



SOCIETATEA COMERCIALA

**EL-CO S.A.**

Nr ord reg com/an J14/16/1991  
Cod unic de inregistrare: RO557274

525400 Târgu Secuiesc  
Str. Fabricii nr. 9  
Jud. Covasana, România  
Tel: ++40 267-362520  
Fax: ++40 267-360777  
e-mail: sales@el-co.ro  
engineering@el-co.ro  
www.el-co.ro



Nr. certificat : 2516  
ISO 14001:2015



Nr. certificat : 2536  
ISO 9001:2015

## COMUNICAT

Informăm investitorii și acționarii în conformitate cu prevederile Regulamentului nr.5/2018 art.125 (2) Raportul anual 2025 al SC EL-CO SA a fost transmis către ASF și BVB-Piața AERO. Acest raport poate fi consultat la cerere la sediul societății din str.Fabricii nr.9 Tg Secuiesc, Jud.Covasna, pe website-ul societății [www.el-co.ro](http://www.el-co.ro) sau la adresa [www.bvb.ro](http://www.bvb.ro) la simbolul ELCT

Președinte CA

Nagy Alexandru Csaba



SC EL-CO S.A. TG.SECUIESC  
Nr in Reg.Com./J/14/16/1991  
Cod.Fiscal RO 557274

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR privind Situațiile financiare -anuale 2025

### Date despre S.C. EL-CO – Prezentarea societății

S.C. EL-CO S.A. este societate pe acțiuni cu capital integral privat (cod forma proprietate 34). din care 64,48 % capital privat străin canadian și 35,52 % capital privat autohton.

Nr.de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului : J 14/16/1991

Cod unic de înregistrare fiscală : RO 557274

Obiectul principal de activitate conform clasificării CAEN Rev.2 este cod 2712 – “ Fabricarea de aparate de distribuție și control al electricității”, în fapt produse electrice ce au la bază ceramică electrotehnică.

### Conducerea societății a fost asigurată de:

#### - Consiliul de Administrație (ales în AGOA din 28.04.2025 Hot.5 art 1):

- președinte CA: ing. Nagy Alexandru Csaba
- membrii CA: ing.Călburean Nicolae Horia  
ing. Keresztes István

La AGOA din 28.04.2025, Consiliu de Administrație a fost ales pentru o perioada de 4 ani.

### Directori executivi mandatați

- Director general : ing. Nagy Alexandru Csaba
- Director producție : ing. Keresztes István

### - Piața reglementată -Numărul și valoarea nominală a acțiunilor

Capitalul social al S.C. EL-CO S.A. este de 1.676.537,5 lei, format din 670.615 acțiuni ordinare, dematerializate, tranzacționate în SI pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare (AeRO) administrat de Bursa de Valori București S.A.

### -Capital social subscris și vărsat, caracteristici valori mobiliare

La 31.12.2025 structura acționariatului se prezintă astfel :

| <b>Acționari semnificativi:</b>  | <b>Capital social – lei-</b> | <b>Nr. acțiuni</b> | <b>% din capital social</b> |
|----------------------------------|------------------------------|--------------------|-----------------------------|
| Pelandrol Investment Inc Canada, | 988.940                      | 395.576            | 58,9871                     |
| Călburean Nicolae Horia          | 351.185                      | 140.474            | 20,9470                     |
| <b>Acționari mici:</b>           | <b>Capital social – lei-</b> | <b>Nr. acțiuni</b> | <b>% din capital social</b> |
| EL-CO Ceram Inc Canada           | 92.138                       | 36.855             | 5,4957                      |
| Alți acționari                   | 244.275                      | 97.710             | 14,5702                     |
| Din care: -act.pers. jurid.rom.  | 3.977                        | 1.591              | 0,237                       |
| -act.pers. fizice                | 240.298                      | 96.119             | 14,3332                     |
| Total : (1903 detinatori)        | 1.676.538                    | 670.615            | 100                         |

Față de anul 2024 în 2025 nu au intervenit modificări în capitalul social în ceea ce privește valoarea și numărul de acțiuni.

-Conform Legii 31/1991 R. situațiile financiare ale societății sunt supuse obligației legale de auditare de către un auditor financiar extern realizat de Siradmo Audit SRL Brasov-Sânpetru.

Au rămas în sold 40.074 lei de plătit din dividendele acordate pentru anul 2014.

Pentru anii 2017 - 2025 nu s-au acordat dividende, societatea înregistrând pierdere de 79.975 în anul 2025, rămânând în sold o pierdere de recuperat 4.769.365 lei.

### **I. -Evenimente importante cu impact asupra raportărilor contabile pe 12 luni**

Începând cu anul 2015 societatea a înregistrat an de an scăderi ale cifrei de afaceri, motivul principal fiind pierderea pieței externe de radiatoare electrice.

Societatea a asimilat începând cu 2007 un nou profil de fabricație și anume Radiatoare electrice care s-au livrat la export pe piața Franței. În ultimii 6 ani datorită concurenței pe această piață a radiatoarelor Chinezești cu prețuri mult mai mici, S.C.EI-CO S.A a trebuit să reducă producția și respectiv vânzarea la această grupă importantă.

Începând cu anul 2021, cu impact major pozitiv în Situațiile financiare, s-a reușit recâștigarea pieței la aceasta grupă în Franța cu un produs nou ceramic parte a radiatoarelor, cu impact pozitiv, astfel că s-a încheiat anul 2025 cu vânzări în valoare de 1.535.627 euro, având pondere de 47,33 % în C.Af.

Producția fabricată eficient a fost preocuparea principală și singura care a dat roade și a contribuit la redresarea societății sub toate aspectele.

### **II. Alte Informații importante**

#### **1. -Situația economico-financiară**

Activitatea economico-financiară s-a desfășurat în baza indicatorilor cuprinși în bugetul de venituri și cheltuieli aprobat în AGOA din 28 aprilie 2025.

