S.A. PLOIESTI

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

1. Analiza activitatii societatii comerciale

Societatea are ca principal domeniu de activitate serviciile in domeniul extractiei si prelucrarii titeiului si gazelor naturale (intretinere, reparatii-revizii in petrochimie, conducte, rezervoare,etc.)

In afara acestora, societatea mai produce agregate de balastiera, betoane, prefabricate din beton si confectii metalice, efectuand si intretineri, modernizari si chiar constructii de cladiri industriale si civile.

Societatea s-a infiintat prin HG1224 / 1990 ca succesoare TAGCMRRP Ploiesti.

Pe parcursul exercitiului financiar 2025 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii. De asemenea, nu au avut loc achizitii sau instrainari semnificative de active.

Elementele de evaluare generala:

RON

Indicatori	Prevederi BVC 2025 (lei)	Realizat 2025	
		(lei)	(%)
Venituri totale	29 500 000	27 087 748	91.82
Cifra de afaceri	26 000 000	23 891 321	91.89
Cheltuieli totale	28 300 000	26 874 866	94.96

Cheltuieli exploatare	27 900 000	26 409 679	94.66
Profit brut	1 200 000	212 882	17.74
Profit net	930 000	64 122	6.89
Export	0	0	x
Pondere in piata	necunoscuta	necunoscuta	x
Lichiditate la 31.12.2024	x	1 732 295	x

Piata de desfacere a societatii este in totalitate cea interna, judetul Prahova detinind o pondere de peste 80 % pentru fiecare tip de serviciu, lucrare sau produs.

Aprovizionarile se fac in exclusivitate din tara sau prin alte societati importatoare in cazul produselor din import (sub 10% din volumul total).In exercitiul financiar 2025 s-a achizitionat din Italia,un echipament SKID in valoare de 590 000 Euro, ce a fost montat la Rafinaria Petrobrazii, pentru care in exercitiul financiar 2024, s-a achitat deja un avans de 88 500 Euro,restul fiind achitat in 2025.

In exercitiul financiar 2022, s-a realizat o cifra de afaceri de 25 234 mii lei realizata in proportie de 84,8% pe obiectul principal de activitate al firmei (din care 53% realizata pe Platforma Petrobrazii), un profit brut de 202 760 lei si unul net de 123 943 lei.

Volumul cifrei de afaceri in exercitiul financiar 2023 a fost de 22 817 982 si a fost realizat pe principalul obiect de activitate (Servicii in Petrochimie) in proportie de 83,40% si doar 16,60% pe obiectul secundar de activitate (materiale de constructii).

In exercitiul financiar 2024 cifra de afaceri a crescut usor (6.64%) pana la un nivel de 24 333 824 lei situat inasa cu 6.41% sub nivelul bugetat.Din totalul cifrei de afaceri,un procent de 86.74% s-a realizat pe principalul obiectiv de activitate al firmei,iar restul de 13.26%, pe obiectivul de activitate secundar.

Ca si in anii precedenti cea mai mare parte a cifrei de afaceri a avut ca beneficiar pe OMV PETROM SA (65.03%), COMREP SA avand calitatea atat ca si contractor direct, cat si ca subcontractor si doar 21.71% a fost realizata cu alti beneficiari.



S.C.COMREP S.A.- J/29/127/08.03.1991, CUI RO 1345008,
Ploiesti, Str. Gh. Gr. Cantacuzino nr. 32,
Telefon: 0244 513145, Fax: 0244 515961,
E-mail: comrepsa@yahoo.com, www.comrepsa.ro,
BANC POST Ploiesti- RO16BPOS30002652425ROL01

In exercitiul financiar 2025, cifra de afaceri a ramas ca marime aproape la fel (98.18% din nivelul inregistrat in 2024) fiind de 23 891 321 lei dar cu 8.1% sub nivelul bugetat. Ca si in anii precedenti majoritatea acestuia 86.2% s-a realizat pe Platforma Petrobrazi prin contracte directe cu OMV PETROM sau in subantrepriza la alte societati care au avut contracte mai ample aici.

In domeniul principal de activitate, societatea a realizat o cifra de afaceri de 22 197 284 lei reprezentand 92.9% din total, restul de 1 694 037 lei fiind realizat pe domeniul secundar de activitati, cel al materialelor de constructii.

In afara productiei facturate, societatea inregistreaza la finele anului 2025 un nivel crescut al productiei neterminate de 5 418 797 lei reprezentand un nivel maxim istoric al acesteia.

Pe domeniul materialelor de constructii, productie realizata a avut un usor declin datorita pe de o parte concurentei de pe piata, iar de de alta parte, datorita pierderii la licitatie a perimetrului de exploatare balast din albia raului Teleajan unde societatea exploata in mod traditional.

Concurenta pe domeniul de activitate al societatii este puternica dar ca si concurenta, SC COMREP SA se confrunta cu o lipsa de comenzi in perioada rece a anului si mai recent, cu o insuficienta a fortei de munca calificata in numite meserii.

Societatea este dependenta inca de un anumit client si anume SC OMV PETROM unde s-a realizat direct sau in subantreprenorat cca. 65.3%% din cifra de afaceri a societatii (in usoara descrestere fata de anul anterior 68,1%), ceea ce reprezinta o concentrare destul de periculoasa pe un singur client pentru activitatea viitoare a societatii.

Numarul personalului este intr-o scadere lenta in ultimii ani, de la o stabilizare in jurul cifrei de 200 in ultimii ani ajungand la la cca. 151 persoane la 31 decembrie 2017 si 118 la finele anului 2024, iar la finele exercitiului financiar 2025 la 105 persoane, nivelul de calificare fiind mediu iar gradul de sindicalizare foarte scazut. Urmare a volumului crescut de lucrari contractate in ultimele luni ale anului 2025 este de asteptat insa ca la inceputul exercitiului financiar 2026 sa se efectueze angajari semnificative pentru a se putea realiza in bune conditii productia contractata.

Activitatea societatii, prin natura sa, nu are un impact important asupra mediului iar prin investitiile efectuate (statie de betoane noua performanta, camioane si cife noi) s-au eliminat o serie din micile probleme de acest gen cu care se confrunta societatea.

Referitor la riscul de piata, societatea se confrunta cu doua fenomene ale caror efecte par a se anula. Pe de-o parte, riscul de concentrare a activitatii de lucrari si servicii in constructii-montaje pe un beneficiar mare – SC OMV – iar pe de alta parte, dezvoltarea activitatii A.P.S.I. Bucov (cu agregate, betoane, prefabricate), cu largirea permanenta a pietei de desfacere.

Activitatea societatii comporta un risc al ratei dobanzii si chiar un risc valutar, avand in vedere marimea creditului bancar contractat si a contractelor de leasing aflate in derulare, variatia dobanzii si cea a cursului de schimb putand sa o influenteze.

