

RAPORT ANUAL

2025



Data raportului:	27.04.2026
Denumirea societății:	ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO ALBA IULIA S.A.
Sediul social:	Alba Iulia, str. Ion Arion 62, jud. Alba
Număr telefon:	0258-811607
Cod unic de înregistrare:	3276087
Număr de ordine în Registrul Comerțului:	J1993000039019
Capital social subscris și vărsat:	574.303,18 lei
Piața pe care se tranzacționează acțiunile Societății:	Sistemul Multilateral de Tranzacționare
Simbol de tranzacționare:	EEAI

CUPRINS:

RETROSPECTIVA 2025. PERSPECTIVE PENTRU 2026	3
Analiza activității ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO ALBA IULIA S.A.....	4
Elemente de evaluare generală.....	5
Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale	6
Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială.....	7
Evaluarea activității de vânzare.....	7
Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale	8
Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra Mediului înconjurător.....	8
Evaluare activității de cercetare si dezvoltare	8
Evaluarea activității privind managementul riscului.....	9
Tendințe, factori de risc și incertitudine.	10
Elemente de perspectivă privind activitatea societății	12
Evoluții semnificative la nivelul indicatorilor de poziție și performanță financiară.	13
Evoluții semnificative la nivel operațional:.....	16
Activele corporale ale societății.....	18
Piața valorilor mobiliare emise de societate	18
Conducerea societății	19
Declarația privind alinierea la Principiile de Governanță Corporativă	20
DECLARAȚIA CONDUCERII	23

RETROSPECTIVA 2025. PERSPECTIVE PENTRU 2026

În perioada de raportare (2025), activitatea Electroconstrucția ELCO Alba Iulia S.A. („Societatea”, „Compania”) s-a desfășurat într-un context marcat de creșterea costurilor cu forța de muncă și materialele, precum și de dinamica ritmului de contractare, elemente care au impus o abordare prudentă în planificarea perioadei următoare.

Societatea și-a continuat activitatea de bază în domeniul lucrărilor de reparații, modernizare și construcție a liniilor electrice de medie și joasă tensiune, inclusiv sisteme și centrale fotovoltaice, consolidându-și poziția în județul Mureș și extinzându-și gradual prezența în județul Alba și în alte zone, în linie cu obiectivul de diversificare geografică.

Portofoliul de clienți a rămas predominant orientat către operatori din sectorul distribuției de energie, completat de entități private și clienți individuali.

În paralel, conducerea a inițiat valorificarea unor active imobiliare prin lansarea unui proiect de dezvoltare rezidențială derulat prin Elco Habitat SRL, proiect care a depășit etapa de concept și proiectare și se află în faza de testare a interesului de piață.

Pentru anul 2026, Societatea are în vedere o evoluție moderată a volumului de activitate, fundamentată pe o proiecție bugetară prudentă, în linie cu rezultatele anului anterior și cu ritmul de contractare observat în 2025.

Această abordare urmărește menținerea echilibrului financiar și operațional, concomitent cu valorificarea oportunităților generate de cererea constantă pentru lucrări de instalații electrice și de dezvoltarea segmentului energiei regenerabile.

Direcțiile strategice vizează creșterea graduală a capacității operaționale și accesarea unor proiecte cu grad mai ridicat de complexitate, susținute de procesul de digitalizare aflat în implementare, inclusiv dezvoltarea unui sistem ERP cu funcționalități de automatizare și analiză a datelor.

În același timp, investițiile în tehnologii moderne de lucru, precum utilizarea echipamentelor topografice asistate, precum și dezvoltarea de parteneriate pentru proiecte integrate, creează premisele creșterii eficienței și competitivității.

Extinderea în zona proiectelor fotovoltaice, diversificarea bazei de clienți, inclusiv către segmentul industrial, și orientarea către servicii cu valoare adăugată mai mare conturează o perspectivă de dezvoltare sustenabilă, fundamentată pe specializare, disciplină operațională și utilizarea tehnologiei ca diferențiator strategic.

Totodată, conducerea Soceității urmărește în mod activ accelerarea implementării proiectului de dezvoltare imobiliară derulat prin Elco Habitat SRL, prin continuarea etapelor pregătitoare și comerciale necesare validării interesului de piață și pregătirii fazelor următoare de dezvoltare.

Analiza activității ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO ALBA IULIA S.A.

ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A., înființată în anul 1993 sub egida Legii nr. 58/1991 privind privatizarea societăților comerciale, are ca obiect principal de activitate:

- executarea lucrărilor privind alimentarea cu energie electrica a noilor obiective economice și social culturale, prin rețele electrice de transport și distribuție, posturi de transformare, instalații electrice interioare și branșamente până la tensiunea de 20 KV inclusiv;
- proiectarea și execuția de paratrăsnete, iluminat public și industrial;
- executarea de lucrări de construcții montaj pentru realizarea de obiective energetice
- proiectarea și execuția de sisteme și centrale electrice fotovoltaice. În cadrul activităților secundare de producție amintim:
 - închirieri de utilaje, mijloace de transport, închirieri de spații și terenuri, capacitați de depozitare și spații pentru activități productive și comerciale;
 - comerț cu materii prime, materiale, etc.

Pe parcursul anului 2025, Societatea nu a derulat operațiuni de achiziții semnificative de active. Pe fondul uzurii morale și tehnice, s-au casat mijloace de transport de tip autoutilitare în valoare de 102,2 mii lei.

În contextul constituirii societății ELCO Habitat SRL prin aport în natură la capitalul social ca unic asociat, Societatea a înstrăinat terenuri și construcții aferente înregistrate la valoarea contabilă de 6.107,6 mii lei, din care 5.882,8 mii lei revin terenului aport la capital. Scopul operațiunii aprobată prin hotărârea AGEA din 08 noiembrie 2024 este acela de valorificare a activelor inactive din punct de vedere operațional în beneficiul direct și indirect al acționarilor Societății.

Elemente de evaluare generală:

La data elaborării prezentului Raport, situațiile financiare ale Societății încheiate la 31.12.2025 sunt în curs de auditare.

a) Profit brut al societății la 31.12.2025: 339.209 lei

b) Cifra de afaceri pe anul 2025: 5.932.023 lei

c) Societatea nu derulează activități cu vânzare la export.

d) Structura principalelor cheltuieli operaționale ale Societății în anul 2025 corespunde profilului de activitate centrat pe executarea de lucrări electrice și de punere în funcțiune de parcuri fotovoltaice. Principalul element de cheltuială rămâne cel generat de achiziția de materii prime și materiale urmată de cheltuielile cu personalul:

Cheltuieli de exploatare, din care:	% total cheltuieli de exploatare
Cheltuieli cu materii prime și materiale	64,6%
Cheltuieli cu personalul	20,1%
Alte cheltuieli de exploatare, din care:	12,6%
<i>Cheltuieli privind prestațiile externe</i>	10,6%

În cursul anului 2025, Societatea a executat lucrări de reparații, modernizări și construcții de linii electrice de medie și joasă tensiune, sisteme și centrale electrice fotovoltaice, precum și alte lucrări conexe.

Activitatea a fost desfășurată preponderent în județul Mureș (aproximativ 70%), cu o creștere a ponderii lucrărilor în județul Alba (aproximativ 25%) și extinderea activității în alte județe (aproximativ 5%), tendința fiind de diversificare geografică a proiectelor.

Principalii beneficiari au fost operatori din domeniul distribuției de energie electrică, societăți comerciale și persoane fizice.

e) Valoarea disponibilităților de numerar și a echivalentelor de numerar la finalul anului 2025 este de 758,1 mii lei, asigurând necesarul de capital curent pentru funcționarea Societății în perioada următoare.

Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Serviciile oferite de ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A. se adresează tuturor persoanelor fizice și juridice care doresc să investească în lucrări specifice rețelelor electrice (bransamente electrice, instalații electrice interioare, iluminat public, reparații și modernizări de rețele electrice, etc.).

