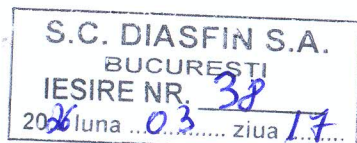


Șos. Pantelimon nr.1, cod 021591
Sector 2, BUCUREȘTI
Cod fiscal: RO 132 – R.C.
J/40/2352/1991
Cont: RO89 RNCB 0073 0499 7680 0001 – B.C.R. Sector 2

Tel: 021 – 252.48.29, Fax 021 – 252.79.35
e-mail: diasfin@diasfin.ro
www.diasfin.ro



Catre,
Bursa de Valori Bucuresti
Piata BVB -ATS
Directia: Emitenti
Fax: 021.312.47.22

RAPORT ANUAL 2025

intocmit in conformitate cu Legea nr.24/2017 privind piata de capital si
Regulamentul nr.5/2018 privind Emitentii si valorile mobiliare

Data raportului: 17.03.2026

Denumirea societatii: DIASFIN S.A.

Sediul social: Sos Pantelimon, nr.1, sector 2, Bucuresti

Tel: 021 – 252.48.29, Fax: 021 – 252.79.35

Inregistrat la O.R.C. Bucuresti J40/2352/1991 – Cod unic de inregistrare RO132

Capital social subscris si varsat 568.610 lei

Numar de actiuni 227.444

Piata de tranzactionare: Bursa de valori ATS

Evenimente importante de raportat

Informam investitorii si actionarii societatii ca, in conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr.5/2018 art.125, Raportul pentru anul 2025 impreuna cu Situatiile financiar – contabile auditate aferente anului 2025 al DIASFIN S.A. poate fi consultat la cerere la sediul societatii din Sos. Pantelimon nr.1 sector 2, Bucuresti, pe websiteul societatii www.diasfin.ro sau la adresa www.bvb.ro la simbolul DIAS. Informatii suplimentare la telefon 021.252.48.29.

Documente prezentate in raport:

- Situatii Financiare (Bilant 12.2025);
- Propunere repartizare profit an 2025;
- Note explicative Bilant;
- BVC 2026
- Raportul Auditorului;
- Raportul Consiliului de Administratie 2025;
- Declaratia Conducerii in conformitate cu prevederile art.223 lit.A,art.1 lit c) din Regulamentul nr.5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata;
- Comunicat disponibilitate Raport anual 2025;
- Declaratie de Guvernanta Corporativa.

Presedinte C.A.
VASILESCU CONSTANTIN



S1003_A1.0.0 / 11.02.2026		Tip situație financiară : BS	
Bifati numai dacă este cazul:		☐ An ☐ Semestru	
☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București		Anul 2025	
☐ Sucursala			
☐ GIE - grupuri de interes economic			
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris			
Suma de control		568.610	
Entitatea SC DIASFIN SA			
Adresa		Localitate	
Județ București		București	
Sector 2			
Strada sos. Pantelimon		Nr. 1-2	
		Bloc	
		Scara	
		Ap.	
		Telefon 02121055394	
Număr din registrul comerțului J40/2352/1991		Cod unic de înregistrare 1 3 2	
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) 6820		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 6820	
☒ Situatii financiare anuale		☐ Raportări anuale	
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)			
☐ Entități mijlocii, mari si entități de interes public		☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991	
☒ Entități mici		☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii	
☐ Microentități		☐ 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 prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic			
F10 - BILANT PRESCURTAT			
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE			
F30 - DATE INFORMATIVE			
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori :			
Capitaluri - total		12.297.053	
Capital subscris		568.610	
Profit/ pierdere		94.631	
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),			
Numele si prenumele		INTOCMIT,	
VASILESCU CONSTANTIN		PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS	
Semnătura		Calitatea	
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA		22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR	
		Nr.de înregistrare in organismul profesional	
		003506	
		CIF/CUI membru CECCAR	
		1 7 8 6 8 4 8 8	
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?	
☒ DA ☐ NU		☐ DA ☒ NU	
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?		Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?	
☐ DA ☒ NU		☐ DA ☒ NU	
AUDITOR			
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit			
SC ECOTEH EXPERT SRL			
Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS			
CIF/ CUI			
120			
1 3 4 0 9 3 8 5			
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii			
Formular VALIDAT			

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- 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 (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	26.047	26.047
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	10.119.911	10.056.727
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	9.146	9.146
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	10.155.104	10.091.920
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +333+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	653.886	653.886
II. CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.368.323	1.377.644
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.368.323	1.377.644
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	240.667	371.652
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.262.876	2.403.182
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	108.268	116.378
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	53.464	61.574
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	54.804	54.804
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	308.683	308.641
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	2.004.848	2.150.953
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	12.214.756	12.297.677
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	1.969	624
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	2.809	5.162
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	2.809	5.162

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	2.809	5.162
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	568.610	568.610
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	568.610	568.610
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	9.920.606	9.879.951
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.176.636	1.176.636
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	475.547	577.225
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	71.388	94.631
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	12.212.787	12.297.053
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	12.212.787	12.297.053

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VASILESCU CONSTANTIN

Semnătura

Numele si prenumele

PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

003506

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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	769.394	775.296
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	712.827	775.296
- 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	769.394	775.296
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	0	
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	0	
Sold D	08	08	4	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	33.303	60.050
-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	802.693	835.346
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	31.178	25.594
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	4.761	2.308
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	81.865	103.621
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	61.260	80.792
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	357.385	345.535
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	337.471	331.873

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	19.914	13.662
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	51.293	51.142
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	51.293	51.142
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	182.304	182.273
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	103.510	117.161
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)	46.289	42.404
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	32.505	22.708
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	708.786	710.473
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	93.907	124.873
- 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		
- 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		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52		
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	802.693	835.346
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	708.786	710.473
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	93.907	124.873
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	22.519	30.242
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 ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	71.388	94.631
- 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.