De asemenea, nivelul stocurilor precum si concentrarea clientilor de incasat pot crea dificultati societatii in procurarea lichiditatilor necesare bunului mers al societatii.

Conducerea societatii analizeaza permanent reducerea stocurilor la un nivel optim precum si diminuarea avansurilor pentru procurarea acestora (de 152 946 lei la 31.12.2025) si adaptarea acestora la noile conditii de criza a cerintelor pietii.

Pentru a putea face fata cerintelor pietii, va trebui continuata politica de dotare si modernizare a societatii pe acest segment.

Pe de alta parte, pe segmental de servicii si lucrari in petrochimie sunt suficiente elemente care nelinistesc, incepand cu insuficienta fortei de munca calificata si terminand cu incertitudinea portofoliului de comenzi. Avand avantajul productiei proprii de agregate de balastiera si betoane, societatea a contractat in ultimul timp mai mult lucrari civile industriale in detrimentul lucrarilor mecanice, aceasta si datorita faptului ca pe acestea din urma, concurenta este acerba si de multe ori inegala.

Pe parcursul exercitiului financiar 2025 nu a avut loc reevaluari ale imobiliarilor societatii.

2. Actiunile corporale ale societatii

SC COMREP SA detine un sediu social in municipiul Ploiesti, str. Gh. Gr. Cantacuzino nr.32 (cladiri sediu + 1142

In comuna Bucov societatea detine doua parcele de teren: una de 31310 mp unde fiinteaza balastiera de agregate a societatii si una de 59 641 mp unde sunt amplasate doua statii de betoane, spatii productie prefabricate din beton si constructii metalice, spatii depozitare si birouri. Gradul de uzura al cladirilor din aceasta locatie este unul de nivel mediu spre ridicat. Utilajele si autovehiculele din dotare sunt intr-un permanent process de innoire si modernizare, existand atat utilaje inechite cat si din cele noi, performante.

Cladirile si terenurile de la locatia din com. Bucov sunt gajate la Banca Transilvania SA pentru creditul de lucru de 4 800 000 contractat de SC COMREP SA.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

Actiunile societatii se tranzactioneaza liber de orice sarcini, la Bursa de Valori Bucuresti – sistemul alternativ de tranzactionare AeRO.

In exercitiul financiar 2002 si 2003 societatea a inregistrat pierderi de 181 mii lei. In exercitiul financiar 2004 si 2005 societatea a inregistrat profituri mici cu care s-au acoperit partial pierderile din anii 2002 si 2003. In aceste conditii nu s-a putut pune problema unei politici de dividende insa acest lucru s-a schimbat avand in vedere rezultatul exercitiului financiar din 2006 de 736 642 lei, a celui din 2007 de 1 108 521 lei repartizate la rezervele legale de dezvoltare, a celui din 2008 de 2 479 021 lei, a celui din 2009 de 1 248 231 din care a fost aprobata pentru repartizarea de dividende suma de 1 000 008 lei in fiecare an, a celui din 2010 de 626 648 lei din care s-a repartizat la dividende suma de 500 000 lei si a celui din 2011 de 712 976 lei din care a fost repartizat la dividende suma 561 684 lei. Pentru anul 2012 AGOA a hotarit repartizarea profitului net in suma de 1 952 514 lei astfel:1.404.210 lei dividende si 548.304 lei surse proprii de finantare, iar pentru anul 2013, profitul de 529.993 lei a fost repartizat integral la surse proprii de finantare. Profitul exercitiului financiar 2014 in suma de 893.329 lei, a fost repartizat conform hotararii AGOA din 27.04.2015, astfel :702155 lei dividende, iar restul a ramas nerapartizat.

Profitul anului 2015 a fost deasemeni repartizat majoritar la dividende (702.105 lei) iar la surse proprii de finantare s-a repartizat 150.173 lei.

Profitul exercitiului financiar 2016 a fost repartizat conform hotararii AGOA din 25.04.2017, astfel: 351052.50 lei la dividende , iar restul de 446431.50 lei pentru surse proprii de finantare.

Profitul exercitiului financiar 2017 a fost in totalitate (103.913 lei) repartizat conform hotararii AGOA din 24.04.2018.

Profitul anului 2018 astfel: 590.171,27 lei la surse proprii de finantare si 351.052,50 lei dividende.

Pentru anul 2019, AGOA din 23.04.2020 a propus repartizarea profitului de 53 081 lei, integral la surse proprii de finantare. In exercitiul financiar 2020 (cu o mare influenta a efectelor pandemiei de Coronavirus), societatea a inregistrat pierderi de 2 865 843 lei, iar in exercitiul 2021 s-au inregistrat pierderi de 1 811 943 lei. In exercitiul financiar 2022 societatea chiar daca nu a realizat un rezultat la nivelul posibilitatilor sau ale celui bugetat , a inregistrat totusi un rezultat pozitiv de 202 760 brut iar in exercitiul financiar 2023 un rezultat brut de 158 671 RON.In exercitiul financiar 2024, societatea a realizat un profit brut de 175 543 lei inregistrand insa din cauza cheltuielilor nedeductibile, un impozit pe profit in suma de 167 395 lei si un profit brut de numai 8 148 lei, iar la finele exercitiului financiar 2025 a inregistrat un profit brut de 212 882 lei si un profit net de 64 122 lei propus a ramane la dispozitia societatii.Cheltuielile nedeductibile au ramas in continuare mari, datorita inregistrarii la proviziune a clientului IZOTEROM SRL in suma de 415 995 lei.

In AGEA din 22.12.2014 s-a hotarat conformitate cu prevederile L151/2014, retargerea de la tranzactionare a actiunilor societatii de pe piata RASDAQ (urmare a inchiderii acesteia) si trecerea pe sistemul alternativ de tranzactionare AeRO reglementata de BVB, procesul fiind finalizat si in prezent actiunile societatii se tranzactioneaza tot pe aceasta din urma sectiune a BVB.

SC COMREP SA Ploiesti este condusa de un Consiliu de Administratie format

din cinci membrii si anume:

- Ing. Popescu Bogdan . 56 ani, inginer , experienta profesionala 32 ani, recent numit de 9 ani in functia de director general si presedinte al C.A.
 - Ing. Matei Dumitru, 67 ani, inginer, experienta profesionala 41 ani, membru al C.A. de 22 ani
 - Ing. Mihai Gudov, 81 ani, inginer constructii, experienta profesionala 56 ani, membru al C.A. de 25 ani
 - Ing. Ioan Petrus, 61 ani, inginer mecanic, experienta profesionala 36 ani, membru al C.A. de 25 ani
 - Ec. Cipeanu Alina Elena, 37 ani, economist, membru al C.A. de 1 an.
- Domnii Matei Dumitru, Mihai Gudov si Petrus Ioan Nicolae sunt reprezentanti in C.A. a

firmelor SC IZOTEROM SRL Baia Mare si SC IZOPROD SRL Bucuresti ce fac parte dint-un grup de firme ce actioneaza concentrat si care detin la SC COMREP SA 71.6% din actiuni. Ceilalti, mici actionari insumand 28.22% din actiuni, avand reprezentant in CA pe doamna Cipeanu Alina Elena.