Se prezintă mai jos o analiză a situației economico-financiare în anul 2025 comparativ cu realizările din anul 2024.

|           | <b>Indicator</b>                     | <b>U/M</b> | <b>2024<br/>Realizări<br/>12 luni</b> | <b>2025<br/>Realizări<br/>12 luni</b> | <b>R 25/<br/>R.24<br/>%</b> |
|-----------|--------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| <b>A.</b> | <b>Elemente de bilanț:</b>           |            |                                       |                                       |                             |
| <b>1.</b> | <b>Stocuri</b>                       | Lei        | 3.809.908                             | 3.447.085                             | 90,48                       |
| <b>2.</b> | <b>Creanțe</b>                       | Lei        | 6.062.432                             | 8.520.239                             | 140,54                      |
| <b>3.</b> | <b>Datorii</b>                       | Lei        | 1.545.495                             | 1.545.018                             | 99,97                       |
|           | <b>Din care:</b>                     |            |                                       |                                       |                             |
|           | <b>Termen scurt</b>                  | Lei        | 1.415.684                             | 1.462.847                             | 103,33                      |
|           | <b>Termen mediu</b>                  | Lei        | 129.811                               | 82.171                                | 63,3                        |
| <b>B.</b> | <b>Contul de profit și pierdere:</b> |            |                                       |                                       |                             |

|    |                                                 |          |            |            |         |
|----|-------------------------------------------------|----------|------------|------------|---------|
| 1. | <b>Cifra de afaceri</b>                         | Lei      | 15.880.428 | 16.379.496 | 103,14  |
|    | <b>Din care:</b>                                |          |            |            |         |
|    | <b>Piața internă</b>                            | Lei      | 2.580.380  | 1.588.170  | 61,55   |
|    | <b>Piața externă</b>                            | Lei      | 13.300.048 | 14.791.826 | 111,21  |
| 2. | <b>Venituri totale</b>                          | Lei      | 17.799.930 | 16.787.116 | 94,31   |
| 3. | <b>Cheltuieli totale</b>                        | Lei      | 16.995.779 | 16.804.214 | 98,87   |
|    | <b>Din care:</b>                                |          |            |            |         |
|    | <b>-Materii prime și materiale</b>              | Lei      | 2.853.010  | 2.869.360  | 100,57  |
|    | <b>-Cost personal</b>                           | Lei      | 7.024.278  | 6.401.962  | 91,14   |
| 4. | <b>Rezultat brut</b>                            | Lei      | 804.151    | -17.098    | -2,13   |
| 5. | <b>Rezultat net</b>                             | Lei      | 687.119    | -79.975    | -11,64  |
| C. | <b>Cash Flow</b>                                |          |            |            |         |
| 1. | <b>Flux din exploatare</b>                      | Lei      | 647.469    | -783.008   | -120,93 |
| 2. | <b>Numerar pentru și din inv.i(active fixe)</b> | Lei      | -200.083   | -266,414   | 133,15  |
| 3. | <b>Numerar pt. activitatea de finantare</b>     | Lei      | -69.368    | -65.081    | 93,82   |
| 4. | <b>Disponibilități (scad.-creștere +)</b>       | Lei      | 378.018    | -1.114.503 | -294,83 |
|    | <b>Sold sf. Perioadă</b>                        | Lei      | 4.103.453  | 2.988.950  | 72,84   |
| D. | <b>Alți indicatori:</b>                         |          |            |            |         |
| 1. | <b>Viteza de rotații creanțe</b>                | Zile     | 123,95     | 159,20     | 128,43  |
| 2. | <b>Viteza de rotații stocuri</b>                | Zile     | 78,34      | 80,86      | 103,22  |
| 3. | <b>Productivitate</b>                           | Lei/pers | 172.613    | 233.993    | 135,56  |
| 4. | <b>Rata profitului brut</b>                     | %        | 5,06       | -0,10      | -1,98   |
| 5. | <b>Nr.mediu salariați</b>                       | pers.    | 92         | 70         | 76,09   |

1. Totalul activelor minus datorii curente la începutul anului a fost de 19.624.861 lei din care active imobilizate 7.499.408 lei, iar la 31 decembrie 2025 nivelul acestora este 19.429.137 lei din care imobilizate 6.719.213 lei.

2. În Contul de profit și pierderi s-au constituit provizioane de risc, soldul acestora fiind de 120.653 lei pe seama preluării sumelor aferente Concediilor de odihnă neefectuate în 2025 și pentru facturi neincasate în valoare totală de 572.291 lei, din care 517.256 lei pentru firma Aurora-Germania.

3. Se precizează că societatea are următoarele litigii:

a. În calitate de reclamant avem litigii câștigate cu hotărâri definitive în valoare de 1.300935,67 lei, pentru care s-au făcut ajustări. Deasemeni tot în calitate de reclamant societatea are un proces în curs cu debitoare Macro Instal prin Executor pt. recuperarea sumei de 97.101,45 lei, suma executată în mod abuziv. Procesul a fost câștigat la judecătoria Oradea, fiind în curs de executare. Deasemeni în calitate de reclamant avem pe rol patru dosare pt. recuperarea sumei de 48.793,05 lei, pe piața internă respectiv pentru recuperarea sumei de 504.686,10 lei

b. În calitate de pârâtă nu a fost acționată în instanță.

4. În Cash flow au intervenit schimbări la nivelul numerarului, astfel ca în 2025 disponibilitățile a scăzut de la 4.103.453 lei la început de an la 2.988.950 lei la sfârșit de an.