Distribuirea serviciilor de către beneficiari se efectuează pe bază de licitații publice organizate de beneficiari sau prin concurs de oferte.

a) Ponderea serviciilor în totalul cifrei de afaceri

DENUMIREA SERVICIILOR	ANUL 2023	ANUL 2024	ANUL 2025
Electrificări și modernizări de linii electrice de joasă tensiune.	10%	3%	5%
Reparații curente și capitale la linii electrice	3%	7%	7%
Alte lucrări de instalații electrice, ornamentări, iluminat, fotovoltaice, bransamente executate către terți persoane fizice și juridice	85%	88%	86%
Comerț și activități secundare	2%	2%	2%

Structura cifrei de afaceri pe principalele activități generatoare de venituri se menține cu variații nesemnificative în același model de business ca în exercițiul financiar anterior.

d) Pentru perioada următoare, societatea are în vedere realizarea și contractarea unui portofoliu de lucrări diversificat, în principal în domeniul instalațiilor electrice și al proiectelor fotovoltaice:

- extindere rețea electrică, inclusiv post de transformare și alimentare pentru un bloc de locuințe și un spațiu comercial în Alba Iulia;
- proiect fotovoltaic situat în localitatea Țigmandru, județul Mureș, aflat în faza de dezvoltare, cu o putere instalată de aproximativ 2,4 MW (curent continuu) și o putere maximă de evacuare în rețea de 2 MW, care include și o instalație de stocare a energiei de aproximativ 2 MW, proiect ce presupune realizarea infrastructurii de racordare la rețeaua de medie tensiune (20 kV), inclusiv punct de conexiune, post de transformare și integrare în sistemele de monitorizare și control;

- proiect fotovoltaic amplasat în zona Miercurea Sibiului, pentru care a fost emis aviz tehnic de racordare, având o putere instalată de aproximativ 2,15 MW și implicând lucrări complexe de racordare la rețeaua de medie tensiune (20 kV), inclusiv realizarea unui punct de conexiune și integrarea în sistemele operatorului de distribuție;
- execuția lucrărilor de racordare pentru proiecte de producere a energiei din surse regenerabile, segment aflat în creștere;
- ofertarea și posibilitatea contractării unor servicii de mentenanță și modernizare pentru instalații electrice de joasă și medie tensiune, inclusiv lucrări specifice de automatizare și echipare pentru stații de pompare, destinate operatorilor regionali de utilități;
- dezvoltarea unor colaborări externe pentru execuția de lucrări în regim EPC, în special pe segmentul energiei regenerabile;
- contractarea unor proiecte noi în domeniul instalațiilor electrice și al sistemelor fotovoltaice, aflate în diferite stadii de analiză și negociere.

Portofoliul de lucrări reflectă orientarea societății către proiecte cu un grad ridicat de complexitate tehnică și valoare adăugată, în special în zona energiei regenerabile și a infrastructurii electrice, evoluția activității fiind dependentă de ritmul de contractare al acestora

Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Aprovizionarea cu materii prime și materiale a societății se face din surse indigene și import, de la o serie de furnizori de conductori, cabluri electrice, furnizori de stâlpi electrice, corpuri de iluminat, blocuri de măsură și protecție, posturi de transformare, accesorii metalice pentru linii electrice aeriene 0,4 - 20 KV, panouri fotovoltaice, invertore, accesorii, componente și structuri pentru sistemele fotovoltaice, etc.

Valoarea stocurilor la data de 31.12.2025 este de 1.955,1 mii lei și au în vedere necesarul pentru execuția proiectelor în curs și în perspectivă cu respectarea calendarelor de proiect și în condiții de optimizare a costurilor.

Evaluarea activității de vânzare

În cursul anului 2025 societatea a executat lucrări de reparații, modernizări, construcții de linii electrice de medie și joasă tensiune, sisteme și centrale electrice fotovoltaice, alte lucrări, în proporție de 25% în județul Alba, 70% în Județul Mures, 5% alte județe, acestea având ca beneficiar principal DEE Romania, alături de alți clienți persoane fizice și juridice.

Principalii concurenți ai societății pe piața de desfacere a serviciilor sunt:

ALBACO EXIM SRL - ALBA JULIA
INSTAL GROUP SRL - TARGU MURES
UNET SRL - ALBA IULIA
ECOVOLT SRL - ALBA IULIA

Analizând ponderea produselor și serviciilor în totalul cifrei de afaceri, putem spune că serviciile executate de societatea noastră au ca principali beneficiari Societatea de Distribuție a Energiei Electrice, primării și societăți comerciale private, inclusiv investitori în segmentul fotovoltaic, ceea ce ne determină să apreciem că orice declin financiar al acestora sau lipsa fondurilor alocate de către acești beneficiari ar putea afecta în mod serios situația economico-financiară a societății.

Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

La finele anului 2025 societatea și-a încheiat activitatea cu un efectiv de 12 angajați cu contract individual de muncă.

Raporturile de munca dintre conducerea societății și salariați sunt raporturi bazate pe relații de subordonare și colaborare în vederea îndeplinirii sarcinilor de serviciu, respect reciproc, relații de nediscriminare pe motive de sex, vârstă, apartenență națională și opțiuni politice.

Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra Mediului înconjurător

La 31.12.2025, Societatea îndeplinește condițiile de funcționare prevăzute de legislația actuală privind protecția mediului. Societatea nu are cunoștință de potențiale efecte negative asupra mediului înconjurător ca urmare a operațiunilor sale, care ar trebui cuantificate.

Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

În cursul anului 2025 societatea comerciala nu a efectuat cheltuieli de cercetare și dezvoltare.

Evaluarea activității privind managementul riscului

În cursul anului 2025 societatea comercială nu a utilizat credite bancare pe termen lung. Indicatorii de lichiditate pentru ultimii doi ani și tendința de evoluție a acestora sunt prezentate în tabelul următor:

Indicator	Interval optim	31.12.2024	31.12.2025
Lichiditate generală (AC/DC)	>2	1	1,1
Lichiditate imediată (AC-Stocuri)/DC	>1	0,39	0,53
Solvabilitate generală (Total Active / Total Datorii)	>1	2,47	2,91
Solvabilitate patrimonială (Cap. proprii / Total Active x 100)	>30%	59,56 %	65,6%
Gradul de îndatorare (Total Datorii / Total Active x 100)	<80%	40,44%	34,4%

Indicatorii financiari consacrați pentru evaluarea riscului de dezechilibru financiar pe termen scurt, mediu și lung, respectiv indicatorii lichidității, ai solvabilității și a gradului de îndatorare, se înscriu pe o traiectorie pozitivă și reflectă poziționarea companiei într-o zonă de echilibru și confort financiar, în condițiile particularităților unui model de business bazat pe proiecte de complexitate medie-ridicată.

Valoarea activelor acoperă de aproape 3 ori valoarea obligațiilor totale față de terți, iar resursele proprii finanțează aproximativ 70% din Activ, ceea ce indică o poziție financiară solidă și un nivel ridicat al capacității Societății de-și acoperi obligațiile financiare pe seama activelor existente și a resurselor proprii. Această poziție este susținută în principal de absența datoriilor pe termen lung și utilizarea creditelor furnizor - client.

În ceea ce privește indicatorii de lichiditate, deși se situează în afara intervalului considerat optim în literatura de specialitate, profilul activității justifică un nivel ridicat al stocurilor și creanțelor, în corelație directă cu nivelul datoriilor comerciale. Aceste elemente sunt asociate etapelor particulare de execuție în care se află diferitele proiecte derulate de companie.

Subliniem faptul că Societatea nu are contractate credite pe termen lung sau pe termen scurt, datoriile înregistrate fiind în primul rând în raport cu partenerii comerciali (77,3% din total datorii) și, în măsură mai redusă, cu alți creditori diverși (16,7%), bugetul de stat (3,9%) și personalul (2,2%).

Tendențe, factori de risc și incertitudine.

Activitatea de gestionare a riscului financiar reprezintă o componentă esențială a procesului decizional și de control economic al Societății, fiind strâns corelată cu strategiile de adaptare la dinamica mediului intern și extern. Într-un context caracterizat prin volatilitate și schimbări permanente, deciziile financiare presupun în mod inevitabil un grad de incertitudine, întrucât se bazează pe estimări ale fluxurilor de numerar viitoare, condiționate de derularea contractelor comerciale. Astfel, riscul este o dimensiune intrinsecă a oricărei decizii financiare. Principalele categorii de risc financiar avute în vedere în cadrul procesului de management al riscului sunt: riscul de piață, riscul de lichiditate și riscul de credit.