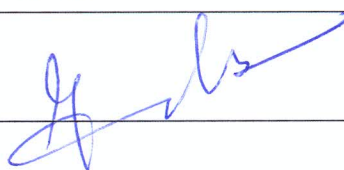
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VASILESCU CONSTANTIN

Semnătura



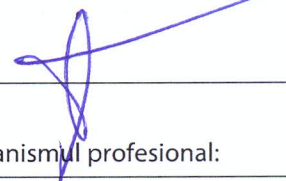
Numele si prenumele

PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

003506

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		94.631
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat 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			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributii 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	5		4
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	5		5
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		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	17.427	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	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		
- 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	7.146	7.146
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	4.200	4.200
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	4.200	4.200
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.946	2.946
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.946	2.946
- 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	1.336.694	1.345.413
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		600
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	18.786	18.786
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	83	83
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	18.703	18.703
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	121.113	129.223
- 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	121.113	129.223
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		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni 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	16.282	22.091
- în lei (ct. 5311)	99	85	16.282	22.091
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	222.307	350.044
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	221.385	349.361
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	922	683
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	313.462	117.420

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	12.319	18.053
- 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	44.996	27.801
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	198.018	9.629
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	10.398	9.629
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	187.620	
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	17	17
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	1.345	

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	1.345	0
- 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	56.767	61.920
-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	607	607
-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	56.160	61.313
- 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	568.610	568.610
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- 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. Informatii 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		
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)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	568.610	X	568.610	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	105.785	18,60	105.785	18,60
- cu capital integral de stat	165	146	105.785	18,60	105.785	18,60
- 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	164.990	29,02	164.990	29,02
- deținut de persoane fizice	170	151	297.835	52,38	297.835	52,38
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	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 și participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	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 si prenumele

Numele si prenumele

VASILESCU CONSTANTIN

PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Semnatura

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

003506

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

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

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (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.

☞ alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 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 cooperației.

9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediu în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediu 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

- lei -

Cod 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
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	55.369			X	55.369
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	55.369			X	55.369
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	9.263.610			X	9.263.610
2.Constructii	09	1.772.444		12.611		1.759.833
3.Instalatii tehnice si masini	10	128.111		12.362		115.749
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	44.418	4.470	8.752		40.136
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
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					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	11.208.583	4.470	33.725		11.179.328
III.Imobilizari financiare	19	9.146			X	9.146
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	11.273.098	4.470	33.725		11.243.843

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare în 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 imobilizari necorporale	23	29.322			29.322
4., ,id comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	29.322			29.322
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	7.338	337		7.675
2.Constructii	28	950.959	50.805	8.356	993.408
3.Instalatii tehnice si masini	29	100.109		2.607	97.502
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	30.266		6.250	24.016
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	1.088.672	51.142	17.213	1.122.601
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.117.994	51.142	17.213	1.151.923

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
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	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VASILESCU CONSTANTIN

Semnătura

Numele si prenumele

PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

003506

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	-
			+

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2025 pentru :

Entitate: DIASFIN S.A.

Judetul: 40--MUN.BUCURESTI

Adresa: localitatea BUCURESTI, sectorul 2, Sos. Pantelimon, nr.1

Numar din registrul comertului: J40/2352/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2561—Tratare si acoperire metale

Cod unic de inregistrare: 132

Subsemnatul VASILESCU CONSTANTIN, in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2025 si confirma ca:

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

Semnatura



ACTIVE IMOBILIZATE

JOTA 1

ELEMENTE DE ACTIV	VALOARE BRUTA				DEPRECIERI				VALOARE NETA			
	SOLD 01.01.25	CRESTERI	REDUCERI	SOLD 31.12.2025	SOLD 01.01.25	CRESTERI	REDUCERI	SOLD 31.12.2025	SOLD 01.01.25	CRESTERI	REDUCERI	SOLD 31.12.2025
mobilizari necorporale	55,369	0	0	55,369	29,322	0		29,322	26,047	0	0	26,047
mobilizari corporale-total, din care:	11,208,583	4,470	33,725	11,179,328	1,088,672	0	0	1,122,601	10,119,911	-46,672	16,512	10,056,727
- terenuri	9,255,536		0	9,255,536	0	0	0	0	9,255,536	0	0	9,255,536
- amenajari de terenuri	8,074		0	8,074	7,338	337	0	7,675	736	-337	0	399
- constructii	1,772,444		12,611	1,759,833	950,959	50,805	8,356	993,408	821,485	-50,805	4,255	766,425
- instalatii tehnice si masini	128,111	0	12,362	115,749	100,109	0	2,607	97,502	28,002	0	9,755	18,247
- alte instalatii, utilaje si mobilier	44,418	4,470	8,752	40,136	30,266	0	6,250	24,016	14,152	4,470	2,502	16,120
- imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
mobilizari financiare	9,146	0	0	9,146	0	0	0	0	9,146	0	0	9,146
TOTAL :	11,273,098	4,470	33,725	11,243,843	1,117,994	0	0	1,151,923	10,155,104	-46,672	16,512	10,091,920

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Nota 2

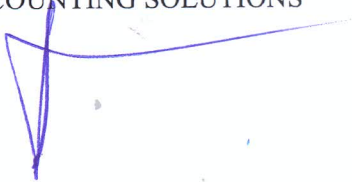
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Nu au fost constituite provizioane in anul 2025