5. La 31 decembrie 2024 nr. de salariați era 84 persoane, iar la 31 decembrie 2025 nr. de salariați este de 78 persoane.

## **2. - Analiza activității societății comerciale**

### ***2.1 - Evaluarea activității societății : În afara celor prezentate la capitolul I se mai fac următoarele precizări.***

Principalele axe de evoluție în contextul economic național și internațional din 2025, care au afectat direct societatea, au fost un mediu economic incomod specific României care nu a oferit și nu oferă stabilitate și ritmicitate, fapt ce a determinat societatea să încerce să se adapteze la cerințele pieței atât în structura produselor electrice cât și prin găsierea altor soluții de creștere a vânzărilor la export. Societatea traversează o perioadă deosebit de grea în activitatea sa, nevoită fiind să renunțe la producția pt. piața internă a unor produse clasice devenite nerentabile datorita seriilor mici cerute de piață, determinată și de influența produselor Chinezești de proastă calitate și la prețuri foarte scăzute. Cum această situație persistă, acum și pe fondul creșterii costurilor energetice, măsurile drastice de redresare în combinație cu dezvoltarea unor produse rentabile a dus la concluzia că societatea a eliminat riscul de insolvență în activitatea sa. Societatea poate să genereze cash din producția sa, chiar dacă riscul valutar a crescut la cursul de schimb USD-RON.

Societatea realizând exporturi de produse pentru Canada, prețul mărfurilor fiind determinat în USD, la reevaluarea anuală a creanțelor valutare (în moneda USD) societatea a înregistrat pierderi financiare din cauza cursului de schimb la moneda USD, ceea ce a determinat încheierea anului 2025 cu profit negativ (pierdere).

Cifra de afaceri în val. de 16.379.496 lei, realizat în anul trecut 2025, asigură și un echilibrul financiar al societății. S-a realizat peste nivelul bugetului din 2025, adică 104.65%.

Vânzarea din stoc, dar mai ales din producția fabricată în condiții de eficiență maximă a fost aceea care a asigurat o marjă în producție de 4.722.357 lei adică 936.697 euro respectiv 28.83%. Această marjă în producție a putut acoperi costurile fixe comerciale, administrative și alte costuri de exploatare, și parțial cele financiare din diferență de curs negativ, în valoare de 595.269 lei ce a afectat foarte mult profitul societății, rezultând o pierdere brută de 17.098 lei, respectiv 3.391,45 euro. Costurile fixe generale, reprezintă 4.739.455 lei ceea ce înseamnă 28.94 %.

Rezultatul din exploatare pe anul 2025, de 462.865 lei, față de 455.752 lei ceea ce înseamnă că acest profit din exploatare provine din activitatea productivă.

Marja după costurile directe de 49.98 %, concomitent cu reducerea costurilor de exploatare, precizându-se că amortizarea este de 1.169.790 lei, rezultă că în perioada următoare indiferent de piața energetică, societatea are eliminate toate riscurile de oprire a activității.

Piața Românească și piața externă, au atâtea necunoscut, riscuri și impacturi asupra societății care trebuie gestionate zi de zi și adaptarea din mers la toate influențele pozitive sau negative și care stă în atenția conducerii executive, care a reușit astfel să elimine riscurile și să creeze premise de dezvoltare. Stocurile au scăzut de la 3.809.908 lei la începutul anului la 3.447.085 lei la 31 decembrie 2025.

2.2. În situațiile financiare anuale din 2025, **capitalul propriu** a suferit modificări scăzând de la 19.359.678 în 2024 la 19.226.313 lei în principal pe seama pierderii nete din care 79.975 lei în acest an (2025).

2.3. La 31 decembrie 2024 S.C. EL-CO S.A. a avut un număr de **84** salariați, iar în 2025 sunt 78 salariați cu contract individual de muncă. De asemeni numărul mediu de angajați în 2025 a fost de 70 de persoane. Ponderea costurilor cu personalul în Cifra de afaceri este de 44,23% în 2024 și de 39,08% în 2025, cu toate că salariul minim a crescut de la 3700 lei la 4050 lei pe persoană (109,46%), numărul salariaților cu salariu minim fiind de 62,71%.

În 2025 a existat un climat social corespunzător desfășurării activității de producție și de vânzare.

### **3.Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale.**

3.1. Societatea și-a respectat obligațiile financiare față de personal în 2025, plătindu-și la timp și fără întârzieri salariile, cât și obligațiile locale și la bugetul de stat. Obligațiile către furnizori, se vor plăti în continuare fără întârzieri. Corelarea permanentă a personalului cu nivelul producției respectiv cu vânzarile este sursa de baza a continuității societății. Situațiile financiare s-au întocmit conform O.M.F.P. 1802/2014, termenul de depunere fiind maxim 30 mai 2026.

Bilanțul, CPP-ul și Datele informative, sunt în conformitate cu legislația și au fost depuse electronic obținându-se recipisa.

3.2. Așa cum s-a prezentat în introducere nu au fost modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societate. Nu au apărut modificări în ceea ce privește capitalul social sau nr. de acțiuni ci s-au tranzacționat între acționari pe piață, acțiuni fără semnificație.

#### 4. Tranzacții semnificative

Situația tranzacțiilor cu părți afiliate se prezintă astfel:

|   |                                                                                                                                                                                            | 31 decembrie<br>2024 | 31 decembrie<br>2025 |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|   | <b>Vânzări de bunuri și chirie spațiu:</b>                                                                                                                                                 | <b>4.217.044</b>     | <b>4.215.893</b>     |
| 1 | S C Tooling Tech S R L Brașov<br>(Călburean Mircea -administrator; Contract nr 1265/41018<br>Procent actiuni detinut 0.00596%), Act aditional 3/09.09 2023 pt. chirie                      | 221.091              | 230.397              |
| 2 | S C Andotech S R L Brașov<br>(Călburean Mircea -administrator; Contr. 1264/1.10 18 Act<br>ad 1/18 08 20 pentru chirie<br>Procent actiuni detinut 0.00596%)                                 | -                    | -                    |
| 3 | S C. Incotech SRL Brașov<br>(Călburean Nicolae-Horea -acționar                                                                                                                             | -                    | -                    |
| 4 | EL-CO CERAM CANADA (Contract nr. 01-001-2013-Administrator )<br>(Procent actiuni detinut 5.49570%) Act ad. 3/10.12.2021                                                                    | 3.953.946            | 3.939.596            |
| 5 | TVA aferent vânzări bunuri                                                                                                                                                                 | 42.007               | 45.900               |
|   | <b>Cumpărări de bunuri și servicii:</b>                                                                                                                                                    | <b>992.719</b>       | <b>810.632</b>       |
| 1 | PELANDROL INVESTMENT Inc Canada (Acționar majoritar Canada,<br>Contract nr 717/15.09.21; cu act adițional 3/180924; în valoare de<br>10.000 CAD anual<br>Procent actiuni detinut 58.98705% | 33.949               | 33.763               |
| 2 | S C.Incotech S R L Brașov (Călburean Nicolae-Horia-acționar,<br>Contract nr. 508/15.07.2022; cu Act ad. 5/050723 în valoare de 10.000<br>euro/lună.<br>Procent detinut 20.94704%           | 596.952              | 605.547              |
| 3 | S C Tooling Tech S R L Brașov fără TVA                                                                                                                                                     | 199.648              | 33.829               |
| 4 | S C Andotech S R L Brașov fără TVA                                                                                                                                                         | -                    | -                    |
| 5 | EL-CO CERAM CANADA (contr nr 01-001-2013 )                                                                                                                                                 | 10.816               | 10.274               |
| 6 | TVA aferent cumpărări de bunuri și servicii                                                                                                                                                | 151.354              | 127.223              |
|   | <b>Sume de plătit aflate în sold:</b>                                                                                                                                                      | <b>66.739</b>        | <b>67.431</b>        |
| 1 | S C Andotech S R L Brașov                                                                                                                                                                  | -                    | -                    |
|   | S C Tooling Tech S R L Brașov                                                                                                                                                              | -                    | -                    |
| 2 | S C.Incotech S R L Brașov                                                                                                                                                                  | 59.176               | 61.573               |
| 3 | PELANDROL INVESTMENT Inc Canada                                                                                                                                                            | -                    | -                    |
| 4 | EL-CO CERAM CANADA                                                                                                                                                                         | 7.563                | 5.858                |
|   | <b>Sume de încasat aflate în sold:</b>                                                                                                                                                     | <b>3.302.662</b>     | <b>3.289.955</b>     |
| 1 | S C Tooling Tech S R L Brașov                                                                                                                                                              | 28.076               | 102.324              |
| 2 | S C Andotech S R L Brașov                                                                                                                                                                  | -                    | -                    |
| 3 | EL-CO CERAM CANADA                                                                                                                                                                         | 3.274.586            | 3.187.631            |

Consiliul de administrație și-a desfășurat activitatea în conformitate cu prevederile Legii 31R/1991 – cu modificările ulterioare și al actului constitutiv unic al societății.

Consiliul de administrație, lunar și trimestrial s-a informat asupra situației economico-financiare lunare și cumulate a societății, asupra problemelor majore cu care societatea s-a confruntat și hotărârile adoptate au condus la menținerea societății în stare de funcționare, rezolvarea sau ameliorarea problemelor cu impact major asupra funcționării și rezultatelor societății.

Consiliul de administrație s-a preocupat de asemenea de realizarea sarcinilor stabilite de către acționarii societății, privind continuitatea societății, în menținerea unui climat social corespunzător.

Anexe:

1. Situațiile financiare pe anul 2025, respectiv Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere, Date informative.
2. Cash Flow 12 luni.
3. Indicatori financiari importanți

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

Ing. Nagy Alexandru Csaba

**Directori Executivi Mandatați:**

Director general: Ing. Nagy Alexandru Csaba

Director de producție: Ing. Keresztes István

**SC EL-CO SA TG.SECUIESC**

**COD FISCAL: RO 557274**

**NR.INREG.J14/16/1991**

**Anexa la Raportul Consiliului de Administratie aferent exercitiului financiar 2025 , conform reglementarilor**

**Codului de Guvernanta Corporativa AeRO**

**Declaratia privind Guvernanta Corporativa**

Conține autoevaluarea gradului de respectare a "prevederilor de indeplinit" precizate in documentul "Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB" intrat in vigoare la 04.01.2016, precum si a masurilor adoptate sau care urmeaza a fi adoptate in scopul de a se ajunge la indeplinirea tuturor acestora.

Preambul

Principiile de Guvernanta Corporativa ale Bursei de Valori Bucuresti aplicate de SC EL-CO SA TG SECUIESC au scopul de-a creste nivelul de transparenta si incredere pentru actionarii prezenti si viitori ai societatii si de a crea o legatura mai strinsa cu actionarii si o deschidere mai mare catre toti investitorii potentiali.

O buna guvernanta corporativa este un instrument puternic de crestere a competitivitatii afacerilor, iar SC EL-CO SA TG SECUIESC urmareste indeplinirea tuturor acestor recomandari, contribuind la cresterea eficientei, pentru succesul pe termen lung al societatii.

**Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa:**

| Prevederile Codului |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Respe cta | Nu respecta sau respecta partial | Motivul neconformitatii                                                                                                                                                                         |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2         | 3                                | 4                                                                                                                                                                                               |
| A.1                 | Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului. |           | Nu                               | La aceasta data toate obligatii/responsabilitatile Consiliului de Administratie sunt prevazute in Actul Constitutiv al Societatii si Contractul de Administrare. Nu e cazul sunt doar 3 membri. |
| A.2                 | Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.            | Da        |                                  |                                                                                                                                                                                                 |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |    |    |                                                                                                                                          |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| A.3  | Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului. | Da |    |                                                                                                                                          |
| A.4  | Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.                                                                                                                                                                               |    | NU | Motivatie: sunt 3 membri care s-au pus de acord.<br>In anul 2025, Consiliul de Administratie s-a intrunit in 6 sedinte                   |
| A.5  | Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti contine cel toate prevederile precizate in Codul de Governanta Corporatista.                                                                                                                                         |    | NU | Motivatie: nu a fost cazul. Nu s-au facut tranzactii care necesita cooperarea cu Consultantul autorizat.                                 |
| A5.1 | Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    | NU | idem                                                                                                                                     |
| A5.2 | Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul autorizat sa poata fi consultat                                                                                                        |    | NU | idem                                                                                                                                     |
| A5.3 | Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce ii revin                                                                                                                                                |    | NU | idem                                                                                                                                     |
| A5.4 | Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului autorizat                                                                                                                                                                         |    | NU | idem                                                                                                                                     |
| B.1  | Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.                                                                                                                             |    | Nu | Societatea nu are filiale.                                                                                                               |
| B.2  | Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.                                                                | Da |    | La data de 1.08.21 s-a incheiat contract de audit financiar intern cu Auditor financiar Hategan Elena Rodica Autorizatie CAFR 2235/2007. |
| C.1  | Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus. |    | Nu |                                                                                                                                          |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                         |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| D.1 | <p>Societatea trebuie sa organizeze un serviciu de Relatii cu Investitorii facut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorica. In afara de informatiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie sa includa pe pagina sa de internet o sectiune dedicata Relatiilor cu Investitorii, in limbile romana si engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv,</p> <p>D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare</p> <p>D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare</p> <p>D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice</p> <p>D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale</p> <p>D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni</p> <p>D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker</p> <p>D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare</p> | <p>Da</p> <p>Da</p> <p>Da</p> <p>Da</p> | <p>Partial</p> <p>Nu</p> <p>Nu</p> <p>Nu</p> | <p>Da in Limba Romana. Nu in limba engleza, pt. ca nu au fost interes de la alti actionari straini. Numai in limba romana.</p> <p>La numire</p> <p>Nu a fost cazul</p> <p>Nu a fost cazul</p> <p>Se va avea in vedere conformarea, cand va fi cazul.</p> <p>Vor fi adoptate masuri privind conformarea, daca va fi interes.</p> |
| D.2 | <p>O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                         | Nu                                           | <p>Societatea nu a distribuit dividende in ultimii 11 ani. In anul 2025 societatea a inchis anul financiar cu pierdere, motiv ptr.care nu se acorda dividende.</p>                                                                                                                                                              |
| D.3 | <p>O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                         | Nu                                           | <p>Societatea va lua in considerare intocmirea unei politici cu privire la prognoze, in functie de contextul economic in care evolueaza. Acestea nu vor fi insa publicate. A publicat bugetul pt.2025 si pt. anul 2026 cu prognozele aferente.</p>                                                                              |
| D.4 | <p>O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Da                                      |                                              | Da, prin Convocator                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| D.5 | <p>Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                         | Partial.                                     | <p>Rapoartele financiare includ informatii cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul veniturilor profitul operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant, in limba romana</p>                                                                                            |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| D.6 | Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice. |  | Nu | Societatea va pune la dispoziția investitorilor toate informațiile prevăzute de reglementările legale din perspectiva sa de emitent listat pe AeRO. De asemenea, Consiliul de Administrație va răspunde tuturor solicitărilor investitorilor și analiștilor cu privire la situația financiară și evoluția economică a societății. |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**Consiliul de Administrație**

Președinte: Nagy Alexandru Csaba

Membrii : Keresztes Istvan

Calburean Nicolae Horia





SOCIETATEA COMERCIALA  
**EL-CO S.A.**

Nr ord reg com/an J14/16/1991  
Cod unic de inregistrare: RO557274

525400 Târgu Secuiesc  
Str. Fabricii nr. 9  
Jud. Covasana, România  
Tel: ++40 267-362520 centrala  
++40 267-362507 export  
++40 267-360735 desfacere  
Fax:: ++40 267-360777  
e-mail: sales@el-co.ro  
engineering@el-co.ro  
www.el-co.ro



## DECLARAȚIE

Declarăm, în conformitate cu Legea 297/2004, anexa b, art.c, ca după cunoștințele noastre, situațiile financiar-contabile pe anul 2025, au fost întocmite în conformitate cu OMFP 1802/2014 și OMFP 2493/2019.

Acestea oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, a poziției financiare, a contului de profit și pierdere.

Raportul Anual al Consiliului de Administrație, întocmit în conformitate cu Regulamentul nr.5/21 iunie 2018, art.125 (2) și Anexa 14, precum și Situațiile financiare atașate prezintă în mod corect și complet informațiile despre SC EL-CO SA Tg Secuiesc.

Președinte CA

Nagy Alexandru Csaba



Directori executivi mandatați;

Director general ing.Nagy Alexandru Csaba

Director producție ing.Keresztes Istvan

Tip situație financiară: BL  
S1002\_A1.0.0 / 27.01.2025  
An Semestru Anul 2025  
Suma de control 1.676.538

Entitatea EL-CO S.A.  
Adresa: Județ Covasna Sector Localitate Targu Secuiesc  
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon  
Fabricii 9 0267362520

Număr din registrul comerțului J14/16/29.01.1991 Cod unic de înregistrare 557274  
Forma de proprietate 34-Societati pe actiuni  
CAEN 2024 CAEN 2025  
Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442) 549300PP0JL3IAR4UE81

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 2712-Fabricarea aparatelor de distributie si control a electricitatii  
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 2712-Fabricarea aparatelor de distributie si control a electricitatii