Tendențe generale ale sectorului

Sectorul infrastructurii energetice, cu accent pe soluții fotovoltaice, iluminat public inteligent și lucrări de branșamente electrice, este influențat de următoarele evoluții majore:

- **Tranziția energetică europeană**, susținută de Pactul Verde European, care impulsionează investițiile în energie regenerabilă, eficiență energetică și infrastructură electrică digitalizată.
- **Creșterea cererii pentru sisteme fotovoltaice** și microproducție de energie, datorită scăderii costurilor tehnologice și a subvențiilor guvernamentale (de tip Casa Verde, PNRR etc.).
- **Digitalizarea rețelelor** și extinderea conceptelor de „smart grid” și iluminat public inteligent, care creează oportunități noi, dar și cerințe tehnice sporite.
- **Presiunea inflaționistă și volatilitatea prețurilor la materiale**, în special pentru cupru, oțel, panouri fotovoltaice și echipamente electrice, ceea ce poate afecta rentabilitatea contractelor.
- **Criza forței de muncă calificate**, atât în domeniul instalațiilor electrice, cât și în inginerie, care poate întârzia livrarea proiectelor.

Riscuri și incertitudini

Riscul este o componentă inerentă a deciziilor financiare. În cazul Societății, riscurile financiare includ riscul de piață, riscul de lichiditate și riscul de credit. Acestea sunt completate de o serie de riscuri operaționale și specifice sectorului energetic.

a) Riscul de piață

(i) Riscul valutar

Societatea nu este expusă în mod semnificativ la riscul valutar, activitatea desfășurându-se aproape exclusiv pe piața internă. Contractele în valută sunt rare și reprezintă o pondere ne semnificativă în cifra de afaceri. Datoriile denominate în valută, la data situațiilor financiare, sunt neglijabile și nu generează o expunere materială.

(ii) Riscul ratei dobânzii

Societatea este expusă la fluctuația dobânzilor în contextul unor credite cu dobândă variabilă contractate pentru finanțarea investițiilor în echipamente și utilaje. Această expunere este parțial compensată prin utilizarea unor produse bancare de tip depozite overnight sau linii de credit flexibile, care beneficiază de dobânzi variabile corelate pieței monetare.

(iii) Riscul de preț

Prețurile materiilor prime (cupru, aluminiu, panouri solare, tablouri electrice) sunt influențate de condițiile macroeconomice și geopolitice. Deoarece unele contracte au durată lungă de execuție, există riscul ca variațiile prețurilor materialelor să afecteze profitabilitatea. Societatea aplică clauze de ajustare a prețului unde este posibil și își dimensionează marjele în funcție de riscurile asumate.

b) Riscul de lichiditate

Lichiditatea curentă este monitorizată permanent, iar politica financiară a Societății este de a menține un buffer de numerar și facilități de credit disponibile pentru acoperirea obligațiilor curente. Termenele de plată agreeate cu clienții și furnizorii sunt gestionate activ, pentru menținerea unui ciclu de numerar echilibrat. În anul 2025, indicatorii de lichiditate se mențin în intervalul considerat optim pentru domeniul de activitate.

c) Riscul de credit

Societatea colaborează preponderent cu entități publice sau clienți privați de renume bună, iar procedurile de acordare a creditului comercial includ o analiză a bonității. Creanțele sunt urmărite riguros, cu stabilirea de plafoane interne și actualizări periodice ale riscului comercial. Riscul de neîncasare este redus prin utilizarea de garanții contractuale, instrumente de plată garantate (scrisori de garanție bancară) și clauze penalizatoare.

Riscuri specifice sectorului energetic și fotovoltaic

- **Risc de piață** - riscul escaladării rapide a costurilor de aprovizionare pe fondul crizei economice globale generate de conflictul din orientul mijlociu, mai ales dacă transferul acestor creșteri către clienți este dificil date fiind condițiile contractuale sau condițiile de piață.
- **Risc de reglementare:** modificările frecvente ale cadrului legislativ în domeniul energiei regenerabile și al achizițiilor publice pot afecta planificarea proiectelor și eligibilitatea pentru fonduri nerambursabile. Riscurile legislative includ și eventuale modificări în politica de susținere a prosumatorilor sau în procedurile de racordare.
- **Risc tehnologic:** adoptarea de tehnologii noi (invertoare, baterii de stocare, sisteme de management energetic) implică riscul de incompatibilitate sau performanță neconformă cu standardele. Societatea gestionează acest risc prin parteneriate cu furnizori consacrați și testare prealabilă a echipamentelor.
- **Risc de execuție:** întârzierile în livrarea materialelor, lipsa personalului calificat sau condițiile meteorologice nefavorabile pot conduce la nerespectarea termenelor contractuale. Aceste riscuri sunt limitate prin planificare atentă, diversificarea furnizorilor și mobilizarea rapidă a echipelor în funcție de necesități.
- **Risc reputațional și de sustenabilitate:** în contextul tranziției verzi, clienții și autoritățile solicită din ce în ce mai mult dovezi de sustenabilitate, trasabilitate și conformitate ESG. Lipsa de aliniere la aceste cerințe poate reduce competitivitatea. Societatea se aliniază acestor cerințe prin implementarea de politici interne și raportare ESG.

Elemente de perspectivă privind activitatea societății

În anul 2025, Societatea a fost auditată de către TVG TAX AUDIT SRL, cu sediul în Deva, B-dul Decebal, Bl. 23, Sc. G, Ap. 85, Jud. Hunedoara, CUI. RO29905962, înregistrată în Registrul Public Electronic ASPAAS: FA1345.

Evoluții semnificative la nivelul indicatorilor de poziție și performanță financiară.

Indicatori ai poziției financiare	01.01.2025	31.12.2025	Dinamica %
Active imobilizate	6.381.696	6.638.856	+4,0%
Imobilizări necorporale	545	22.301	+4000%
Imobilizări corporale	6.380.851	405.655	-93,6%
Imobilizări financiare	300	6.210.900	
Active circulante	4.941.908	4.062.175	-17,8%
Stocuri	3.023.491	1.955.105	-35,3%
Creanțe	554.869	1.348.992	143,1%
Casa și conturi la bănci	1.363.548	758.078	-44,4%
Cheltuieli în avans	892.767	905.050	1,4%
TOTAL ACTIVE	12.216.371	11.606.081	-5,0%
Datorii pe termen scurt	4.940.487	3.989.231	-19,3%
Datorii pe termen lung	-	-	-
DATORII TOTALE	4.940.487	3.989.231	-19,3%
Capital social	574.303	574.303	0,00%
Rezerve din reevaluare		6.102.336	0,0%
Rezerve legale	381.998	381.998	0,0%
Rezultat reportat	-77.724	219.004	-381,8%
Rezultatul exercițiului	294.971	339.209	15,0%
CAPITALURI PROPRII	7.275.884	7.616.850	4,7%
TOTAL PASIVE	12.216.371	11.606.081	-5,0%

Analiza variațiilor semnificative la nivelul pozițiilor bilanțiere în perioada de raportare (2025) față de perioada de referință (2024), evidențiază, în primul rând, reflectarea, în conturile de bilanț, a cedării activelor corporale în favoarea Elco Habitat SRL, ca aport la capitalul social al entității nou formate. Activele imobilizate, în valoare de 6,638,9 mii lei și în creștere cu 4% față de perioada de referință, rămân principala categorie de active, contribuind cu 57,2% la activul total.

Valoarea activelor circulante se diminuează cu 17,8%, preponderent pe seama stocurilor, a căror evoluție (-35,3%) urmărește în oglindă dinamica cifrei de afaceri.

La 31.12.2025, valoarea creanțelor, care reprezintă 33% din activele circulante și în creștere cu 143% față de 31.12.2024, reflectă o imagine punctuală, de stadiu al parcursului executării de proiecte complexe, firească pentru particularitățile unui

model de business pe bază de proiecte de valoare semnificativă. Disponibilitățile monetare sunt apreciate ca suficiente pentru acoperirea cerințelor de lichiditate ale activității.

Cheltuielile în avans, reprezentând cheltuieli aferente serviciilor în curs de execuție generate de proiectele în derulare își mențin relativ constantă valoarea absolută și ponderea în total activ.

Datoriile pe termen scurt și-au diminuat valoarea cu 951,3 mii lei (-19,3%) față de perioada de referință. Acestea, fiind reprezentate în proporție de 77,3% din datoriile comerciale, reflectă de asemenea o imagine punctuală a etapelor în execuția lucrărilor contractate la momentul încheierii exercițiului financiar, firească pentru particularitățile unui model de business pe bază de proiecte de valoare semnificativă.