ADMINISTRATOR
VASILESCU CONSTANTIN



COMP. FIN.-CTB.
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

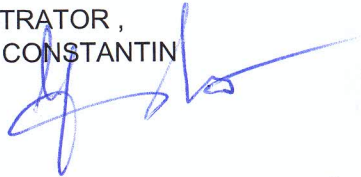


NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINATIA	NR RD.	SUMA
A. PROFIT DE REPARTIZAT	1	94,631.00
Pentru constituire rezerve legale	2	
Pentru rezerve statutare sau contractuale	3	
Rezerve constituite ca surse proprii de finantare	4	
Alte rezerve	5	94,631.00
Pentru acoperirea pierderii contabile din anii precedenti	6	0.00
Pentru dividende	7	
Alte repartizari	8	
B. PROFIT NEREPARTIZAT	9	0

ADMINISTRATOR ,
VASILESCU CONSTANTIN



INTOCMIT,
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS



NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

NR CRT	INDICATOR	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1	Cifra de afaceri neta	769,394	775,296
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	113,043	129,215
3	Cheltuielile activitatii de baza f20	549,454	538,854
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare f20	0	0
5	Cheltuielile indirecte de productie f20	0	0
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	106,897	107,227
7	Cheltuielile de desfacere		
8	Cheltuieli generale de administratie f20	46,289	42,404
9	Alte venituri din exploatare f20	33,299	60,050
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	93,907	124,873

ADMINISTRATOR ,
VASILESCU CONSTANTIN

INTOCMIT ,
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI A DATORIILOR LA 31.12.2025

- lei -

CREANTE	SOLD LA 31.12.2025	TERMEN DE LICHIDARE	
		sub 1 an	peste 1 an
Furnizori-debitori	118.00	118.00	0.00
Cienti interni	1,345,295.00	1,345,295.00	0.00
Cienti externi	0.00	0.00	0.00
Creante in leg. Cu personalul-425	600.00		
Alte creante-471	116,379.00	116,379.00	0.00
Alte creante-473	0.00	0.00	0.00
Creante privind Bugetul de Stat	18,786.00	18,786.00	
Debitori diversi	12,844.00	12,844.00	0.00
Avansuri acordate salariatilor	0.00	0.00	
TOTAL CREANTE	1,494,022.00	1,493,422.00	0.00

DATORII	SOLD LA 31.12.2025	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		SUB 1 AN	1-5 ANI	PESTE 5 ANI
Furnizori interni	5,404	5,404	0.00	0.00
Furnizori externi	0	0	0.00	0.00
Cienti creditor	12,649	12,649	0.00	0.00
Drepturi de personal	27,801	27,801	0.00	0.00
Asigurari si protectie sociala	10,170	10,170	0.00	0.00
Impozit profit	6,138	6,138	0.00	0.00
TVA de plata	10,020	10,020	0.00	0.00
Impozit salarii	3,210	3,210	0.00	0.00
Impozite si taxe	58	58	0.00	0.00
Imprumut actionari	0	0	0.00	0.00
Dividende de plata	624	0	624.00	0.00
Creditori diversi	53,352	53,352	0.00	0.00
Venituri inregistrate in avans	7,962	7,962	0.00	0.00
TVA neexigibil	177,040	177,040		
TOTAL DATORII	314,428	313,804	624	0.00

ADMINISTRATOR
VASILESCU CONSTANTIN

INTOCMIT,
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Nota 6

Principii si politici si metode contabile

Societatea respecta principiile contabilitatii :

- principiul continuitatii activitatii,
- principiul independentei exercitiului,
- principiul intangibilitatii,
- principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii,
- principiul prevalentei economicului asupra juridicului.

Principalele politici contabile adoptate si respectate sunt:

- activele imobilizate sunt inregistrate la costul istoric mai putin amortizarea;
- metoda de amortizare a activelor corporale este cea lineara;
- stocurile sunt inregistrate in contabilitate la costul de achizitie;
- costurile stocurilor de materii prime si materiale este recunoscut in momentul consumului; costul obiectelor de inventar este recunoscut in momentul darii in folosinta;
- soldurile contabile al conturilor de clienti nu au fost ajustate de provizioane de depreciere sau risc de neincasare;
- toate situatiile financiare sunt prezentate in lei;
- veniturile sunt prezentate in perioada de realizare a acestora;;

ADMINISTRATOR
VASILESCU CONSTANTIN

COMP. FIN.-CTB.
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Nota 7

Actiuni si obligatiuni

Capitalul social subscris si varsat este de 568.610 lei, divizat in 227.444 actiuni, in valoare de 2,5 lei fiecare.

In anul 2024 societatea nu a emis actiuni/obligatiuni

ADMINISTRATOR
VASILESCU CONSTANTIN

COMP. FIN.-CTB.
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Nota 8

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Salarizarea directorilor este stabilita de Consiliul de Administratie ; salarizarea administratorilor este stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor

Salariati:

- numar mediu aferent exercitiului financiar : 4
- numar mediu (fiecare categorie):
 - o CONDUCERE : 1
 - o TESA : 1
 - o MUNCITORI : 2
- Cheltuieli cu salariile aferente exercitiului financiar: 345.535
- cheltuieli privind contributia asiguratorie de munca: 7.076
- cheltuielile cu tichetele de masa: 17.427