**Situatii financiare anuale**  
(entitati al căror exercitiu 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 exercitiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991  
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii  
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European  
 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European  
 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic  
F10 - BILANT  
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE  
F30 - DATE INFORMATIVE  
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

| Indicatori :       |  |            |
|--------------------|--|------------|
| Capitaluri - total |  | 19.226.313 |
| Capital subscris   |  | 1.676.538  |
| Profit/ pierdere   |  | -79.975    |

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),  
Numele și prenumele Nagy Alexandru Csaba  
Semnătura  
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NU  
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU

INTOCMIT,  
Numele și prenumele APREOTESEI DAN  
Calitatea 21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR  
Nr. de înregistrare în organismul profesional 25204  
CIF/CUI membru CECCAR 19389864

**AUDITOR**  
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit SIRADMO AUDIT SRL  
Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS FA1289/2016 CIF/ CUI 35308802  
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?  DA  NU  
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?  DA  NU



Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului<br><br>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col. E)                                                                           | Nr.rd.<br>OMF nr<br>2036/<br>2025 | Nr.<br>rd. | Sold la:         |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|------------------|------------------|
|                                                                                                                                                             |                                   |            | 01.01.2025       | 31.12.2025       |
| A                                                                                                                                                           |                                   | B          | 1                | 2                |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                                                                |                                   |            |                  |                  |
| <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>                                                                                                                           |                                   |            |                  |                  |
| 1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)                                                                                                                  | 01                                | 01         |                  |                  |
| 2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)                                                                                                            | 02                                | 02         |                  |                  |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03                                | 03         | 44.010           | 37.929           |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807)                                                                                                                            | 04                                | 04         |                  |                  |
| 5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)                                                                    | 05                                | 05         |                  |                  |
| 6. Avansuri (ct.4094 - 4904)                                                                                                                                | 06                                | 06         |                  |                  |
| <b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>                                                                                                                                  | <b>07</b>                         | <b>07</b>  | <b>44.010</b>    | <b>37.929</b>    |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>                                                                                                                            |                                   |            |                  |                  |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)                                                                                      | 08                                | 08         | 5.275.497        | 4.880.555        |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)                                                                                               | 09                                | 09         | 1.948.831        | 1.628.155        |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)                                                                                       | 10                                | 10         | 28.650           | 28.983           |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)                                                                                                            | 11                                | 11         | 78.585           | 78.585           |
| 5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)                                                                                                | 12                                | 12         | 9.447            | 65.006           |
| 6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)                                                                                                 | 13                                | 13         |                  |                  |
| 7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)                                                                      | 14                                | 14         |                  |                  |
| 8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)                                                                                                       | 15                                | 15         |                  |                  |
| 9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)                                                                                                                               | 16                                | 16         | 114.388          | 0                |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>                                                                                                                                 | <b>17</b>                         | <b>17</b>  | <b>7.455.398</b> | <b>6.681.284</b> |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>                                                                                                                          |                                   |            |                  |                  |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)                                                                                                             | 18                                | 18         |                  |                  |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)                                                                                       | 19                                | 19         |                  |                  |
| 3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)                                                      | 20                                | 20         |                  |                  |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)                                                    | 21                                | 21         |                  |                  |
| 5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)                                                                                                               | 22                                | 22         |                  |                  |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)                                                                              | 23                                | 23         |                  |                  |
| <b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>                                                                                                                                 | <b>24</b>                         | <b>24</b>  |                  |                  |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>                                                                                                        | <b>25</b>                         | <b>25</b>  | <b>7.499.408</b> | <b>6.719.213</b> |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                                 |                                   |            |                  |                  |

|                                                                                                                                                                                                          |           |              |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. STOCURI</b>                                                                                                                                                                                        |           |              |                   |                   |
| 1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)                                                | 26        | 26           | 722.527           | 1.300.080         |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)                                                                                                                      | 27        | 27           | 111.721           | 139.042           |
| 3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428) | 28        | 28           | 2.781.581         | 1.998.129         |
| 4. Avansuri (ct. 4091- 4901)                                                                                                                                                                             | 29        | 29           | 194.079           | 9.834             |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>                                                                                                                                                                              | <b>30</b> | <b>30</b>    | <b>3.809.908</b>  | <b>3.447.085</b>  |
| <b>II. CREANȚE</b>                                                                                                                                                                                       |           |              |                   |                   |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)                                                                                        | 31        | 31           | 5.947.756         | 8.340.873         |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)                                                                                                                                          | 32        | 32           |                   |                   |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)                                                                                                        | 33        | 33           |                   |                   |
| 4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)                                                      | 34        | 34           | 114.676           | 179.366           |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)                                                                                                                                                         | 35        | 35           |                   |                   |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)                                                                                                                 | 36        | 35a<br>(301) |                   |                   |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>                                                                                                                                                                         | <b>37</b> | <b>36</b>    | <b>6.062.432</b>  | <b>8.520.239</b>  |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>                                                                                                                                                                   |           |              |                   |                   |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)                                                                                                                                               | 38        | 37           |                   |                   |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)                                                                                                   | 39        | 38           |                   |                   |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>                                                                                                                                                                               | <b>40</b> | <b>39</b>    |                   |                   |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>                                                                                                                                                                      |           |              |                   |                   |
| (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)                                                                                                                                                     | 41        | 40           | 4.103.453         | 2.988.950         |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>                                                                                                                                                 | <b>42</b> | <b>41</b>    | <b>13.975.793</b> | <b>14.956.274</b> |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>                                                                                                                                                       |           |              |                   |                   |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)                                                                                                                                           | 43        | 42           | 74.498            | 49.146            |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)                                                                                                                                          | 44        | 43           | 74.498            | 49.146            |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)                                                                                                                                          | 45        | 44           |                   |                   |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>                                                                                                                           |           |              |                   |                   |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                       | 46        | 45           |                   |                   |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                              | 47        | 46           |                   |                   |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                      | 48        | 47           | 82.770            | 1.406             |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                  | 49        | 48           | 715.151           | 855.890           |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                            | 50        | 49           |                   |                   |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                  | 51        | 50           |                   |                   |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)                                                                                               | 52        | 51           |                   |                   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |    |    |            |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|------------|------------|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale<br>(ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 | 617.763    | 605.551    |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 54 | 53 | 1.415.684  | 1.462.847  |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE<br/>(rd. 41+43-53-70-73-76)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 55 | 54 | 12.125.453 | 12.709.924 |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 56 | 55 | 19.624.861 | 19.429.137 |
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA<br/>MAI MARE DE 1 AN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |    |            |            |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat<br>împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                                                                                                                                                                                    | 57 | 56 |            |            |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 +<br>1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                                           | 58 | 57 |            |            |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 59 | 58 |            |            |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 60 | 59 |            |            |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 61 | 60 |            |            |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 62 | 61 |            |            |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun<br>(ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)                                                                                                                                                                                                                                                     | 63 | 62 |            |            |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale<br>(ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)       | 64 | 63 | 129.811    | 82.171     |
| <b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 65 | 64 | 129.811    | 82.171     |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |    |    |            |            |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 66 | 65 |            |            |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 67 | 66 |            |            |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 68 | 67 | 135.372    | 120.653    |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 69 | 68 | 135.372    | 120.653    |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |    |    |            |            |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 70 | 69 |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 71 | 70 |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 72 | 71 |            |            |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 73 | 72 | 509.154    | 832.649    |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 74 | 73 | 509.154    | 832.649    |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 75 | 74 |            |            |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți<br>(ct. 478)(rd.76+77)                                                                                                                                                                                                                                                                       | 76 | 75 |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 77 | 76 |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 78 | 77 |            |            |
| <b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 79 | 78 |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 80 | 79 | 509.154    | 832.649    |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |    |            |            |
| <b>I. CAPITAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |    |            |            |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 81 | 80 | 1.676.538  | 1.676.538  |