La finalizarea proiectelor și recepția acestora, datoriile față de clienți în forma avansurilor se vor transpune în venituri și, odată cu emiterea facturilor pentru valoarea totală a contractului, Societatea va stinge datoriile pe termen scurt față de furnizori.

La 31.12.2025, Societatea nu are contractate datoriile cu exigibilitate mai mare de 1 an, nici facilități de creditare bancară pe termen scurt.

Capitalurile proprii ale Societății contribuie cu 65,6% la finanțarea activului, iar creșterea valorii acestora cu 4,7% se datorează în principal creșterii profitului perioadei de raportare cu 15% pe seama veniturilor financiare.

Indicatori ai performanței financiare	31.12.2024	31.12.2025	Dinamica %
Cifra de afaceri netă	9.357.772	5.932.023	-36,6%
Producția vândută	9.058.409	5.899.882	-34,9%
Venituri din vânzarea mărfurilor	299.363	32.141	-89,3%
Venituri aferente producției în curs de execuție	1.347.872	-209.501	-115,5%
Alte venituri din exploatare	41.504	73.239	76,5%
VENITURI TOTALE DIN EXPLOATARE	10.747.148	5.795.761	-46,1%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	7.501.945	3.568.108	-52,4%
Alte cheltuieli materiale	62.586	16.944	-72,9%
Cheltuieli cu utilitățile	2.169	4.835	122,9%
Cheltuieli privind mărfurile	275.835	31.000	-88,8%
Cheltuieli cu personalul	1.075.054	1.117.180	3,9%
Ajustări de valoare privind imobilizările	123.733	109.699	-11,3%
Alte cheltuieli de exploatare	1.360.431	701.330	-48,4%
CHELTUIELI TOTALE DE EXPLOATARE	10.401.753	5.549.096	-46,7%

REZULTATUL DIN EXPLOATARE	345.395	246.665	-28,6%
Venituri din dobânzi	1.084	881	-18,7%
Alte venituri financiare	7.741	152.602	1871,3%
VENITURI FINANCIARE	8.825	153.483	1639,2%
Cheltuieli privind dobânzile	5.002	3.420	-31,6%
Alte cheltuieli financiare	9.247	1.523	-83,5%
CHELTUIELI FINANCIARE	14.249	4.943	-65,3%
REZULTATUL FINANCIAR	-5.424	148.540	-2838,6%
VENITURI TOTALE	10.755.973	5.949.244	-44,7%
CHELTUIELI TOTALE	10.416.002	5.554.039	-46,7%
REZULTAT BRUT	339.971	395.205	16,2%
Cheltuieli nete cu impozitul pe profit	45.000	55.996	24,4%
REZULTAT NET	294.971	339.209	15,0%

Indicatorii de rezultat înregistrați la finalul perioadei de raportare reflectă concentrarea conducerii asupra eficientizării activității de EPC (instalare, aprovizionare și punere în funcțiune) pentru proiectele de parc fotovoltaic, împreună cu restructurarea fluxului logistic asociat aprovizionării și concentrarea resurselor pentru contracte de valori mai mici dar cu marje superioare.

La 31.12.2025, veniturile operaționale în valoare de 5.795,8 mii lei, cu 46,1% mai mici decât în exercițiul anterior, sunt constituite dintr-o cifră de afaceri în valoare de 5.932 mii lei, cu 36,6% mai mică decât în perioada de referință (2024), corectată negativ cu valoarea negativă a producției în curs de execuție (-209,5 mii lei).

Cheltuielile de exploatare se diminuează cu 46,7% față de perioada de referință, într-un ritm ușor mai accentuat decât veniturile din exploatare. Structura cheltuielilor operaționale se modifică în perioada de raportare în sensul diminuării ponderii cheltuielilor materiale de la 72,1% în 2024, la 64,3% în 2025, în favoarea cheltuielilor cu personalul, a căror contribuție la cheltuielile totale de exploatare s-a majorat de la 10,3%, la 20,1% în aceeași perioadă. În valoare absolută, cheltuielile cu materia primă și materialele utilizate pentru execuția lucrărilor de instalații electrice și de EPC se diminuează cu 52,4%. Comparativ cu ritmul de scădere a veniturilor din activitatea de exploatare de 36,6%, această dinamică reflectă o tendință de optimizare și eficientizare care, în opinia conducerii, generează impact pozitiv sustenabil asupra profitabilității.

Cheltuielile cu personalul s-au majorat marginal (+3,9%, respectiv cu 42,1 mii lei), în sensul ajustării salariilor la tendința inflaționistă și al susținerii politicii de retenție și motivare a resursei umane. Numărul mediu de salariați în 2025 a fost de 9, cu 25% mai mic decât în 2024, în timp ce, la finalul exercițiului, numărul de angajați revenise la 12,

în scopul susținerii strategiei de dezvoltare și creștere a vânzărilor, dar și al capacității operaționale a Societății.

„Alte cheltuieli de exploatare”, a treia cea mai semnificativă categorie de cheltuieli, reprezentând 12,6% în totalul cheltuielilor de exploatare, și-a diminuat valoarea cu 48,4% față de perioada de referință, pe fondul scăderii cu 54,6% a cheltuielilor cu serviciile prestate de terți care reprezintă 83,6% din această poziție a contului de profit și pierdere.

În consecință, rezultatul brut din exploatare este pozitiv, în valoare de 246,7 mii lei. Deși în scădere cu 29% față de același indicator de rezultat raportat la 31.12.2024, marja brută din exploatare s-a îmbunătățit (+12,6%), majorându-se de la 3,7% în 2024, la 4,2% la 31.12.2025.

Rezultatul financiar al exercițiului 2025 este pozitiv și în valoare de 148,5 mii lei în speță pe seama veniturilor financiare nerecurente generate contabil de înregistrarea aportului de active corporale fixe de natura terenurilor și construcțiilor la capitalul social al ELCO HABITAT SRL, societate deținută de Electroconstrucția ELCO Alba Iulia S.A. ca unic asociat.

Rezultatul brut al perioadei de raportare ajunge, astfel, la 395,2 mii lei. Corectat cu impozitul pe profit în valoare de 56 mii lei, rezultatul net raportat la 31.12.2025 este în valoare de 339,2 mii lei, cu 15% mai mare decât profitul înregistrat în perioada de referință 2024. Marja profitului net se majorează, astfel, de la 3,2% în 2024, la 5,7% în 2025.

Evoluții semnificative la nivel operațional:

Pe parcursul perioadei de raportare, conducerea Societății a urmărit și realizat următoarele obiective operaționale:

✓ **Eficientizarea proceselor interne.** Finalizarea documentației necesare pentru obținerea finanțării în vederea implementării unui nou sistem ERP, destinat gestionării resurselor și optimizării fluxului de lucru, digitalizarea documentelor și automatizarea proceselor administrative pentru reducerea timpului de execuție, achiziția de echipamente și software pentru proiectarea instalațiilor electrice și fotovoltaice.

✓ **Modernizarea echipamentelor și infrastructurii.** Achiziționarea de noi utilaje pentru execuția mai rapidă și eficientă a lucrărilor (ex: picon pentru spargerea asfaltului, compactor electric pentru tasarea suprafețelor acoperite cu pământ, nisip, pietriș în vederea realizării de pavaje, reparații capitale asupra utilajelor existente etc.).

✓ **Optimizarea lanțului de aprovizionare:**

- Identificarea unor noi furnizori pentru reducerea costurilor și creșterea fiabilității aprovizionării.
- Crearea unor stocuri tampon pentru evitarea întârzierilor cauzate de fluctuațiile de pe piață.
- ✓ **Îmbunătățirea siguranței și formarea personalului**
 - Implementarea unor noi standarde de siguranță la locul de muncă.
 - Organizarea unor programe de training pentru calificarea și specializarea angajaților.
- ✓ **Adoptarea unor soluții sustenabile:** A fost contractată o firmă specializată în gestionarea deșeurilor rezultate din lucrări electrice, contribuind astfel la reducerea pierderilor și îmbunătățirea eficienței proiectelor

Pentru anul 2026, Societatea își concentrează direcția de dezvoltare pe creșterea capacității operaționale și accesarea unor proiecte cu grad mai ridicat de complexitate, în special în domeniul instalațiilor electrice și al energiei regenerabile.