SC COMREP SA face parte dint-un grup de firme cu actionariat majoritar comun din care cele mai importante societati sunt: SC IZOTEROM SRL Baia Mare, SC MEK MATEI SRL Baia Mare, SC IZOPROD SRL Bucuresti, SC IZOTEROM PSU SRL, SC HIDROTERM SRL Baia Mare, SC DEBITARE SRL Baia Mare , SC MVD Izolatii Baia Mare s.a.

Conducerea executiva a societatii este asigurata de o echipa formata din:

- Ing. Popescu Bogdan– director general
- Ing. Matei Cosmin – director general adjunct
- Ing. Mihaila Petre– director de productie
- Ec. Cipeanu Alina Elena – director economic

Acestia au fost alesi pe o perioada nedeterminata, iar d-nul Popescu Bogdan si d-na Cipeanu Alina Elena sunt actionari ai societatii iar in ultimii cinci ani nu au avut litigii referitoare la activitatea acestora in societate.

In exercitiul financiar 2025 au avut loc patru sedinte oficiale ale CA. In aceasta perioada nu s-a efectuat nici o evaluare a Consiliului de Administratie sub conducerea acestuia.

5. Situatia financiar-contabila

Nr.crt.	Indicatori economici	An 2022	An 2023	An 2024	An 2025
1.	Imobilizari corporale din care:	10 823 751	9 434 684	8 946 662	7 939 707
	a) terenuri	3 399 300	3 399 300	3 399 300	3 399 300
	b) constructii	2 143 594	2 039 784	1 940 461	1 857 437
	c) utilaje tehnologice	3 084 691	2 419 505	2 101 913	1 600 755
2.	Disponibilitati banesti	1 700 152	1 622 775	3 296 619	1 732 295
3.	Active curente	9 474 014	9 333 647	10 043 409	12 140 301
4.	Pasive curente	9 665 745	8 747 788	9 032 186	9 879 783
5.	Vanzari nete	25 23 867	22 817 982	24 333 824	23 891 321
6.	Venituri brute	25 535 222	24 789 601	25 419 952	27 087 748
7.	Cheltuieli materii prime si materiale	8 101 975	7 544 909	5 323 534	4 972 605
8.	Cheltuieli cu personalul	7 698 178	10 996 588	11 821 674	12 001 002

9.	Cheltuieli privind prestatii externe	7 402 335	3 866 856	5 534 950	7 694 386
10.	Cheltuieli despagubiri, donatii	200	1775	330	3 067
11.	Dividende de plata	81 653	10 354	10 354	10 354
12.	Nivel numerar la:				
	- inceputul perioadei	1 820 501	1 700 152	1 622 775	3 296 619
	- sfarsitul perioadei	1 700 152	1 622 775	3 296 619	1 732 295

La data de 31,12,2025 , societatea are contracte in derulare in valoare de 38 401 186 lei din care mai sunt de executat lucrari in valoare de 26 433 412 lei.

Presedinte CA si Director General,

Ing. Popescu Bogdan

Director Economic,

Ec. Cimpeanu Alina Elena

Anexa la Raportul anual pe 2025 al Emitentului SC COMREP SA

DECLARATIA EMITENTULUI PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA PE PIATA AeRO

Principiu/Recomandare de indeplinit	Intrebare	DA	NU	Daca NU, atunci EXPLICI
Responsabilitati ale Consiliului de Administratie (CA)	a) CA are o politica clara cu privire la delegarea de competente, care include o lista formala de aspecte rezervate deciziei Consiliului ?	X		
	si CA are o politica clara cu privire la o separare clara a responsabilitatilor intre Consiliu si conducerea executive ?	X		
	b) CA are o structura care ii permite realizarea cu operativitate a indatoririlor ?	X		
	c) CA are un numar suficient de mare de intalniri pentru a-si indeplini cu eficienta sarcinile ?	X		

	d) CA are implementata o procedura cu privire la cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti ?		X	IN DERULARE
	A.1. Societatea detine un regulament intern al CA care sa includa termeni de referinta cu privire la CA si la functiile de conducere cheie ale societatii ? Administrarea conflictului de interese la nivelul CA este tratat in regulamentul CA?		X	NU ESTE INTOCMIT INCA
	A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor CA, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al CA in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, sunt aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului ?		X	NU AVEM
	A.3. Fiecare membru al CA informeaza CA cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai puțin de 5% din numarul total de drepturi de vot? Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale CA ?	X		
		X		

	<p>A.4. Raportul anual informeaza daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui?</p> <p>Raportul anual contine numarul de sedinte ale CA ?</p>	X		
	<p>A.5. Emitentul are o procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti care contine informatiile de mai jos ?</p> <p>A.5.1. Procedura contine persoana de legatura cu Consultantul Autorizat ?</p> <p>A.5.2. Procedura contine frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat ?</p> <p>A.5.3. Procedura contine obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin ?</p> <p>A.5.4. Procedura contine obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat ?</p>		X	TERMEN RECENT
			X	
			X	

			X	
			X	
B. Sistemul de Control Intern	B.1. CA are adoptata o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de CA ?	X		
	B.2. Auditul intern este realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii ? sau		X	

	Prin serviciile unei tertе parti independente, care va raporta CA, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General ?	X		
C. Recompense echitabile si motivare	Emitentul dispune de o politica de remunerare si de reguli definitorii pentru aceasta politica, prin care determina forma, structura si nivelul remuneratiei membrilor CA ?	X		
	C.1. Societatea publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor CA si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus ?	X		BILANTUL ANUAL
D. Construind valoare prin relatia cu investitorii	Societatea disemineaza cele mai importante informatii in limba romana ?	X		
	Societatea disemineaza cele mai importante informatii in limba engleza, oferind astfel posibilitatea investitorilor romani si straini de a avea acces la aceleasi informatii in acelasi timp ?		X	NU ESTE CAZUL
	D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii in limba romana ?	X		

	<p>Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii este si in limba engleza ?</p> <p>Informatiile relevante din Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii include:</p> <p>D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare ?</p> <p>D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare ?</p> <p>D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice ?</p> <p>D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale ?</p> <p>D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni ?</p> <p>D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker ?</p> <p>D.1.7. Societatea are o functie de Relatii cu Investitorii si include in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare ?</p>		<p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p>	<p>NU AVEM</p>
--	--	--	---	----------------

		X		
		X		
			X	
	D.2. Societate are adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta ?		X	REPARTIZAREA SE APROBA ANUAL IN A.G.A.