|                                                                             |     |     |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|-----|------------|------------|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)                                     | 82  | 81  |            |            |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)                                            | 83  | 82  |            |            |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)    | 84  | 83  |            |            |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)                               | 85  | 84  |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>                                                 | 86  | 85  | 1.676.538  | 1.676.538  |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>                                       | 87  | 86  |            |            |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>                                | 88  | 87  | 14.458.103 | 14.458.103 |
| <b>IV. REZERVE</b>                                                          |     |     |            |            |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)                                                | 89  | 88  | 335.308    | 335.308    |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                            | 90  | 89  |            |            |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)                                                  | 91  | 90  | 5.642.030  | 5.642.030  |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>                                                 | 92  | 91  | 5.977.338  | 5.977.338  |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                   | 93  | 92  |            |            |
| Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)           | 94  | 93  |            |            |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)            | 95  | 94  |            |            |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>                                |     |     |            |            |
| SOLD C (ct. 117)                                                            | 96  | 95  | 0          | 0          |
| SOLD D (ct. 117)                                                            | 97  | 96  | 3.428.319  | 2.805.691  |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>                    |     |     |            |            |
| SOLD C (ct. 121)                                                            | 98  | 97  | 687.119    | 0          |
| SOLD D (ct. 121)                                                            | 99  | 98  | 0          | 79.975     |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                           | 100 | 99  | 11.101     | 0          |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b> | 101 | 100 | 19.359.678 | 19.226.313 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)                                               | 102 | 101 |            |            |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)                                            | 103 | 102 |            |            |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>        | 104 | 103 | 19.359.678 | 19.226.313 |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Numele și prenumele

APREOTESEI DAN

Semnătura

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE ALTE DECAT ÎNTR-UN NUMĂR DE 10 PERSONE

Semnătura



Nr. de înregistrare

25204

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor                                                                                                                 | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Exercițiul financiar |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------|------------|
|                                                                                                                                         |                                   |              | 2024                 | 2025       |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                                                     |                                   |              |                      |            |
| <b>A</b>                                                                                                                                |                                   | <b>B</b>     | <b>1</b>             | <b>2</b>   |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)                                                                                              | 01                                | 01           | 15.880.428           | 16.379.496 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate                                         | 02                                | 01a<br>(301) | 12.607.713           | 13.685.634 |
| - din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național                                           |                                   | 01b<br>(316) |                      |            |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)                                                                                      | 03                                | 02           | 15.333.286           | 15.951.901 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)                                                                                              | 04                                | 03           | 547.142              | 427.595    |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                                                  | 05                                | 04           |                      |            |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*) |                                   | 05           |                      |            |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)                                                          | 06                                | 06           |                      |            |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)                                                               |                                   |              |                      |            |
| Sold C                                                                                                                                  | 07                                | 07           | 1.061.485            | 0          |
| Sold D                                                                                                                                  | 08                                | 08           | 0                    | 582.823    |
| 3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)                                                         | 09                                | 09           | 3.248                | 55.907     |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)                                                                          | 10                                | 10           |                      |            |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)                                                                            | 11                                | 11           |                      |            |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)                                            | 12                                | 12           |                      |            |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)                                                                                       | 13                                | 13           | 61.044               | 89.099     |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)                                                                           | 14                                | 14           |                      |            |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)                                                                              | 15                                | 15           |                      |            |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>                                                                    | 16                                | 16           | 17.006.205           | 15.941.679 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)                                                             | 17                                | 17           | 2.701.599            | 2.702.359  |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)                                                                                          | 18                                | 18           | 151.411              | 167.001    |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:                                                                                   | 19                                | 19           | 2.738.684            | 2.195.243  |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)                                                                                     | 20                                | 19a<br>(302) | 1.385.266            | 1.229.784  |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)                                                                               | 21                                | 19b<br>(303) | 1.248.377            | 866.227    |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)                                                                                                | 22                                | 20           | 443.084              | 280.640    |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                   | 23                                | 21           |                      |            |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)                                                                                                 | 24                                | 22           | 7.024.278            | 6.401.962  |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)                                                                                         | 25                                | 23           | 6.723.372            | 6.151.532  |