ADMINISTRATOR
VASELESCU CONSTANTIN

COMP. FIN.-CTB.
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

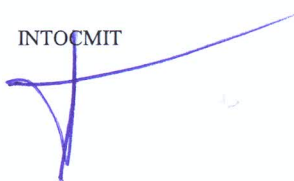
Nota IX Principalii indicatori

- RON -

INDICATORUL/ANUL	FORMULA	2024	2025
ECHILIBRU			
	active circulante		
Lichiditatea curenta (globala)	datorii curente act circ-stoc	7.33	7.79
Lichiditate imediata	datorii curente disponibilitati	5.21	5.67
Lichiditate rapida	datorii curente capit propriu	0.78	1.20
Solvabilitatea patrimoniala	total pasive cap propriu	0.97	0.98
Securitatea financiara	datorii totale profit brut	39.31	39.76
Rata rentabilitatii economice	total active profit net	0.01	0.01
Rata rentabilitatii financiare	total active datorii crt	0.01	0.01
Rata automomiei financiare	capit propriu profit brut	0.03	0.03
Rata profitului	----- x 100 cifra afaceri	12.21	16.11
EFICIENTA			
	clienti x 360		
Perioada de recuperare a creantelor	cifra de afaceri datorii totale x 360	625.44	624.67
Perioada de rambursare a datoriilor totale	cifra afaceri datorii scad sub 1 an x 360	145.35	143.60
Perioada de rambursare a datoriilor curente	cifra afaceri cifra de afaceri	144.43	143.31
Viteza de rot a activelor imobilizate	active imobilizate cifra de afaceri	0.08	0.08
Viteza de rot a activelor totale	active totale chelt personal	0.06	0.06
Productivitatea muncii	----- x 100 cifra afaceri	46.45	44.57
Capacitatea de autofinantare CAF	prof net + amortiz si prov	122,681	145,773
PROFITABILITATE -RENTABILITATE			
	active circulante		
Rata fond rulment	datorii totale venituri totale	7.28	7.77
Randamentul activelor	total activ capital social	0.06	0.07
Indicele finantarii permanente	active imobilizate active circulante	0.06	0.06
Lichiditatea activului	total active chelt personal	0.18	0.19
Contributia factorului uman la rezultat	----- x 100 profit brut	380.57	276.71
INDICATORI DE RISC			
	cap imprumut		
Grd de indatorare (capitalul imprumutat)	----- x 100 cap propriu	0.02	0.01
DISPONIBILIT BANESTI			
	disponibilitati		
Gradul brut de asigurare	----- x 100 active circulante	10.64	15.47

INDICATORUL/ANUL	FORMULA	2024	2025
	disponibilitati		
Gradul net de asigurare	----- x 100 active imobil + active circulante	1.94	2.97
Cap. de lucru	stocuri + alte creante - datorii curente	1,954,193	2,094,540
corel. FR cu AC			
	CAF		
Rata de finant. a cap. circulante	----- x 100 active circulante	5.42	6.07

ADMINISTRATOR

INTOCMIT


ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL - 2025**a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.**

SC DIASFIN SA - cu sediul in Bucuresti, sector 2, sos. Pantelimon, nr.1, este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

Societatea a desfasurat activitati de inchiriere si vanzari in localitatea Bucuresti, sector 2, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 4 angajati (pe parcursul anului 2025). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.

b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.

nu este cazul

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiuate initial intr-o moneda straina.

nu este cazul

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;	100
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;	0
* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;	0
* impozitul pe profit ramas de plata.	0

e) Cifra de afaceri:

* pe segmente de activitati	Comert	0	Servicii	775,296	Alte venituri	60,050
* pe piete geografice.	Romania		775,296	International		0

f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:

* natura evenimentului;	nu este cazul
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.	nu este cazul

g) Explicatii despre valoarea si natura:

* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;	nu este cazul
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.	-

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.**i) Leasing financiar - informatii:**

* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;	nu este cazul
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.	nu este cazul
1. Leasing financiar - evidenterii:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;	nu este cazul
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.	nu este cazul

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	7,140.00
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2024 sunt:

* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 4 (inclusiv)	22519
* Cheltuieli cu combustibilul	12085
* Cheltuieli de protocol	2072
* Cheltuieli cu amort afer reevaluarii	40773
* Amenzi penalitati	1973
Total cheltuieli neimpozabile	79422

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.

Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2025 este de 16%.

In cursul anului 2025 la societate nu a fost efectuat un control fiscal

ADMINISTRATOR
VASILESCU CONSTANTIN



COMP. FIN.-CTB.
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS



Șos. Pantelimon nr.1, cod 021591

Sector 2, BUCUREȘTI

Cod fiscal: RO 132 – R.C.

J/40/2352/1991

Cont: RO89 RNCB 0073 0499 7680 0001 – B.C.R. Sector 2

Tel: 021 –252.48.29, Fax 021 – 252.79.35

 e-mail: diasfin@diasfin.ro
www.diasfin.ro

BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI AN 2026

Nr. crt	Specificatie	TOTAL AN,	TRIM. I	TRIM. II	TRIM. III	TRIM. IV
		din care				
I.	Venituri totale, din care:	838,000.00	209,500.00	209,500.00	209,500.00	209,500.00
1	din exploatare, din care	838,000.00	209,500.00	209,500.00	209,500.00	209,500.00
	din activitatea de baza	778,000.00	194,500.00	194,500.00	194,500.00	194,500.00
	- din vanzari	4,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
	- chirii	684,000.00	171,000.00	171,000.00	171,000.00	171,000.00
	- alte prest	90,000.00	22,500.00	22,500.00	22,500.00	22,500.00
	din alte activitati	60,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00
2	financiare	0.00	0	0	0	0
3	exceptionale	0.00	0	0	0	0
II.	Cheltuieli totale, din care:	724,987.00	180,996.75	181,111.43	181,585.28	181,293.54
1	din exploatare, din care:	724,987.00	180,996.75	181,111.43	181,585.28	181,293.54
	a. materiale, utilitati	132,000.00	33,000.00	33,000.00	33,000.00	33,000.00
	b. vanzari	3,200.00	800.00	800.00	800.00	800.00
	c. personal, din care:	346,200.00	86,550.00	86,550.00	86,550.00	86,550.00
	- salarii brute	332,400.00	83,100.00	83,100.00	83,100.00	83,100.00
	- CAM	13,800.00	3,450.00	3,450.00	3,450.00	3,450.00
	d. chelt protoc, reclama si public	14,400.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00
	- ch. Protoc	14,400.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00
	- ch. Reclama si public	0.00	0	0	0	0
	e. amortizare	51,600.00	12,900.00	12,900.00	12,900.00	12,900.00
	f. alte cheltuieli	177,587.00	44,146.75	44,261.43	44,735.28	44,443.54
2	financiare	0.00	0	0	0	0
3	exceptionale	0.00	0	0	0	0
III.	Profit brut	113,013.00	28,503.25	28,388.57	27,914.72	28,206.46
IV.	Rezerve legale	0.00	0	0	0	0
V.	Impozit profit	18,082.08	4,560.52	4,542.17	4,466.36	4,513.03
VI.	Profit net	94,930.92	23,942.73	23,846.40	23,448.36	23,693.43