	Principiile politicii de dividend sunt publicate pe pagina de internet a societatii ?		X	
	D.3. Societatea adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu ?		X	
	Politica prevede frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor ?			
	Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale ?		X	
	Politica cu privire la prognoze este publicata pe pagina de internet a societatii ?		X	
			X	
	D.4. Societatea stabileste data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari ?	X		

	<p>D.5. Rapoartele financiare includ informatii in romana, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant ?</p> <p>Rapoartele financiare includ informatii si in engleza ?</p>	X		
			X	
	<p>D.6. Societatea organizeaza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an ?</p> <p>Informatiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice ?</p>		X	
			X	

Presedintele Consiliului de Administratie

al SC COMREP SA

Ing. Popescu Bogdan



S.C.COMREP S.A.- J/29/127/08.03.1991, CUI RO 1345008,
Ploiesti, Str. Gh. Gr. Cantacuzino nr. 32,
Telefon: 0244 513145, Fax: 0244 515961,
E-mail: comrepsa@yahoo.com, www.comrepsa.ro,
BANC POST Ploiesti- RO16BPOS30002652425ROL01

DECLARAȚIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale 31.12.2025 pentru :

Entitatea: SC COMREP SA

Judetul: PRAHOVA

Adresa: Localitatea Ploiesti, str. Gh. Gr. Cantacuzino, nr. 32

Numar din registrul comertului: J29/127/1991

Forma de proprietate: SOCIETATE PE ACTIUNI

Activitatea preponderanta(cod si denumire clasa CAEN):0910 – Activitati de servicii anexe extractiei petrolului brut si a gazelor naturale.

Administratorul societatii POPESCU BOGDAN, 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 aplicate;
- 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 normale;

Semnatura,

Bifati numai
dacă
este cazul :

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2025**

Suma de control 1.755.263

Entitatea COMREP SA

Adresa

Județ Prahova Sector Localitate PLOIESTI

Strada Nr. 32 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J29/127/1991 Cod unic de inregistrare 1 3 4 5 0 0 8

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

 CAEN 2024 CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

0910--Activitati de servicii anexe extractiei petrolului brut si gazelor naturale

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4299--Lucrari de constructii a altor proiecte ingineresti n.c.a.

 Situatii financiare anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public ?

 Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 10.090.741

Capital subscris 1.755.263

Profit/ pierdere 64.122

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

Numele si prenumele

POPESCU BOGDAN

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CIMPEANU ALINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii? DA NUEntitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
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		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	5.339.761	5.256.737
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.101.913	1.600.755
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	106.448	99.670
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	11.890	11.890
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	1.386.650	970.655
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	8.946.662	7.939.707
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	8.946.662	7.939.707
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
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	1.557.127	1.335.842
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	2.763.131	5.418.797
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	129.989	109.906
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	83.248	152.946
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	4.533.495	7.017.491
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	2.066.269	3.215.693
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	163.967	151.009
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	2.230.236	3.366.702
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	19.280	20.726
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	19.280	20.726
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	3.301.733	1.735.382
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	10.084.744	12.140.301
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	14.070	9.612
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	14.173	4.915
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
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	4.485.052	4.769.257
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.104.359	3.692.954
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.233.196	1.417.572
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	8.822.607	9.879.783
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	1.275.364	2.270.130
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	10.236.199	10.214.752
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
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	209.580	124.011
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	209.580	124.011
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	843	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	843	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	843	
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.755.263	1.755.263

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		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.755.263	1.755.263
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	6.193.237	6.193.237
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	351.052	351.052
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	112.720	112.720
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	463.772	463.772
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		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	1.606.198	1.614.347
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	8.149	64.122
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	10.026.619	10.090.741
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	10.026.619	10.090.741

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPESCU BOGDAN

Semnătura

Numele și prenumele

CIMPEANU ALINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	24.333.824	23.891.321
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	24.333.824	23.891.321
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	24.333.824	23.891.321
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
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)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	985.230	3.068.865
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		10.500
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	21.429	5.625
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	77.893	107.711
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	25.418.376	27.084.022
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	5.323.534	4.972.605
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	86.333	23.695
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	152.551	201.314
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	146.120	175.323
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	6.431	25.991
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	11.821.674	12.001.002
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	11.553.565	11.711.199

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	268.109	289.803
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	876.412	712.383
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	876.412	712.383
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	31.465
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	14.123	31.465
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	14.123	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	5.945.927	8.035.034
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	5.534.950	7.694.386
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	258.326	209.796
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	152.651	130.852
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	571.761	432.181
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	571.761	432.181
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	24.778.192	26.409.679
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	640.184	674.343
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	1.577	1.643
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		2.083
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	1.577	3.726
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	417.424	455.985
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	48.793	9.202
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	466.217	465.187
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	464.640	461.461
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	25.419.953	27.087.748
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	25.244.409	26.874.866
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	175.544	212.882
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	167.395	148.760
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	8.149	64.122
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPESCU BOGDAN

Numele si prenumele

CIMPEANU ALINA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		64.122
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 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	2.919.821	2.836.478	83.343
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	2.882.570	2.799.227	83.343
- peste 30 de zile	06	06	78.268	78.268	
- peste 90 de zile	07	07	2.308.566	2.268.963	39.603
- peste 1 an	08	08	495.736	451.996	43.740
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	37.251	37.251	
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	127		114
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	118		105
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții 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)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	2.169.292	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	2.169.292	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036/ /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
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		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
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)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	1.386.650	970.655
- 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		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	3.098.455	4.801.541
- 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	1.910.136	2.169.292
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	43.420	60.436
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	116.533	86.561
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	98.731	32.600
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	12.859	49.018
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	4.943	4.943
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	4.013	3.818
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	4.013	3.818
- 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	19.280	20.726
- 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	1.991	4.095
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.972	4.076
- în valută (ct. 5314)	100	86	19	19
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.288.680	1.722.253
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.892.389	1.721.976
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.396.291	277
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	5.947	5.947
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	5.947	5.947
- 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	4.617.835	5.032.219

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	280.280	14.527
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	280.280	14.527
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	3.104.359	3.692.954
- 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	326.058	268.146
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	864.278	1.019.338
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	303.336	382.426
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	544.995	625.369
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	15.947	11.543
- 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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	42.860	37.254
-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	10.354	10.354
-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	32.506	26.900
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.755.263	1.755.263
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.755.263	1.755.263
- 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		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	242.400	242.400
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
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		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
A		B				
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.755.263	X	1.755.263	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	1.558.208	88,77	1.256.695	71,60
- deținut de persoane fizice	170	151	196.655	11,20	495.418	28,22
- deținut de alte entități	171	152	400	0,02	3.150	0,18
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
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:	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				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPESCU BOGDAN