Un element central îl reprezintă procesul de digitalizare aflat în curs de implementare, care include dezvoltarea și operaționalizarea unui sistem ERP cu componente de automatizare și analiză a datelor (AI), destinat optimizării fluxurilor de lucru, planificării resurselor și urmării costurilor la nivel de proiect.

Totodată, societatea investește în utilizarea tehnologiilor moderne în teren, inclusiv prin integrarea unei drone topografice și formarea personalului pentru operarea acesteia, ceea ce permite realizarea de măsurători, calcule de suprafețe și analize preliminare necesare în fazele de ofertare și execuție, contribuind atât la creșterea acurateței, cât și la reducerea timpilor de lucru și la dezvoltarea unor servicii complementare.

În paralel, societatea urmărește dezvoltarea de parteneriate operaționale pentru realizarea de proiecte integrate, care să includă atât lucrări de instalații electrice, cât și lucrări de construcții civile, în vederea creșterii competitivității și a accesului la proiecte de anvergură.

De asemenea, se are în vedere extinderea activității în zona proiectelor fotovoltaice și a lucrărilor de racordare la rețea, precum și diversificarea portofoliului de clienți, inclusiv prin accesarea segmentului industrial.

Prin aceste direcții, societatea urmărește o dezvoltare sustenabilă, bazată pe eficiență operațională, creșterea gradului de specializare și utilizarea tehnologiei ca factor de diferențiere

Activele corporale ale societății

În scopul desfășurării în bune condiții a activității, societatea este dotată cu o serie de mijloace fixe cum sunt: utilajele de transportat și ridicat stâlpi electrici, autospeciale pentru lucrul la înălțime, ciocane de abataj etc.

La 31.12.2025, categoria de active imobilizate, în valoare bilanțieră în creștere marginală cu 4% față de exercițiul anterior, și-a modificat fundamental structura în urma preluării spre valorificare a activelor corporale fixe de natura terenurilor de către o nouă entitate create special ca vehicul investițional, ELCO HABITAT SRL. În consecință, în timp ce valoarea imobilizărilor corporale se reduce de la 6.380,9 mii lei la 405,7 mii lei, valoarea activelor fixe necorporale reprezentată de acțiunile deținute la filială crește la 6.210,9 mii lei.

Activele corporale fixe rămase în proprietatea Societății reprezintă echipamente, mijloace de transport și dotări în valoare contabilă de 569,1 mii lei, amortizate în proporție de 58%. În perioada de raportare, valoarea investițiilor în echipamente (instalații tehnice și echipamente electronice) s-a ridicat la 266 mii lei în timp ce valoarea mijloacelor de transport vândute a fost de 102,2 mii lei.

Conducerea Societății nu a identificat probleme curente sau potențiale legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale Emitentului.

Piața valorilor mobiliare emise de societate

Valorile mobiliare emise de societatea comercială ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A. sunt tranzacționate pe piața AeRO a Bursei de Valori București, sub simbolul EEAI începând cu anul 1997.

Distribuirea de dividende către acționari din profitul de repartizat al unui exercițiu financiar este hotărâtă de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Societății. Potrivit politicii de dividende, conducerea societății propune și susține reinvestirea profitului realizat pentru a alimenta dezvoltarea activității. În ultimele 3 exerciții financiare, Societatea nu a plătit dividende acționarilor săi.

În perioada de raportare, nu s-au derulat programe de răscumpărare de către Societate a propriilor acțiuni.

La 31.12.2025, emitentul deține în proporție de 100% părțile sociale ale ELCO HABITAT SRL, societate înființată în urma implementării hotărârii AGEA nr. 2/08.11.2024 în scopul valorificării activelor imobilizate pasive operațional de natura terenurilor.

În perioada de raportare, Electroconstrucția ELCO Alba Iulia S.A. nu a emis obligațiuni și valori mobiliare noi.

Capitalul social al societății este de 574.303,18 lei și este divizat 3.378.254 acțiuni nominative în valoare de 0,17 lei fiecare.

Conducerea societății

La 31.12.2025 societatea ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A. era condusă de Administratorul Unic, ENODIS ID SRL, înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. de înregistrare J26/1345/2017, având CUI 37945054 și reprezentată legal de domnul Virgil Adrian Zahan, prin reprezentant permanent dna Anghel Irina. Administratorul a fost desemnat prin vot secret în cadrul AGA din data de 8 noiembrie 2024.

Valoarea lunară brută a indemnizației acordată Administratorului Unic în perioada de raportare, fixată prin aceeași AGOA, a fost de 6.000 lei.

Potrivit aceleiași hotărâri AGEA întrunită la aceeași dată de 8 noiembrie 2024, conducerea executivă și puterea de reprezentare în relație cu terții sunt atribuite unui director general, numit prin decizia Administratorului Unic. Această funcție a fost asumată în perioada de raportare de către doamna Alina Liliana Mureșan.

Declarația privind alinierea la Principiile de Governanță Corporativă

Cerința	Prevederi de îndeplinit	DA	PARȚIAL / NU	Explicație
A. Responsabilitățile Consiliului de Administrație (Consiliul)				
A.1.	Emitentul are un Regulament intern al Consiliului de Administrație (Regulament de Governanță) care include termeni de referință cu privire la responsabilitățile Consiliului de Administrație și la funcțiile cheie de conducere ale Societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului este tratată, de asemenea, în regulamentul Consiliului de Administrație.		X	Conducerea superioară a Societății revine unui Administrator Unic
A.2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului de Administrație, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale Societății) și instituții non-profit, sunt aduse la cunoștința Consiliului de Administrație al Emitentului înainte de numire și pe perioada mandatului.		X	Conducerea superioară a Societății revine unui Administrator Unic
A.3.	Fiecare membru al Consiliului de Administrație informează Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar, care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.		X	Conducerea superioară a Societății revine unui Administrator Unic
A.4.	Raportul anual informează dacă a avut loc o evaluare a Consiliului de Administrație, sub conducerea Președintelui. Raportul anual va conține și numărul de sesiuni ale Consiliului de Administrație.		X	Conducerea superioară a Societății revine unui Administrator Unic
A.5.	Se întocmește Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat (Procedura) pentru perioada în care această cooperare este aplicabilă.		X	Nu este cazul

B. Sistemul de Control Intern

B1.	Consiliul de Administrație adoptă o politică astfel încât orice tranzacție a Societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale Societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de către Consiliu.		X	Conducerea superioară a Societății revine unui Administrator Unic
B2.	Auditul intern este realizat de către o structură organizatorică separată din cadrul Societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care raportează Consiliului, iar, în cadrul Societății, îi va raporta direct Directorului General.		X	Nu este desemnată o funcție separată în cadrul Societății pentru auditul intern

C. Recompense echitabile și motivare

C1.	Societatea publică în raportul anual o secțiune care include veniturile totale ale membrilor Consiliului de Administrație și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și, de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor sus-menționate.	X		
------------	---	---	--	--

D. Construind valoare prin relația cu investitorii

D1.	Pagina web a Emitentului conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii (<i>IR</i>) atât în limba română, cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori. Oferirea simultan de informații în limbile română și engleză oferă posibilitatea investitorilor români și străini de a avea acces la informații în același timp.		X	Secțiunea privind relația cu investitorii nu este disponibilă și în limba engleză, din motive de relevanță
D1.1.	Secțiunea <i>IR</i> conține principalele reglementări ale Emitentului, în special Actul Constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.		X	În măsura în care sunt aplicabile
D1.2.	Secțiunea <i>IR</i> conține CV-urile membrilor Consiliului de Administrație și a conducerii executive.		X	În curs de implementare
D1.3.	Secțiunea <i>IR</i> conține Rapoartele curente și Rapoartele periodice.		X	În curs de implementare

D1.4.	Secțiunea <i>IR</i> conține informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente, precum și hotărârile adunărilor generale.	X		
D1.5.	Secțiunea <i>IR</i> conține informații cu privire la evenimente corporative, precum platadividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni.	X		
D1.6.	Secțiunea <i>IR</i> conține alte informații de natură extraordinară care se fac publice: anularea/modificarea/inițierea cooperării cu un Consultanț Autorizat; semnarea /reînnoirea /terminarea unui acord cu un MarketMarker.	X		
D1.7.	Societatea are desemnată o funcție de Relații cu Investitorii și include 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	În curs de implementare