PRESEDINTE ,

Vasilescu Constantin

**Raportul Consiliului de Administratie al
SC DIASFIN SA la 31.12.2025**

Pentru exercitiul financiar 2024

Data raportului: 31.12.2024

Denumirea societatii comerciale SC DIASFIN SA

Sediul social Bucuresti sector 2, sos Pantelimon nr 1A

Numarul de telefon/fax 2524829 / 2527935

Codul Unic de Inregistrare : RO 132

Numar de Ordine in Registrul Comertului J40 / 2352 / 1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise AeRO

Capitalul social subscris si varsat 568.610 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala este de 2,5 lei / actiune

1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1a) SC DIASFIN SA este/a fost specializata in productia si comercializarea sculelor cu superabrazivi. (diamante naturale si sintetice si alti superabrazivi)

b) SC DIASFIN SA a fost infiintata in Martie 1991 prin ordinul MICM nr 157/07.03.1991, prin desprindere din fosta Interprindere de Mecanica Fina Bucuresti

c) in luna Iunie 1996, FPS a vandut pachetul majoritar de actiuni (51%) al SC DIASFIN catre un investitor romano elvetian iar in 2007 ponderea investitorului strain a scazut la 29,01%, restul de actiuni sunt detinute de investitori romani persoane fizice si juridice (SIF Muntenia)

1.1.1a) Profit net: 94.631 lei

b) venituri totale 835.346 lei

c) chelt dezv-0 lei

d) cheltuieli totale 740.715 lei

e) 0,5 % din piata

f) +7,33%

1.1.2 SC DIASFIN SA a produs scule diamantate cu liant metalic si depunere galvanica, folosind o licenta germana Winter din anul 1978:

Domeniile de utilizare a sculelor cu diamant sunt:

- cu pulbere de diamant sintetic pentru prelucrarea sticlei si a ceramicii

- cu pulbere de diamant sintetic pentru prelucrarea carburilor metalice sinterizate

Scule cu azotura cubica de bor cu liant metalic pentru prelucrarea otelurilor tratate termic

Scule diamantate cu liant galvanic pentru prelucrarea materialelor neferoase.

Paste diamantate

1.1.3 Aprovizionarea s-a facut de pe piata interna cat si de pe cea externa. Siguranta aprovizionarii a fost asigurata atat la materiile prime cat si la materiale prin ofertele obtinute de la parteneri traditionali cu experienta bogata in calitatea produselor oferite.

Preturile la materiile prime si materiale se stabilesc pe baza ofertelor care corespund urmatoarelor criterii: performante tehnice, termen de livrare, si constanta in calitate. Stocurile de materii prime si materiale sunt intre 2-3 luni.

1.1.4 a) Evoluția conjuncturală descrescătoare a vânzărilor

b) Concurența importurilor și politica de achiziții a clienților noștri care au fost obligați să utilizeze scule diamantate livrate de furnizorul de mașini și echipamente străine (sub condiția pierderii garanției pentru mașini în cazul utilizării unor scule din România) este principala cauză a descreșterii activității și închiderii producției. Competitori: Italia, China, India;

c) Nu depindem

1.1.5 a) Numărul și nivelul de pregătire al angajaților: SC DIASFIN SA are un număr mediu de 4 de angajați în principal cu studii medii dintre care un număr de 1 tehnician și specialiști cu pregătire superioară. Nu există organizat sindicat.

b) Raporturile între manager și angajați sunt bune. Nu au existat elemente conflictuale.

1.1.6 SC DIASFIN SA a luat toate măsurile pentru respectarea protecției mediului înconjurător. Ca atare în anul 2025 nu au fost litigii.

1.1.9 Elemente de perspectivă pentru SC DIASFIN SA

a) Începând cu anul 2019 societatea s-a confruntat cu o creștere importantă a prețurilor la materiile prime și materiale, stare contracarată cu politica de urmărire riguroasă a prețurilor per client precum și cu politica de eficientizare a fluxului tehnologic. Tendința de creștere a prețului materiilor prime în perioada 2020-2025 a condus la oprirea producției și valorificarea stocurilor;

b) Tranzacțiile efectuate în 2025 cu impact pozitiv asupra veniturilor societății sunt legate de închirierea unor active neocupate de producția societății. Veniturile realizate din desfacerea produselor fabricate de societate au scăzut la zero și estimăm ca se vor menține la fel și în 2025. Aceste scăderi se datorează costurilor mari ale energiei electrice și a gazului natural regăsit în costurile uriașe ce grevează asupra prețului produselor.

2 Activele corporale ale societății

2.1 Suprafața totală a societății este de 8816 mp din care suprafața construită este de 3116. Această suprafață construită este compusă din 4 hale de producție și birouri.

2.2 Hala principală de producție a sculelor cu superabrazivi a fost construită în anul 1967. Celelalte trei hale sunt construite în perioada 1950-1965.