Semnatura

Numele și prenumele

CIMPEANU ALINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

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

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.
- 9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
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				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	11.559			X	11.559
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	11.559			X	11.559
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	3.399.300			X	3.399.300
2.Constructii	09	2.884.515	10.499			2.895.014
3.Instalatii tehnice si masini	10	8.152.359	62.270			8.214.629
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	511.793	48.654			560.447
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	11.890				11.890
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	1.386.650		415.995		970.655
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	16.346.507	121.423	415.995		16.051.935
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	16.358.066	121.423	415.995	X	16.063.494

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de 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
I.Imobilizari necorporale					
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	11.559			11.559
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	11.559			11.559
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	944.054	93.524		1.037.578
3.Instalatii tehnice si masini	29	6.050.446	563.428		6.613.874
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	405.345	55.431		460.776
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	7.399.845	712.383		8.112.228
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	7.411.404	712.383		8.123.787

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPESCU BOGDAN

Semnătura _____

Numele si prenumele

CIMPEANU ALINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	

-

+

NOTA 1 : ACTIVE IMOBILIZATE – 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depunere sau pierdere de valoare)			
	Sold la Inceputul exercitiului financiar 1	Cresteri 2	Cedari transferuri si alte reduceri 3	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 4=1+2-3	Sold la inceputul anului financiar 5	Ajustari inregistrate in cursul exerc. financiar 6	Reduceri sau reluari 7	Sold la sfarsitul exerc. financiar 8=5+6-7
0								
Imobilizari necorporale	11 559		-	11 559	11 559	-	-	11 559
Imobilizari corporale	16 346 507	121 423	415 995	16 051 935	7 399 845	712 383	-	8 112 228
Imobilizari financiare	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	16 358 066	121 423	415 995	16 063 494	7 411 404	712 383	-	8 123 787

Director Economic,
Ec. Cimpeanu Alina Elena

NOTA 2 : PROVIZIOANE – 31.12.2025

Denumirea provizionului	Sold la Inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2+3
Provizioane pentru deprecierea creantelor clienti	1 032 186	432 181	31 465	1 432 902
Alte provizioane	-	-	-	-
Total provizioane	1 032 186	432 181	31 465	1 432 902

Pe parcursul exercitiului financiar 2025 s-au constituit provizioane pentru deprecierea creantelor (clienti) in suma de 432 181 lei si totodata trecerea pe clienti incerti, conform Codului Fiscal modificat, a clientilor **SC IZOTEROM SRL** Baia Mare, cu suma de 415 995 lei (reprezentand 30% dintr-un avans acordat), Azimut Pro Construct SRL cu suma de 1683,51 lei, Bivasim Construct SRL cu suma de 2 861,10 lei, Cabinet Avocat Dobre T cu suma de 1 445,84 lei, Dain & Co SRL cu suma de 1 270,92 lei, Donar Ind Cons SRL cu suma de 1 071,00 lei, Geocad Expert SRL cu suma de 2 347,87 lei, Modir Dr Construct SRL cu suma de 3 163,76 lei, Vasile Nicoleta cu suma de 1 925,58 lei si Xadel Com SRL cu suma de 416,58 lei.

Totodata s-au diminuat provizioanele pentru deprecierea creantelor clienti cu suma de 31 465,11 lei prin scaderea din evidenta a clientilor: SC Drumuri si Poduri SA cu suma de 2 325,00 lei, AMD Marm Gram SRL cu suma de 1 680,28 lei, Asfalt Invest SRL cu suma de 1 294,88 lei, Emerito Construct SRL cu suma de 8 840,19 lei, N & G Probusines SRL cu suma de 1 363,20 lei si Grup Construct SRL cu suma de 15 961,56 lei.

Director Economic,
Ec. Cimpeanu Alina Elena



NOTA 3 : REPARTIZAREA PROFITULUI

Pentru exercitiul financiar 2025

-lei-

Destinatia profitului	Suma
PROFIT NET DE REPARTIZAT/PIERDERE	64 122
- Rezerva legala	
- Acoperirea pierderii contabile	
- Dividende	
- Surse proprii de finantare	
Profit nerepartizat	64 122

NOTA 4 : ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

-lei-

Denumirea indicatorului		Exercitiul financiar	
		Precedent	Curent
1.	Cifra de afaceri neta	24 333 824	23 891 321
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	21 729 987	21 261 273
3.	Cheltuielile activitatii de baza	15 623 762	15 458 784
4.	Cheltuielile activitatii auxiliare	4 108 218	3 991 076
5.	Cheltuielile indirecte de productie	1 998 007	1 811 413
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	2 603 837	2 630 048
7.	Cheltuieli de desfacere	43 540	49 054
8.	Cheltuieli generale de administratie	1 998 007	2 014 362
9.	Alte venituri din exploatare	77 893	107 711
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	640 183	674 343

Director Economic,
Ec. Cimpeanu Alina Elena



SITUATIA CREANTELOR SI A DATORIILOR
la 31.12.2025
lei

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care:	4 952 550	4715 423	237 127
a)Creante comerciale	4 801 541	4 564 414	237 127
- clienti de incasat	4 648 595	4 411 468	237 127
- furnizori debitori	152 946	152 946	-
b)Alte creante	151 009	151 009	-

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an an	1-5 ani	peste 5 ani
TOTAL , din care	10 003 794	9 879 783	124 011	-
a)Sume datorate institutiilor de credit	4 986 102	4 862 091	124 011	-
b)Datorii catre furnizori	3 692 954	3 697 954	-	-
c)Datorii fata de personal	268 146	268 146	-	-
d)Datorii fata de bugete	1 019 338	1 019 338	-	-
e)Datorii catre actionari si creditorii	37 254	37 254	-	-

Suma de 4 769 257 lei reprezinta suma trasa din linia de credit de 4 800.000 lei iar restul de 95 877 lei reprezinta ultima rata ramasa neachitata din contractul de credit pe termen scurt in suma de 1 600 000 lei contractata la Banca Transilvania S.A. Ploiesti, pentru o perioada de 12 luni cu prelungire si o dobanda ce insumeaza rata de baza (ROBOR) + 3%.

Garantarea acesteia s-a efectuat cu ipoteca asupra terenului si cladirilor de la sediul societatii din Ploiesti str. Gh. Gr. Cantacuzino nr. 32 , cu ipoteca asupra terenurilor si cladirilor proprietatea societatii de la A.P.S.I. Bucov, com. Bucov, jud. Prahova si cu ipoteca asupra utilajului de impregnare cu spuma poliuretanică PUROMAT 80/80.

Diferenta de 216 845 lei datorata institutiilor de credit reprezinta datoria fata de BT LEASING pentru patru contracte de leasing financiar: Dacie Jogger, Renault Hofer si Renault Master.