D2.	Emitentul are adoptată o politică de dividend a Societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care o respectă. Principiile politicii de dividend sunt publicate pe pagina de internet a Societății.		X	Politica de dividend este reiterată în raporturile anuale. În curs de publicare pe site
D3.	Emitentul are adoptată o politică cu privire la prognoze, indicând dacă acestea sunt furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica prevede frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, sunt parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze este publicată pe pagina de internet a Societății.		X	Nu este adoptată o politică de prognoze, însă raportările periodice conțin orice informații de această natură
D4.	Emitentul stabilește data și locul unei adunări generale a acționarilor astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	X		
D5.	Rapoartele financiare includ informații atât în limba română, cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X	Nu este cazul, având în vedere bazinul de investitori
D6.	Emitentul organizează cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a Emitentului, la momentul respectivei întâlniri /conferințe telefonice.		X	Nu este cazul, având în vedere bazinul de investitori

DECLARAȚIA CONDUCERII

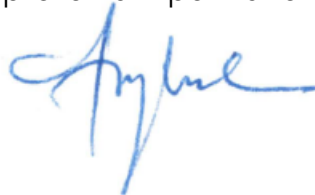
Subsemnata Anghel Irina, în calitate de reprezentant permanent desemnat de către ENODIS ID SRL, Administratorul Unic al ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO ALBA IULIA S.A., societate cu sediul social în Alba Iulia, str. Ion Arion 62, jud. Alba, cod unic de înregistrare 3276087, număr de ordin la Oficiul Registrului Comerțului J1993000039019, declar pe proprie răspundere, cunoscând dispozițiile art. 326 din Noul Cod Penal, cu privire la falsul în declarații, următoarele:

- situația financiar-contabilă anuală aferent anului 2025 a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului;
- raportul anual cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate;
- la data elaborării prezentului raport, situațiile financiare sunt în curs de auditare.

Administrator Unic

ENODIS ID SRL

prin reprezentant permanent, Irina Anghel



Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An Semestru
Anul **2025**

Precizări MFP

Suma de control

574.303

Entitatea ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A.

Adresa

Județ Alba Sector Localitate ALBA IULIA

Strada ION ARION Nr. 62 Bloc Scara Ap. Telefon 0770573859

Număr din registrul comerțului J01/39/1993

Cod unic de inregistrare 3 2 7 6 0 8 7

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)

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4321

Alege
CAEN

4321

Alege
CAEN**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari si entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

Entități de interes public

?

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2025 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT**F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

Instrucțiuni

Corelații

Import **fișier XML - F10,F20 an precedent**Import **'balanta.txt'**Import **fișier XML creat cu alte aplicații****VALIDARE**

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

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

Numele si prenumele

MURESAN ALINA LILIANA DIRECTOR GENERAL

Semnătura

Semnătura electronica

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PAROLEA NICOLAE

Calitatea

?

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale (L162/ 2017) ? DA NUEntitatea **are organizată activitatea de audit intern**, potrivit legii? DA NUEntitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Semnătura

Semnătura electronica

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **FORMULAR NEVALIDAT**

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	545	22.301
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	6.380.851	405.655
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	300	6.210.900
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	6.381.696	6.638.856
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	3.023.491	1.955.105
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)	554.869	1.348.992
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	554.869	1.348.992
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	1.363.548	758.078
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	4.941.908	4.062.175
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	892.767	905.050
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	892.767	905.050
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	4.940.487	3.989.231
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	894.188	977.994
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	7.275.884	7.616.850
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		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
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		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	574.303	574.303
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	574.303	574.303
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		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	6.102.336	6.102.336
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	381.998	381.998
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	0	219.004
SOLD D (ct. 117)	44	42	77.724	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	294.971	339.209
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	7.275.884	7.616.850
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) I)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	7.275.884	7.616.850

*) 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 și prenumele

MURESAN ALINA LILIANA DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele

PAROLEA NICOLAE

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FORMULAR
NEVALIDAT

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741**)	01	01	9.357.772	5.932.023
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	9.357.772	5.932.023
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (305)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	1.398.200	17.221
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	7.501.945	3.568.108
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	1.075.054	1.117.180
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	123.734	109.699
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	1.715.268	759.052
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	2.169	4.835
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 697 + 698)	10	07	45.000	55.999
8. 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)	11	07a (304)		3
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	294.971	339.209
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	0	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.2036/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 04 (cf.OMF nr.2036/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MURESAN ALINA LILIANA DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele

PAROLEA NICOLAE

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

FORMULAR
NEVALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		339.209	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	12		9	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	12		12	
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 I)	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	63.373	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46		

Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	302.274	302.274
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	302.274	302.274
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	302.274	302.274
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	178.938	761.209
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
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)	68	61	53.753	3.162
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	7.999	1.449
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	45.754	1.713
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	912.670	1.187.396
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		

- 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)	78	71	912.670	1.187.396
- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenti	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	85	77		
- părți sociale emise de rezidenti	86	78		
- actiuni emise de nerezidenti	87	79		
- obligatiuni emise de nerezidenti	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	6.983	11.301
- în lei (ct. 5311)	92	83	6.971	11.289
- în valută (ct. 5314)	93	84	12	12
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	419.776	748.937
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	412.884	709.925
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	6.892	39.012
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90	936.788	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91	936.788	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	4.940.487	3.989.232
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		

- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	4.418.924	3.081.681
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	36.786	43.859
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	154.059	196.210
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	86.454	40.228
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	121	111	51.000	115.586
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112	11.203	36.745
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113	5.402	3.651
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	330.718	667.482
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	330.718	667.482
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	574.303	574.303
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		

- părți sociale	140	129	574.303	574.303		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	141	130				
Brevete si licente (din ct.205)	142	131	1.889	2.806		
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)	143	132	186.966			
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	146	135				
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 5)	147	136				
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A		B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)	148	137	574.303	X	574.303	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală	151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	152	141				
- cu capital integral de stat	153	142				
- cu capital majoritar de stat	154	143				
- cu capital minoritar de stat	155	144				
- deținut de regii autonome	156	145				
- deținut de societăți cu capital privat	157	146				
- deținut de persoane fizice	158	147	574.303	100,00	574.303	100,00
- deținut de alte entități	159	148				

		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		160	149		
- către instituții publice centrale;		161	150		
- către instituții publice locale;		162	151		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152		
		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2024	2025
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154		
- către instituții publice centrale;		166	155		
- către instituții publice locale;		167	156		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158		
- către instituții publice centrale;		170	159		
- către instituții publice locale;		171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161		
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		173	161a (304)		
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 7)		174	161b (307)		
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:		175	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163		

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	177	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	178	165		
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	179	166		
XIX. Situatia veniturilor si cheltuielilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)	180	167	9.357.772	5.932.023
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	181	167a (325)	9.357.772	5.932.023
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		167b (342)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	182	168	9.058.409	5.899.882
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	183	169	299.363	32.141
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173	1.347.872	
Sold D	187	174		209.501
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	41.504	73.239
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	10.747.148	5.795.761
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	7.501.945	3.568.108
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	62.586	16.944
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	2.169	4.835
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	2.169	4.835
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186	275.835	31.000
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	1.075.054	1.117.180
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	1.027.731	1.067.752
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	47.323	49.428

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191	123.733	109.699
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)	119.481	109.699
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192	4.252	
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	1.360.431	701.330
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	214	198	1.290.331	585.863
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a (331)	6.522	
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
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)	225	199	57.222	48.115
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203	6.356	67.352
-Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
12.Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	234	206		
- Venituri (ct.7812)	235	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	236	208	10.401.753	5.549.096
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				

- Profit (rd. 182-208)	237	209	345.395	246.665
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct.766)	241	213	1.084	881
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216	7.741	152.602
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218	8.825	153.483
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct.686)	248	220		
- Venituri (ct.786)	249	221		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222	5.002	3.420
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224	9.247	1.523
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225	14.249	4.943
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	0	148.540
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	5.424	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	10.755.973	5.949.244
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	10.416.002	5.554.039
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	339.971	395.205
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232	45.000	55.999
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)	261	232a (328)		
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)	262	232b (329)		3
— Impozitul specific unor activitati (ct. 695)		233		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	263	233a (341)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230+232b) - (231+232+233 +233a +234+232a)	265	235	294.971	339.209
- Pierdere - (rd. 230+232b) + (231+232+233 +233a +234+232a)	266	236	0	0

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MURESAN ALINA LILIANA DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele

PAROLEA NICOLAE

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**FORMULAR
NEVALIDAT**

*) 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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatații 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 exploatații sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

5) 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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/2025, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr.82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

8) La acest rând 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'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.888	22.801		X	24.689
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	1.888	22.801		X	24.689
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	5.882.800		5.882.800	X	0
2.Constructii	09	224.800		224.800		0
3.Instalatii tehnice si masini	10	612.053	48.351	102.181		558.223
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	10.926	217.588			228.514
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	6.730.579	265.939	6.209.781		786.737
III.Imobilizari financiare	19	300	6.210.600		X	6.210.900
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	6.732.767	6.499.340	6.209.781		7.022.326

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

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 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	1.343	1.045		2.388
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.343	1.045		2.388
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	30.348	2.248	32.596	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	313.102	104.860	44.704	373.258
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	6.278	1.546		7.824
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	349.728	108.654	77.300	381.082
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	351.071	109.699	77.300	383.470

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

MURESAN ALINA LILIANA DIRECTOR GENERAL

Semnătura _____

FORMULAR
NEVALIDAT

Numele si prenumele

PAROLEA NICOLAE

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA

31.12.2025

NOTA 1 – Active immobilizate.