2.3 Societatea nu are probleme legate de drepturi de proprietate.

3 Piața valorilor mobiliare emise de societate

3.1. Acțiunile emitentului se negociază doar pe piața din România

3.2. Societatea nu a distribuit dividende în ultimii 3 (trei) ani.

3.3 Societatea nu a încercat să-și achiziționeze propriile acțiuni

3.4 Societatea nu are filiale.

3.5 Societatea nu a emis obligațiuni sau titluri de creanță.

3.6. Structura actionariatului la data de 31.12.2025 .

Nr. Crt.	Denumire actionar	Numar actiuni	Valoare actiuni detinute	% participare la capital. soc
1	The Ehe Entreprise Hexagon	65,996	164,990	29.0164%
2	Vasilescu Liana Cristina	29,377	73,443	12.9161%
3	SIF Muntenia Bucuresti	42,314	105,785	18.6041%
4	Neacsu Nicolae	30,861	77,153	13.5686%
5	Ispas Alexandru	22,700	56,750	9.9805%
6	Alti actionari	36,196	90,490	15.9142%
TOTAL		227,444	568,610	100.0000%

4 Conducerea societatii comerciale

4.1 Administratorii societatii sunt urmatorii:

- Constantin Vasilescu presedinte Consiliul de Administratie
- Nicolae Neacsu membru
- Topor Daniela-Elena membru
- Ispas Alexandru membru
- Vasilescu Liana-Cristina membru

a) CV-uri Administratori

b) Nu exista acorduri, intelegeri sau legaturi de familie intre Administratori si alte persoane

c) Participarea Administratorilor la capitalul societatii

- Vasilescu Constantin – 7.0404% =16.013 actiuni
- Neacsu Nicolae - 13.5690% =30.861 actiuni;
- Vasilescu Liana - 12.9161% =29.377 actiuni
- Ispas Alexandru - 9.9805 % =22.700 actiuni

4.2 Conducerea executiva a societatii a fost asigurata de catre:

- Porumbita Mara-Viorica in perioada 01.08.2012-prezent
- Professional Accounting Solutions (externalizare servicii contabile) 01.01.2008-prezent

a) Perioada nedeterminata

b) Nu are acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive

c) Exista legatura de familie intre Vasilescu Constantin-in calitate de actionar si administrator al societatii si Vasilescu Liana Cristina-actionar si administrator al societatii.

4.3 Ceilalti membrii ai conducerii nu sunt implicati in ultimii 5 ani in proceduri administrative.

5. Situatia financiar contabila

a) Elemente de bilant

INDICATORUL / ANUL	RD	31.12.2023		31.12.2024		31.12.2025	
		valori	%	valori	%	valori	%
Imobilizari necorporale	01	26,047	0,25%	26,047	0,26%	26,047	0,26%
Imob corp-clad+terenuri		10,129,050	98,95%	10.077.757	99,24%	10.022.360	99,31%
Imobilizari corporale	02	72,672	0,71%	42.154	0,41%	34.367	0,34%

Imobilizari financiare	03	9,146	0,09%	9,146	0,09%	9,146	0,09%
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	04	10,236,915		10,155,104		10.091.920	
Stocuri	05	653,891	30,66	653,886	28,90%	653,886	27.21%
Creante	06	1,246,040	58,43	1,368,323	60,47%	1.377.644	57.33%
Disponibilitati	07	232,722	10,91%	240,667	10,63%	371.652	15.46%
ACTIVE CIRCULANTE	08	2,132,653		2,262,876		2.403.182	
Cheltuieli in avans	09	126,986		108,268		116.378	
Datorii cu scadenta de pana la un an	10	310,095		308,683		308.641	
Active circulante nete	11	1,865,109		2,004,848		2.150.953	
TOTAL ACTIVE-DATORII CURENTE	12	12,156,828		12,214,756		12.297.677	
Datorii cu scadenta de peste un an	13	15,429		1,969		624	
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	14	0,00		0,00		0,00	
Venituri in avans	15	29,631		2,809		5.162	
Capital social	16	568,610	4,68%	568,610	4,66%	568,610	4,62%
Rezerve	17	11,138,015	91,74%	11,097,242	90,87%	11,056,587	89,92%
Rezultatul reportat	18	393,126	3,24%	475,547	3,89%	577.225	4,70%
Rezultatul exercitiului	19	41,648	0,34%	71,388	0,58%	94.631	0,76%
Repartizarea profitului	20	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL CAPITALURI PROPRII	21	12,141,399		12,212,787		12.297.053	
TOTAL ACTIV	22	12,496,555		12,526,248		12.611.480	
TOTAL PASIV	23	12,496,555		12,526,248		12.611.480	

b) contul de profit si pierderi

Indicatori	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Venituri din exploatare	705,452	802,693	835.346
Cheltuieli din exploatare	645,745	708,786	710.473
Pondere cheltuieli exploatare / venituri exploatare	0,9154	0,8830	0,8505
I, Rezultatul din exploatare	59,707	93,907	124.873
Venituri financiare	0	0	0
Cheltuieli financiare	0	0	0
Pondere cheltuieli financiare / venituri financiare	0	0	0
II, Rezultatul financiar	0	0	0
III, Rezultatul curent (I + II)	59,707	93,907	124.873

Venituri exceptionale	0	0	0
Cheltuieli exceptionale	0	0	0
IV, Rezultatul exceptional	0	0	0
Venituri totale	705,452	802,693	835.346
Cheltuieli totale	645,745	708,786	710.473
Pondere cheltuieli totale / venituri totale	0,9154	0,8830	0,8505
V, Profit brut	59,707	93,907	124.873
Impozit pe profit/venit	18,059	22,519	30.242
VI, Profit Net	41,648	71,388	94.631