Director Economic,
 Ec. Cimpeanu Alina Elena



Principii, politici si metode contabile

La intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale s-au avut in vedere reglementarile contabile prevazute in L 82 /1991 cu modificarile si completarile ulterioare, OMFP 3055 /2009 modificat si completat ulterior , OMFP 2036/ 23.12.2025.

Actiunile societatii se tranzactioneaza pe sistemul alternativ de tranzactionare AERO , reglementat de BVB.. Societatea nu a figurat pe lista societatilor emisa de C.N.V.M. care au obligatia respectarii Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara prevazute in Ordinul M.F.P. nr. 1286/2012.

Societatea desfasoara activitate pe baza principiului continuitatii activitatii, in sensul ca aceasta se desfasoara normal fara a exista perspective de a intra in stare de lichidare sau de reducere semnificativa a activitatii.

Metodele de evaluare aplicate de societate in cursul exercitiului financiar 2025 s-au mentinut ca in exercitiul financiar precedent.

De asemenea s-a avut in vedere ca veniturile si cheltuielile contabilizate sunt aferente exercitiului financiar 2025, bilantul de deschidere al anului 2025 a fost identic cu cel de inchidere al exercitiului financiar precedent iar la intocmirea lui nu s-au efectuat compensari intre elementele de activ si cele de pasiv sau intre elementele de venituri si cele de cheltuieli.

Evaluarea activelor patrimoniale s-a efectuat astfel :

- la cost de achizitie – pentru bunurile procurate cu titlu oneros
- la cost de productie – pentru bunurile produse in unitate

La finele anului 2007 s-a efectuat reevaluarea tuturor activelor corporale ale societatii .La finele anului 2010 s-a efectuat reevaluarea terenurilor si cladirilor rezultand un plus de 856 429 lei inregistrat in conturile 211 „Terenuri”, 212 „Constructii” respectiv 105 „ Rezerve din reevaluari”. Evaluarea s-a efectuat la valoarea justa pentru a nu exista diferente semnificative intre valoarea contabila ramasa de amortizat si cea de piata . La finele exercitiului financiar 2012 s-au efectuat reevaluari ale tuturor imobiliarilor societatii. Din aceasta operatiune au rezultat minusuri de 1 455 200 la valoarea terenurilor si plusuri de 433 454 lei la valoarea cladirilor . De asemeni a rezultat un plus de 344 167 lei din reevaluarea celorlalte mijloace fixe. Rezultatele reevaluarii au fost valorificate in contabilitate si contabilizate la 31.12.2012. Pe parcursul exercitiului financiar 2015 a avut loc reevaluarea mijloacelor fixe de natura terenurilor si constructiilor. In urma reevaluarii au rezultat plusuri de 1 240 800 lei la valoarea terenurilor si plusuri de 229 830 lei la valoare cladirilor.Rezultatele reevaluarii au fost valorificate in contabilitate la 31.07.2015.Pe parcursul exercitiului financiar 2021 a avut loc reevaluari ale imobiliarilor corporale, de natura cladirilor , operatiunea fiind necesara pentru stabilirea bazei de impozitare a impozitului pe cladiri.

Referitor la principiul pragului de semnificatie, estimam ca acesta(pragul de semnificatie) se incadreaza intr-o marja de maxim 5% din cifra de afaceri.

Si in cursul exercitiului financiar 2025 s-a utilizat metoda liniara pentru calculul amortizarii imobiliarilor corporale.

La iesirea lor din gestiune, evaluarea stocurilor de materiale, obiecte de inventar, ambalaje, semifabricate si produse finite, s-a folosit metoda FIFO (primul intrat – primul iesit din gestiune).

Pentru intocmirea fluxului de trezorerie aferent anului fiscal 2025, s-a utilizat metoda directa.

Director Economic,
Ec. Cimpeanu Alina Elena



Participatii si surse de finantare

SC COMREP SA Ploiesti are un capital social de 1 755 262,5 lei compus din 702 105 actiuni cu valoare nominala de 2.5 lei.

Capitalul social este subscris si varsat integral, nu s-a modificat pe parcursul exercitiului financiar 2024 iar in structura actionariatului acestuia nu au existat schimbari astfel incat la 31.12.2024 acesta arata astfel :

SC IZOTEROM SRL Baia Mare	358 074 actiuni	51,00006 %
SC IZOPROD SRL Bucuresti	144 604 actiuni	20,59578 %
Alti actionari persoane fizice si juridice	198 167 actiuni	28,2246%
Alte persoane juridice	1 260 actiuni	0,1795%

Pe parcursul exercitiului financiar 2025 SC COMREP SA nu si-a rascumparat din propriile actiuni si de asemeni nu a efectuat emisiuni de actiuni sau obligatiuni.

Pe parcursul exercitiului financiar 2025, actionarul semnificativ Longhield Group invest SA si-a vandut participatia de 17,17763% pe care o detineadin capitalul social al COMREP SA catre mai multe persoane fizice. Ponderea actiunilor persoanelor fizice crescand astfel de la 11,22653% la finele anului 2024 la 28,2246% la finele anului 2025.

La 31.12.2024 SC COMREP SA detine 4 820 actiuni SATU emitent SC SATURN SA Alba Iulia in valoare de 20 726 lei .

Director Economic,
Ec. Cimpeanu Alina Elena



NOTA nr. 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere.

SC COMREP SA are un Consiliu de Administratie compus din 5 membrii si o echipa de patru directori executivi.

Consiliul de Administratie este ales de A.G.A. si este format din :

Ing. Popescu Bogdan	- presedinte
Ing. Gudov Mihai	- membru
Ing. Matei Dumitru	- membru
Ing. Ioan Petrus	- membru
Ec. Cimpeanu Alina Elena	- membru

Indemnizatia acordata in anul 2025 membrilor CA a fost de 242 400 lei brut si respectiv 141 804 lei net.

Presedintele Consiliului de Administratie este conform Statutului societatii si director general al societatii. Ceilalti directori executivi ai societatii sunt:

Ing. Matei Cosmin	- director general adjunct
Ing. Mihaila Petre	- director tehnic
Ec. Cimpeanu Alina Elena	- director economic

Societatea nu are obligatii contractuale privind plata pensiilor catre fosti membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.

Pe parcursul exercitiului financiar 2025 SC COMREP SA nu a acordat avansuri sau credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere.

* * *

Numarul mediu al personalului SC COMREP SA pe parcursul anului 2025 a fost de 114 persoane. La sfarsitul anului 2025 numarul efectiv de salariatii existenti era de 105 persoane. Structura acestora pe categorii a fost urmatoarea :

- TESA	26 persoane
- Paznici	- persoane
- Personal productiv	79 persoane

Din totalul personalului 21 sunt persoane cu studii superioare, 2 sunt maistri si 3 tehnicieni, 75 muncitori calificati si 4 muncitori necalificati.