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (Amorizari si ajustari pentru deprecieri)			
	Sold la 01.01.	Cresteri	Reduceri	Sold final la 31.12.	Sold la 01.01.	Cresteri	Reduceri	Sold final la 31.12.
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale								
Chelt de constituire								
Alte imobilizari	1.888 LEI	22.801 LEI		24.689 LEI	1.343 LEI	1.045 LEI		2.388 LEI
Avansuri si imob necorp in curs								
TOTAL	1.888 LEI	22.801 LEI		24.689 LEI	1.343 LEI	1.045 LEI		2.388 LEI
Imobilizari corporale								
Terenuri	5.882.800 LEI		5.882.800	0				
Constructii	224.800 LEI		224.800	0	30.348 LEI	2.248 LEI	32.596	0 LEI
Instalatii si masini	612.053 LEI	48.351 LEI	102.181	558.223 LEI	313.102 LEI	104.860 LEI	44.704	373.258 LEI
Mobilier	10.926 LEI	217.588 LEI		228.514 LEI	6.278 LEI	1.546 LEI		7.824 LEI
Imobilizari corporale in curs								
Avansuri si imob corpo. in curs								
TOTAL	6.730.579	265.939	6.209.781	786.737 LEI	349.728 LEI	108.654 LEI	77.300	381.082
Imobilizari financiare	300	6.210.600		6.210.900 LEI				

Activele immobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoarea contabilă diminuată cu amortizarea cumulată până la sfârșitul exercițiului financiar curent și valoarea amortizării corespunzătoare a fost recunoscută în contul de profit și pierdere. Pentru determinarea valorii de amortizat s-a folosit metoda de amortizare liniară.

NOTA 2 – Provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

În cursul exercițiului financiar societatea **NU A CONSTITUIT** provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

La data de 31.12.2025 nu sa constituit provizioane pentru deprecierea creanțelor in conformitate cu OMF 128/2005.

NOTA 3 – Repartizarea profitului

În anul 2025 societatea S.C. ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A. a înregistrat **PROFIT** în valoare de 339.209 LEI, reflectat contabil ca profit nerepartizat, urmând ca acesta să fie repartizat pe destinații conform hotărârii AGA.

Consiliul de Administrație propune repartizarea profitului net, după cum urmează:

<i>Destinația</i>	<i>Nr. rd.</i>	<i>Valoarea</i>
Profit net de repartizat	1	
- rezerva legala	2	
- acoperirea pierderii contabile	3	
- dividende	4	
- alte rezerve	5	
Profit nerepartizat	6	339.209

NOTA 4 – Analiza rezultatului din exploatare.

Societatea S.C. ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A. a continuat activitatea conform statutului societății si a obținut la sfarsitul exercitiului financiar curent urmatoarele (curs euro 31.12.25 = 5.0985 lei/euro):

Cifra de afaceri in valoare de 5.932.023 lei, echivalent in euro 1.163.483 euro

- Detine active totale in valoare 10.701.031 lei, echivalent in euro 2.098.859 euro
- Numar mediu de salariati 12

Denumire indicator	Nr. rd.	Exercițiu financiar curent
1. Cifra de afaceri netă	1	5.932.023 LEI
2. Alte venituri din exploatare	2	17.224 LEI
3. Costul materiilor prime si a consumabilelor:	3	3.568.108 LEI
4. Cheltuielile cu personalul	4	1.117.180 LEI
5. Ajustari de valoare	5	109.699 LEI
6. Alte cheltuieli	6	759.052 LEI
7. Impozit profit	7	55.999 LEI
8. Rezultatul exercitiului (rd.01+rd.02-rd.03-rd.07-rd.8)	8	339.209 LEI

NOTA 5 – Situația creanțelor și datoriiilor.

Creanțe și Datorii		Sold la 31.12.2025	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1	2	3	4
CREANTE					
409 - FURNIZORI - DEBITORI	1	168.581 lei	168.581 lei		
411 - CLIENTI	2	592.628 lei	592.628 lei		
4424 - TVA DE RECUPERAT	3	0 lei	0 lei		
Indemnizatie concediu medical	4	1.449 lei	1.449 lei		
461 - DEBITORI DIVERSI	5	282.054 lei	282.054 lei		
471 - CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	6	905.050 lei	905.050 lei		
TOTAL CREANTE	7	1.949.762 lei	1.949.762 lei		
DATORII					
401 - FURNIZORI	9	958.618 lei	958.618 lei		
408 - FURNIZORI FACTURI NESOSITE	10	0 lei	0 lei		
419 - CLIENTI - CREDITORI	11	2.123.063 lei	2.123.063 lei		
421 - PERSONAL - SALARII DATORATE	12	33.046 lei	33.046 lei		
423 – PERSONAL AJUTOARE MAT. DATORATE	13	0 lei	0 lei		
427 - RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	14	10.813 lei	10.813 lei		
431 - ASIGURARI SOCIALE	15	36.379 lei	36.379 lei		
4411 - IMPOZITUL PE PROFIT	16	51.787 lei	51.787 lei		
4423 – TVA DE PLATA	17	54.996 lei	54.996 lei		
436 – CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	17	2.175 lei	2.175 lei		
4381 – ALTE DATORII SOCIALE	18	3.849 lei	3.849 lei		
444 - IMPOZITUL PE SALARII	19	6.628 lei	6.628 lei		
446 - ALTE IMPOZITE SI TAXE	20	0 lei			
447 - FONDURI SPECIALE TAXE	21	36.745 lei	36.745 lei		
4481 – ALTE DATORI FATA DE BUG DE STAT	21	3.651 lei	3.651 lei		
4551 - ACTIONARI CONTURI CURENTE	22	0 lei			
462 - CREDITORI DIVERSI	23	667.482 lei		667.482 lei	
473 - DECONTARI IN CURS DE CLARIFICARE	24	292 lei	292 lei		
TOTAL DEBITORII	26	3.989.524 lei	3.322.042 lei	667.482 lei	

La data de 31.12.2025 societatea are eșalonare simplificata la plata aferente datoriilor pentru obligațiile fiscale administrate de organul fiscal central „ANAF” in valoare de 217.704 lei achitat integral in data de 24.03.2026.

NOTA 6 – Principii, politici si metode contabile.

Se vor prezenta:

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.

b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile, mentionandu-se:

- natura;
- motivele;

- evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.
- c) Daca valorile prezentate in situatiile financiare nu sunt comparabile, absenta comparabilitatii trebuie prezentata in notele explicative, insotita de comentarii relevante.
- d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.
- e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.
- f) in cazul reevaluarii imobilizarilor corporale:
 - elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;
 - valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;
 - tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;
 - modificarile rezervei din reevaluare:
 - valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;
 - diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;
 - sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, prezentandu-se natura oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;
 - valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.
- g) Daca activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal, suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate trebuie prezentate in notele explicative.
- h) Daca valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului, valoarea acestei diferente trebuie prezentata in notele explicative ca total, pe categorii de active fungibile.

NOTA 7 - Participatii si surse de finantare.