Denumire Indicator	Realizari aferente perioadei de raportare 2024 / 2025 2025 / 2024		
A, VENITURI TOTALE	802.693	835.346	1,0406 %
Din care:			
1, Venituri de exploatare	802.693	835.346	1,0406 %
2, Venituri financiare	0	0	0 %
3, Venituri exceptionale			
B, CHELTUIELI TOTALE	708.786	710.473	1,0023 %
Din care:			
1, Cheltuieli de exploatare	708.786	710.473	1,0023 %
2, Cheltuieli financiare	0	0	1,0000 %
3, Cheltuieli exceptionale	0	0	1,0000 %
C, REZULTATUL BRUT	93.907	124.873	1,3297 %
D, IMPOZIT PE PROFIT/VENIT	22.519	30.242	
E, REZULTATUL NET	71.388	94.631	1,3256 %

INDICATORI	2025	
	Sume	%
Venituri totale	835.346	100,00
Venituri din exploatare	835.346	100,00
Venituri financiare	0	0,00
Venituri exceptionale	-	-

Veniturile din exploatare in suma de 835.346 lei (100,00 % din total venituri), provin din:

-Venituri din vanzari produse finite /marfuri	840 lei (0.10 %)
-Venituri din prestari servicii	0 lei (0,00 %)
-Venituri din chirii si refact utilitati chiriiasi	774.455 lei (92,71 %)
- venituri din variatia stocurilor	- 4 lei (0,00 %)
- Venituri din vanzarea produselor reziduale	0 lei (0,00 %)
- Venituri din vanzarea activelor	60.050 lei (7,19 %)
- Venituri din despagubiri	0 lei (0,00 %)
-Alte venituri din exploatare	0 lei (0,00 %)

Veniturile financiare sunt in suma de 0 lei (0,0 % din total venituri)

INDICATORI	2025	
	Sume	%
Cheltuieli totale	708,786	100,00
Cheltuieli din exploatare	708,786	100,00
Cheltuieli financiare	0	0,00
Cheltuieli exceptionale	-	-

Cheltuielile pentru exploatare 708,786 lei (100,00 %) din total cheltuieli au urmatoarea componenta:

-Cheltuieli materiale	27.902 lei (3,94 %) fata de 5,07 % in 2024
-Cheltuieli cu energia si apa	103.621 lei(14,62 %) fata de 11,55 % in 2024
-Cheltuieli privind marfurile	0 lei(0,00 %) fata de 0,00 % in 2024
-Cheltuieli cu personalul,din care:	345.535 lei(48,75%) fata de 50,42 % in 2024
-salarii	314.446 lei(91,00 %-din ch de pers, fata de 88,76 % in 2024)
-ch, Cu asigurarile si protec, Sociala	13.662 lei(3,96 %-din ch de pers, fata de 5,55 % in 2024
-bonuri de masa	17.427 lei(5,04 %-din ch de pers, fata de 5,69 % in 2024
-Cheltuieli cu amortizarile	51.142 lei (7,22 %) fata de 7,24 % in 2024
-Cheltuieli privind activele cedate	16.511 lei (2,40 %), fata de 4,31 % in 2024
-Alte cheltuieli exploatare	164.075 lei(23,15%) fata de 21,41 % in 2024

Cheltuieli financiare in suma de 0 lei (0,00%) ,

Rezultatul net obtinut in anul 2025, de 94.631 lei,defalcat pe feluri de activitati se prezinta astfel:

1)Rezultatul din exploatare	124.873 lei
2)Rezultatul financiar	0 lei

TOTAL	124.873 lei
3)Impozit pe profit/venit	30.242 lei

Rezultatul net al exercitiului financiar 94.631 lei

Marja comerciala comparativ:

INDICATORUL / ANUL	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Venituri din exploatare	682,058	769,390	775,296.00
Cheltuieli din vanzari marfuri	47,074	0	
MARJA COMERCIALA	634,984	769,390	775,296.00

- Consumuri materiale	147,386	117,804	131,523.00
- Prestatii externe	92,422	103,510	117,161.00
- Alte cheltuieli din exploatare	3,075	32,505	22,708.00
VALOAREA ADAUGATA	392,101	515,571	503,904
+ Alte venit din exploatare	23,394	33,303	60,050.00
- Cheltuieli cu personalul	262,809	357,385	345,535.00
- Impozite, taxe si varsaminte efectuate	41,686	46,289	42,404.00
EXCEDENTUL BRUT DE EXPLOATARE	111,000	145,200	176,015
- Cheltuieli cu amortizari si provizioane	51,293	51,293	51,142.00
REZULTATUL EXPLOATARII	59,707	93,907	124,873
+ Venituri Financiare	0	0	
- Cheltuieli financiare	0	0	
+ Venituri exceptionale	0	0	
- Cheltuieli Exceptionale	0	0	
REZULTATUL CURENT INAINTEA IMPOZITARII	59,707	93,907	124,873

d) cash-flow

NR CRT		DENUMIRE ELEMENT		EXERCITIUL FINANCIAR		
				2023	2024	2025
Flux de numerar din activ, de exploatare:						
1	Incasari clienti	712,790	813,055	933,692.00		
2	Plati catre furnizori si angajati	456,753	573,750	583,542.00		
3	Dobanzi platite	0	0	0.00		
4	Impozit profit/venit si TVA platit	92,185	116,062	145,882.00		
5	Incasari din asig, Impotriva cutremurelor	0	0	0.00		
6	Alte impozite si taxe	130,943	147,294	133,333.00		
I	Numerar net din activ, De exploatare	32,909	-24,051	70,935.00		
Flux de numerar din activ, de invest:						
7	Plati pt, achiz, De actiuni	0	0			
8	Plati pt, achiz, De imobilizari	0	0			
9	Incas din vanz, De imobiliz	0	31,996	60,050.00		
10	Dobanzi incasate					
11	Dividende incasate					
II	Numerar net din act, De invest	0	31,996	60,050.00		
Flux de numerar din activ, de finantare:						
12	Incasari din emisiune de actiuni	0	0			
13	Incas din imprum,	0	0			
14	Plata datoriilor	0	0			
15	Dividende platite	0	0			
III	Numerar net din activ de finantare	0	0			
IV	Cresterea neta a numerarului si echiv de numerar	32,909	7,945	130,985.00		
V	Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului	199,813	232,722	240,667.00		