In exercitiul financiar 2025 s-au achitat salarii brute de 11 711 199 lei fara a se acorda tichete de masa . Aferente acestor salarii societatea a achitat contributiile la asigurarile sociale in suma de 3 248 262 lei si contributie asiguratorie pentru munca de 289 850 lei. Contributiile la asigurarile sociale de sanatate in suma de 1 295 885 lei.

Director Economic,
Ec. Cimpeanu Alina Elena



Nota 9: EXEMPLE DE CALCUL
SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente :

$$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{12\ 140\ 301}{9\ 879\ 783} = 1,23$$

Valoarea recomandata acceptabila – in jurul valorii 2.
Ofera garantia datoriilor curente din activele curente

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$\frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5\ 122\ 810}{9\ 879\ 783} = 0,52$$

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capitalul imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{8\ 679\ 056}{10\ 090\ 741} \times 100 = 86,01\%$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor – determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerate mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impoz.pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{668\ 867}{455\ 985} = 1,47$$

3. Indicatori de activitate

a) Viteza de intrare sau iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii

$$\frac{\text{Costul vanzarii}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{21\ 261\ 273}{7\ 017\ 491} = 3,03 \text{ ori}$$

b) Nr. de zile de stocare

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarii}} \times 365 = \frac{7\ 017\ 491}{21\ 261\ 273} \times 365 = 120,47 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotatie a deditelor clienti – calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{4\ 648\ 595}{23\ 891\ 321} \times 365 = 71,02 \text{ zile}$$

d) Viteza de rotatie a creditelor furnizori – aproximeaza nr. de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai

$$\frac{\text{Sold mediu furnizorii}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{3\,692\,954}{5\,197\,614} \times 365 = \mathbf{259,34 \text{ zile}}$$

e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobiliz.}} = \frac{23\,891\,321}{7\,939\,707} = \mathbf{3,01 \text{ ori}}$$

f) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{23\,891\,321}{20\,094\,535} = \mathbf{1,19 \text{ ori}}$$

4. Indicatorii de profitabilitate – exprima eficacitatea entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile

a) Rentabilitatea capitalului angajat – reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si a impoz. pe profit}}{\text{Capital angajat (active totale - datorii curente)}} \times 100 = \frac{668\,867}{10\,205\,140} \times 100 = \mathbf{6,55\%}$$

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{212\,882}{23\,891\,321} \times 100 = \mathbf{0,89\%}$$

Director Economic,
Ec. Cimpeanu Alina Elena



Nota nr. 10

Alte informatii :

SC COMREP SA intocmeste pentru anul 2025, situatiile financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014 modificat si completat ulterior, OMFP 2870 /23.12.2010, L 82/1991 republicata si OMFP 2036/ 23.12.2025.

Actiunile societatii au fost tranzactionate pe sistemul alternativ de tranzactionare AeRO, administrat de BVB.

In AGEA din 22.12.2014 s-a hotarat in conformitate cu prevederile L 151/2015 retragerea de la tranzactionare a actiunilor societatii de pe piata RASDAQ (ca urmare a inchiderii acesteia) si trecerea pe sistemul alternativ de tranzactionare AeRO reglementata de BVB. In acest sens societate , impreuna cu consultantul sau SSIF PRIME TRANSACTION SA depus de ASF si BVB Memorandumul si cererea de transfer de pe RASDAQ pe AeRO, care a fost ulterior aprobata

Pe parcursul exercitiului financiar 2025 societatea a avut relatii de afaceri cu societatile afiliate grupului astfel : cu Izoterom PSU SRL rulaje cont 401 de 53 944 lei si cu Izo Prod SRL rulaje pe cont 411 de 1 182 lei .

Totodata la SC IZOTEROM SRL Baia Mare a fost achitat un avans de 1 386 650 lei pentru achizitionarea unei statii de sortare conform contract nr. 171/21.05.2015. Contractul a fost prelungit prin act aditional pana la data de 01.05.2025. Deoarece nici pana la finele anului nu s-a primit nici utilajul si nici nu s-a restituit avansul iar actionarea in judecata a lui Izoterom SRL nu a fost agreata de actionarul majoritar, s-a procedat la constituirea unui provizion pentru 30% din suma (415 995 lei).

In relatiile comerciale cu societatiile afiliate s-au utilizat conturile 401 "Furnizori", 404 "Furnizori pentru investitii", 409 "Furnizori debitori" si 411 "Clienti", pentru a reflecta cat mai corect natura tranzactiilor comerciale.

Baza de conversie utilizata in exprimarea in moneda nationala a elementelor bilantiere evidentiata initial intr-o moneda straina a constituit-o cursul leu/euro comunicat de BNR in data de 31.12.2025.

Societatea a inregistrat un profit din activitatea de exploatare 674 343 lei, din activitatea financiara rezultand o pierdere de 461 461 lei, iar din activitatea extraordinara nu s-au consumat operatiuni economice. Rezultatul nu a fost afectat de reevaluarea elementelor patrimoniale. Societatea a inregistrat un impozit pe profit de 148 760 lei din care a ramas achitat in trimestrul I 2025 suma de 103 869 lei.

Cifra de afaceri a societatii a fost realizata integral in Romania preponderent in judetul Prahova.

Societatea nu a inregistrat evenimente ulterioare datei bilantului, a caror importanta prin rezultatul lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si a lua decizii corecte.

La 31.12.2025 societatea avea inregistrate in avans, in evidenta sa, cheltuieli in avans in suma de 14 527 lei aferente contractelor de leasing financiar.

SC COMREP SA a incheiat contractul de audit nr. 81/1554/2008 cu firma de audit SC ACON AUDIT SRL Ploiesti al carei onorariu a fost negociat la suma de 300 euro/luna.

Pe parcursul anului 2025 societatea nu a mai avut Comisie de cenzori.

Administrator,

Ing. Popescu Bogdan

Intocmit,

Ec. Cimpeanu Alina Elena



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii COMREP S.A.

Opinie cu rezerve

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății COMREP S.A. (“Societatea”), cu sediul social în Ploiești, str. Gheorghe Grigore Cantacuzino, nr.32, Jud. Prahova, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1345008 care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 10.090.741 lei
 - Rezultatul net al exercitiului financiar: 64.122 lei
- 3 În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile asupra situațiilor financiare anuale individuale ale aspectelor menționate în paragraful 5, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMF 1802”).

Baza pentru opinie cu rezerve

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.
- 5 Atragem atenția asupra Notei explicative nr. 5 la situațiile financiare, în care au fost menționate creanțele societății și asupra notei 2 privind provizioanele și ajustările pentru depreciere. Așa cum este prezentat în formularul 30 Date informative, societatea înregistrează creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte asimilate în valoare totală de 4.801.541 lei, din care creanțe restante 2.169.292 lei.