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

- a) se mentioneaza existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;
- b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;
- c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise, mentionandu-se daca au fost integral varsate si, dupa caz, numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;
- d) actiuni rascumparabile:
 - data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;
 - caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;
 - valoarea eventualei prime de rascumparare;
- e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:
 - tipul de actiuni;
 - numar de actiuni emise;
 - valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;

- drepturi legate de distributie:
 - numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;
 - perioada de exercitare a drepturilor;
 - pretul platit pentru actiunile distribuite;
- f) obligatiuni emise:
 - tipul obligatiunilor emise;
 - valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;
 - obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:
 - valoarea nominala;
 - valoarea inregistrata in momentul platii.

NOTA 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Se vor face mentiuni cu privire la:

- a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere 0 lei pentru anul 2025;
- b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie – NU ESTE CAZUL;
- c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului – NU ESTE CAZUL;
- d) salariati:
 - numar mediu de salariati 12;
 - numar efectiv de salariati la 31.12.2024 = 12;
 - salarii achitate personalului aferente exercitiului 1.001.679 lei;
 - cheltuieli cu asigurarile sociale 49.428 lei;
 - alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii private 0 lei.

In anul 2025 societatea a fost auditată de către TVG TAX AUDIT S.R.L. cu sediul in Deva, B-dul Decebal, Bl. 23, Sc. G, Ap. 85, Jud. Hunedoara, CUI. RO29905962, înregistrată in Registrul Public Electronic ASPAAS: FA1345.

S.C. ELECTROCONSTRUCTIA „ELCO” ALBA IULIA S.A.**Situatia modificarilor Capitalului Propriu**

Lei

Nr. Crt.	Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2025	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2025
			Total	din care prin transfer	Total	din care prin transfer	
1	Capital subscris si varsat	574.303 lei					574.303 lei
2	Rezerve din reevaluare	6.102.336 lei					6.093.789 lei
3	Rezerve legale	49.890 lei					390.545 lei
4	Rezerve reprezentand surplus din reevaluare	0 lei					0 lei
10	Alte rezerve	332.108 lei					0 lei
11	Rezultatul reportat	-77.723 lei	296.727 lei				219.004 lei
12	Rezultatul exercitiului	294.972 lei	44.237 lei				339.209 lei
13	TOTAL CAPITALURI PROPRII	7.275.886 lei	340.964 lei				7.616.850 lei

DIRECTOR GENERAL
ALINA LILIANA MURESANUCONTABIL SEF,
PAROLEA NICOLAE

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE - 2025

Nr. Crt.	Indicator	31.12.2024	31.12.2025
1	Rezultatul net al exercitiului	327 lei	339.209 lei
2	Amortizarea	119.481 lei	109.699 lei
3	Stocului	3.023.491 lei	1.955.105 lei
4	Creantelor	554.869 lei	1.348.992 lei
5	Furnizori	2.062.187 lei	958.618 lei
6	Cienti Creditori	2.353.407 lei	2.123.063 lei
A	FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE 1+2+5+6-(3+4)	957.042 lei	226.492 lei
	Actiunile imobilizate	6.381.697 lei	6.638.856 lei
B	FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	6.381.697 lei	6.638.856 lei
	Datorii si imprumuturi asimilate	4.907.801 lei	3.989.231 lei
	Alte datorii		
	Capital social	574.303 lei	574.303 lei
C	FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA	5.482.104 lei	4.563.534 lei
	Alte elemente de activ	892.767 lei	905.050 lei
	Alte elemente de pasiv	-988.755 lei	-1.023.211 lei
D	FLUX DE TREZORERIE DIN ALTE ACTIVITATI	-95.988 lei	-118.161 lei
E	FLUX DE TREZORERIE TOTAL	12.724.855 lei	11.310.721 lei

FLUX DE TREZORERIE TOTAL = A+B+C+D

DIRECTOR GENERAL
ALINA LILIANA MURESANU

CONTABIL SEF,
PAROLEA NICOLAE

Fluxurile de trezorerie

Situatia fluxurilor de trezorerie este prezentata pentru perioada 01.01.2024-31.12.2025, pentru care sunt prezentate si situatii financiare anulate.

Situatia fluxurilor de trezorerie prezinta modul in care Societatea genereaza si utilizeaza numerarul si echivalentele de numerar.

In contextul intocmirii acestei situatii:

- Fluxurile de trezorerie sunt intrarile si iesirile de numerar si echivalente de numerar;
- Fluxurile de trezorerie cuprinde disponibilitati banesti si depozitele la vedere;
- Echivalentele de trezorerie sunt investitiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt usor convertibile in sume cunoscute de numerar si care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

Structura situatiei fluxurilor de trezorerie intocmita si prezentata in setul acestor Situatii financiare prezentata pe baza metodei indirecte, este urmatoarea:

- A. Fluxul din activitatea din exploatare cuprinde = (rezultatul net al exercitiului + amortizarea inclusa in costuri + variatia furnizorilor si clientilor creditori) – (variatia stocului + variatia creantelor);
- B. Fluxul din activitatea de investitii = - variatia activelor imobilizate;
- C. Fluxul din activitatea financiara = variatia datoriilor si imprumuturilor asimilate + variatia altor datorii +

variatia capitalului social;

D. Fluxul din alte activitati = variatia altor elemente de pasiv – variatia altor elemente de activ;

.variatia altor elemente de activ = variatia cheltuielilor inregistrate in avans;

.variatia altor elemente de pasiv = variatia capitalurilor – rezultatul exercitiului – amortizarea

–variatia – C.S. + variatia veniturilor inregistrate in avans si subventiilor pentru investitii + variatia provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli.

E. Fluxul de trezorerie total = A+B+C+D

NOTA EXPLICATIVA - NR. 9**CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU - 2025****1. Indicatori de lichiditate:****a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)**

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4.062.175}{3.989.231} = 1,02$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

$$\frac{(\text{Active curente} - \text{Stocuri}) / \text{Datorii}}{\text{Datorii}} = \frac{\begin{array}{|c|c|} \hline \text{Active curente} & \text{Stocuri} \\ \hline 4.062.175 & 1.955.105 \\ \hline \end{array}}{3.989.231} = 0,53$$

2. Indicatori de risc:**a) Indicatorul gradului de indatorare**

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{7.616.850} \times 100 = 0,00$$

Grad de îndatorare a capitalului

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{7.616.850} \times 100 = 0,00$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

* capitalul propriu = capitalul social, primele de capital, toate rezervele asimilate capitalului, reevaluare, rezultatul raportat si rezultatul exercitiului

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{395.970}{3.420} = 115,78$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:*** Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;**

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{5.923.555}{1.955.105} = 3,029788681$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{1.955.105}{5.923.555} \times 365 = 120,4704481$$

* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor)

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{597.021}{5.932.023} \times 365 = 36,7349663$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (perioada de recuperare a creanțelor) - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{597.021}{5.923.555} \times 365 = 36,78748066$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5.932.023}{6.210.900} = 0,955098778$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{5.932.023}{10.273.075} = 0,57743402$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{395.970}{7.616.850} = 0,05$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{2.403.000}{5.932.023} \times 100 = 40,51$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariatii}} = \frac{5.932.023}{12} = 494.335$$

6. Solvabilitatea patrimoniala:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total active}} \times 100 = \frac{7.616.850}{10.273.075} \times 100 = 74,1438177$$

NOTA 10 - Alte informatii.

Se prezinta:

- a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.
- b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.
- c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.
- d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:
 - proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;
 - reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;
 - 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;
 - impozitul pe profit ramas de plata.
- e) Cifra de afaceri:
 - prezentarea acesteia pe segmente de activitati si pe piete geografice.
- f) Atunci cand evenimentele ulterioare datei bilantului au o asemenea importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte, o entitate trebuie sa prezinte urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:
 - natura evenimentului; si
 - o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate sa fie facuta.
- g) Explicatii despre valoarea si natura:
 - veniturilor si cheltuielilor extraordinare;
 - veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans, in situatia in care acestea sunt semnificative.
- h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.
- i) In cazul unui leasing financiar, locatorul va prezenta urmatoarele informatii:
 - o descriere generala a contractelor semnificative de leasing;
 - dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.In cazul unui leasing financiar, locatarul va evidentia urmatoarele:
 - o descriere generala a contractelor importante de leasing, incluzand, dar fara a se limita la, urmatoarele:
 - existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;
 - restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.
 - dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare
- j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.
- k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.
- l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.
- m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.

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.

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.

p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.

DIRECTOR GENERAL
ALINA LILIANA MURESANU

Contabil
PAROLEA NICOLAE