VI	Numerar si echivalente de numerar la sfarsit exercitiului	232,722	240,667	371,652.00
----	---	---------	---------	------------

In desfasurarea si intocmirea situatiilor financiare anuale Consiliul de Administratie a urmarit respectarea politicilor contabile de baza, respectiv:

1. activele imobilizate sunt reevaluate la 31.12.2022;
2. metoda de amortizare a activelor corporale este cea lineara;
3. stocurile sunt inregistrate in contabilitate la costul de achizitie; Pe parcursul anului 2025 nu s-au mai desfasurat activitati de productie; La inventarierea anuala s-a constatat degradarea calitativa a unor materii prime (degradarea diverselor pulberi etc) si produse finite, dispunandu-se scoaterea din evidenta a acestora si transformarea /predarea corespunzatoare a deseurilor rezultate
4. costurile stocurilor de materii prime si materiale este recunoscut in momentul consumului; costul obiectelor de inventar este recunoscut in momentul darii in folosinta;
5. soldurile contabile al conturilor de clienti nu au fost ajustate de provizioane de depreciere sau risc de neincasare; S-a dispus scoaterea din evidenta a clientilor si furnizorilor prescrisi conform legislatiei in vigoare;
6. toate situatiile financiare sunt prezentate in lei;
7. veniturile sunt prezentate in perioada de realizare a acestora;

Totodata, Consiliul de Administratie a urmarit si respectarea principiilor contabile si planificarea financiara, respectiv:

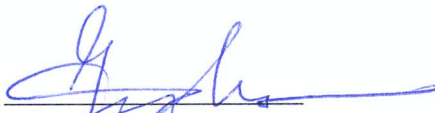
1. principiul continuitatii activitatii,
2. principiul independentei exercitiului,
3. principiul intangibilitatii,
4. principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii,
5. principiul prevalentei economicului asupra juridicului,

Administratia isi propune pentru anul 2026 urmatoarele masuri:

1. Valorificarea unor active neperformante si nefolosite existente in patrimoniu prin vanzarea acestora;
2. Valorificarea spatiilor disponibile, prin inchiriere
3. Finalizarea PUZ- DIASFIN SA si continuarea identificarii de parteneri pentru asociere / vanzare a activelor societatii

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Ing, Constantin Vasilescu - preşedinte



Ing, Nicolae Neacsu - membru



D-na Topor Daniela Elena - membru



Dr, Alexandru Ispas - membru



Jur, Liana-Cristina Vasilescu -membru



Șos. Pantelimon nr.1, cod 021591
Sector 2, BUCUREȘTI
Cod fiscal: RO 132 – R.C.
J/40/2352/1991
Cont: RO89 RNCB 0073 0499 7680 0001 – B.C.R. Sector 2

Tel: 021 – 252.48.29, Fax 021 – 252.79.35
e-mail: diasfin@diasfin.ro
www.diasfin.ro

DECLARATIA CONDUCERII

In conformitate cu prevederile art.223 lit.A, art.1 lit c) din Regulamentul nr.5/2018
privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata

Bucuresti, 17.03.2026

Subsemnatul Vasilescu Constantin in calitate de Presedinte al C.A. declar că, in conformitate cu informatiile disponibile si dupa cunostintele mele:

- Situațiile financiar-contabile ale anului 2025, întocmite in conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor societatii DIASFIN S.A.;

- Raportul Consiliului de Administratie al 2025 cuprinde o analiza corectă și conforma cu realitatea a performantelor emitentului si a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

Presedinte C.A.
VASILESCU CONSTANTIN



Declaratia de Guvernanta Corporativa

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	X		
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	X		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	X		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.		X	Societatea respecta parțial și își propune să efectueze demersuri în vederea conformării
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este impusă de Bursa de Valori București, care va cuprinde cel puțin următoarele:	X		Avem încheiat contract cu un consultant autorizat
A 5.1	Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat			
A 5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.	X		
A 5.3	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită consultantul autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-l revin.	X		
A 5.4	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul	X		

Declaratia de Guvernanta Corporativa

	Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.			
B1	Consiliul va adopta 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 Consiliu.	X		
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separate (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente care va raporta Consiliului, ia, in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.		X	Societatea isi propune sa efectueze demersuri in vederea conformarii
C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		X	Societatea isi propune sa efectueze demersuri in vederea conformarii
D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	X		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		X	In curs de finalizare
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	X		

Declaratia de Guvernanta Corporativa

D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;	X		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni;	X		
D1.6	Alte informații de natura extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/initierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker.	X		
D.1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare		X	In curs de formare
D2	O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		X	Adunarea generală a acționarilor hotărăște acordarea de dividende . Nu au fost acordate dividende pentru 2022
D3	O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.		X	Societatea își propune să efectueze demersuri în vederea conformării

Societatea DIASFIN S.A. Bucuresti

Declaratia de Guvernanta Corporativa

D4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X	Societatea publica rapoartele financiare doar in limba romana. Pentru viitor isi propune sa efectueze demersuri in vederea conformarii
D6	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta tefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective intalniri/conferinte telefonice.		X	Societatea este gata pentru orice intalniri/conferinte

Presedinte C.A. DIASFIN S.A.,
ING. Constantin Vasilescu