Conform Notei nr.2 la final de an 2025 sunt înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor în valoare de 1.432.902 lei doar la nivelul clienților incerti înregistrați în contabilitate, rezultând o diferență neprovizionată față de valoarea creanțelor restante mai mare.

Din analiza structurii acestor solduri, am identificat următoarele situații cu impact semnificativ asupra gradului de recuperabilitate a activelor creanțe:

În ceea ce privește societatea afiliată Debitare SRL, din analiza bazei publice a rezultat ca prin Sentința nr.175/2025 a Tribunalului Baia Mare publicată în BPI nr.5050/18.03.2024 s-a dispus intrarea în faliment a acesteia la propunerea administratorului judiciar iar în BPI nr. 26054/25.11.2025 a fost publicat tabelul definitiv consolidat actualizat al creanțelor în care societatea Comrep SA în calitate de creditor a fost înregistrată cu o creanță în valoare de 762.552 lei. Deoarece societatea Debitare SRL este în faliment iar creanța este chirografară, există un risc major de neîncasare pentru întreaga creanță evidențiată în contabilitate pentru care s-au înregistrat ajustări de 785.158 lei.

Referitor la societatea Izoterm SRL (acționar majoritar), aceasta figurează cu un sold restant de 1.386.650 lei, reprezentând un avans pentru achiziția unei stații de sortare (Contract nr. 171/2015). Deși termenul prelungit până în mai 2025 a expirat, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din 21.10.2025 a respins propunerea de adoptare a măsurilor legale de recuperare sau de provizionare integrală. Societatea Izoterm SRL a confirmat suma transmisă de Comrep SA prin extrasul de cont nr.27/03.02.2026. În contextul în care societatea a înregistrat o ajustare de doar 30%, iar analiza situației implică raționamente juridice și tehnice complexe, nu am putut obține probe suficiente pentru a determina necesitatea unor ajustări suplimentare la 31 decembrie 2025.

Suplimentar, am constatat existența unor clienți restanți cu valori mai mici (ex. Alsam Intermed SRL, Atletique M&P SRL, Impa &I SRL, J. Christof F&P SRL, etc), neincasati la termen, pentru care nu au fost constituite ajustări pentru depreciere, contrar politicilor contabile de evaluare a riscului de neîncasare, și nu au fost transferați în categoria incerti.

Din cauza cumulului acestor factori - tranzacții cu părți afiliate, refuzul acționarilor de a autoriza măsuri judiciare de recuperare și lipsa ajustărilor pentru soldurile vechi - nu am fost în masura sa determinăm daca ar fi fost necesară înregistrarea altor ajustari suplimentare la 31 decembrie 2025, opinia noastră fiind calificată în legătură cu acest aspect.

Evidențierea unor aspecte

- 6 În cadrul analizei privind respectarea principiului continuității activității, am identificat următoarele evenimente importante intervenite în anul 2025 și început de an 2026 care necesită o atenție deosebită în planificarea resurselor societății:
 - Conflictul din Ucraina: Ca eveniment major survenit în anii anteriori și care persistă, acesta continuă să influențeze criza energetică și economică la nivel internațional, generând riscuri economice la nivel național ce necesită o monitorizare atentă și o gestiune prudentă a resurselor.
 - Instabilitatea geopolitică din regiunea Golfului: Recent, escaladarea tensiunilor în zona Golfului a adăugat noi presiuni asupra piețelor globale de energie și a lanțurilor de

aprovizionare. Acest climat de incertitudine poate genera volatilitatea prețurilor la combustibili și materii prime, afectând direct costurile operaționale ale societății.

- Contextul macroeconomic și fiscal intern (2025-2026): Criza socială și reformele fiscale structurale implementate în perioada 2025-2026 reprezintă factori suplimentari de risc. Aceste modificări legislative și economice au influențat și pot influența în continuare fluxurile de numerar, profitabilitatea și, implicit, situația financiară a entității pe termen mediu.

- 7 Cu privire la continuitatea activității prin prisma acestor evenimente, raționamentul nostru a vizat înțelegerea riscurilor de denaturare semnificativă existente în legătură cu aserțiunile conducerii. În acest sens am analizat aspecte legate de evoluția Societății, am examinat hotărârile Adunărilor Generale ale Asociaților, litigiile în curs, Raportul Consiliului de Administrație și indicatorii de analiza ai societății pe anul 2025.

Conducerea entității este responsabilă pentru evaluarea și aprecierea premiselor de continuitate pentru întocmirea situațiilor financiare.

Societatea a anexat la situațiile financiare declarația întocmită conform art.30 din legea contabilității nr.82/1990 prin care a confirmat că politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, că situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată și că persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

În nota 6 la situațiile financiare s-a menționat că Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității, în sensul că se desfășoară normal, fără a exista perspective de a intra în stare de lichidare sau de reducere semnificativă a activității.

Conform declarației societății există un risc nesemnificativ generat de această situație cu privire la continuitatea activității societății, dar el trebuie urmărit, luat în seamă și gestionat prudent, în condițiile în care principalii indicatori ai societății sunt parțial favorabili.

Considerăm că:

-pe termen scurt prezumția societății de continuitate a activității în întocmirea situațiilor financiare anuale asumată de conducerea Societății este adecvată, societatea având posibilitatea de a și desfășura activitatea pe principiul continuității fiind aptă să-și realizeze activele și să-și execute obligațiile sale în cursul desfășurării activității.

-pe termen lung, contextul național și internațional corelat cu neîncasarea creanțelor pot impacta negativ activitatea societății, implicit fluxul de numerar și profitabilitatea, respectarea principiului continuității depinzând foarte mult de abilitatea acesteia a genera cash flow-ul necesar acoperirii datoriilor și de susținerea financiară din partea acționarilor și creditorilor săi.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Alte aspecte

- 7 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne

asumăm responsabilitatea decat față de Societate si de acționarii acesteia, in ansamblu, pentru acest audit, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

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

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

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerințele OMF 1802 punctele 489-492 .

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerințele OMF 1802 punctele 489-492

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2025, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 9 Conducerea Societații este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

- 10 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu

exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

12 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.

13 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional si menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm si evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm si executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri si obținem 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 decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societații.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentărilor aferente de informatii realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității si determinăm, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli 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 în 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.
- Evaluăm 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 să rezulte intr-o prezentare fidela.

14 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata și 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

Acon Audit S.R.L,

Ploiești, str. Vasile Conta nr.7A, Jud. Prahova

Înregistrată în Registrul public electronic cu nr.FA540, viză Autoritatea pentru supravegherea publică a activității de audit statutar, membru CAFR

Auditor

Nițu Cornel

Înregistrat în Registrul public electronic cu nr.AF334, viză Autoritatea pentru supravegherea publică a activității de audit statutar, membru CAFR

Data: 24.03.2025