|                                                                                                                                                                                     |    |              |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                                                     |    |              |            |            |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)                                                                                                                      | 26 | 24           | 300.906    | 250.430    |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)                                                                                        | 27 | 25           | 1.211.284  | 1.169.790  |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)                                                                                                         | 28 | 25a<br>(306) | 1.211.284  | 1.169.790  |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)                                                                                                                               | 29 | 26           |            |            |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)                                                                                                                                               | 30 | 27           |            |            |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)                                                                                                                    | 31 | 28           | 7.470      | 126.888    |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)                                                                                                                                         | 32 | 29           | 97.592     | 252.808    |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)                                                                                                                                           | 33 | 30           | 90.122     | 125.920    |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)                                                                                                           | 34 | 31           | 2.413.053  | 2.449.650  |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)                                                                                 | 35 | 32           | 1.462.213  | 1.504.548  |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:                                                                                             | 36 | 33           | 13.001     | 17.534     |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)                                                                                                                                                | 37 | 33a<br>(307) |            |            |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)                                                                                                                                    | 38 | 33b<br>(308) |            |            |
| - cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)                                                                                                                                                 | 39 | 33c<br>(309) | 13.001     | 17.534     |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:                                                                                              | 40 | 33d<br>(310) |            |            |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 41 | 33e<br>(311) |            |            |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:                                                                                                                                 | 42 | 33f<br>(312) | 630.901    | 639.310    |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 43 | 33g<br>(313) | 630.901    | 639.310    |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:                                                                                                                                | 44 | 33h<br>(314) | 0          |            |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 45 | 33i<br>(315) |            |            |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate, cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 46 | 3.j<br>(316) | 246.416    | 271.398    |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)                                                                                                                       | 47 | 34           |            |            |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)                                                                                                                 | 48 | 35           | 0          |            |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)                                                                                                        | 49 | 36           |            |            |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)                                                                                                                    | 50 | 37           | 60.522     | 16.860     |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)                           |    | 38           |            |            |
| 12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)                                                                                                                                    | 51 | 39           | -140.410   | -14.719    |
| - Cheltuieli (ct.6812)                                                                                                                                                              | 52 | 40           | 135.372    | 120.653    |
| - Venituri (ct.7812)                                                                                                                                                                | 53 | 41           | 275.782    | 135.372    |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>                                                                                                      | 54 | 42           | 16.550.453 | 15.478.814 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>                                                                                                                                       |    |              |            |            |
| - Profit (rd. 16 - 42)                                                                                                                                                              | 55 | 43           | 455.752    | 462.865    |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)                                                                                                                                                            | 56 | 44           | 0          | 0          |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)                                                                                                                        | 57 | 45           |            |            |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                           | 58 | 46           |            |            |

|                                                                                                                                                                                                                       |    |              |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|------------|------------|
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766)                                                                                                                                                                                    | 59 | 47           | 103.591    | 123.180    |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                                                             | 60 | 48           |            |            |
| 15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)                                                                                                                                           | 61 | 49           |            |            |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)                                                                                                                                                            | 62 | 50           | 690.134    | 722.257    |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)                                                                                                                                                      | 63 | 51           |            |            |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>                                                                                                                                                                  | 64 | 52           | 793.725    | 845.437    |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)                                                                                       | 65 | 53           |            |            |
| - Cheltuieli (ct.686)                                                                                                                                                                                                 | 66 | 54           |            |            |
| - Venituri (ct.786)                                                                                                                                                                                                   | 67 | 55           |            |            |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)                                                                                                                                                                             | 68 | 56           | 13.900     | 7.874      |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                                            | 69 | 57           |            |            |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)                                                                                                                                                               | 70 | 58           | 431.426    | 1.317.526  |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+ 56+58)</b>                                                                                                                                                                  | 71 | 59           | 445.326    | 1.325.400  |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>                                                                                                                                                                           |    |              |            |            |
| - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                                                                                                                | 72 | 60           | 348.399    | 0          |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)                                                                                                                                                                                              | 73 | 61           | 0          | 479.963    |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                                                                                                                                                                  | 74 | 62           | 17.799.930 | 16.787.116 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                                                                                                                                                                                | 75 | 63           | 16.995.779 | 16.804.214 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                                                                                                                                                                                |    |              |            |            |
| - Profit (rd. 62 - 63)                                                                                                                                                                                                | 76 | 64           | 804.151    | 0          |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)                                                                                                                                                                                              | 77 | 65           | 0          | 17.098     |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691)                                                                                                                                                                                      | 78 | 66           | 117.032    | 62.877     |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv v impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694) | 79 | 66a<br>(304) |            |            |
| 22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)   | 80 | 66b<br>(305) |            |            |
| — Impozitul specific unor activități (ct-695)                                                                                                                                                                         |    | 67           |            |            |
| 23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)                                                                                                                      | 81 | 67a<br>(317) |            |            |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)                                                                                                                                                      | 82 | 68           |            |            |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>                                                                                                                                                        |    |              |            |            |
| - Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)                                                                                                                                                             | 83 | 69           | 687.119    | 0          |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)                                                                                                                                                           | 84 | 70           | 0          | 79.975     |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare profesional:

25204

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

(Formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat                                                                                   |  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/2025 | Nr.<br>rd.   | Nr.unitati                        |            | Sume                             |  |                                        |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|------------|----------------------------------|--|----------------------------------------|--|
| A                                                                                                                        |  |                                   | B            | 1                                 |            | 2                                |  |                                        |  |
| Unitați care au inregistrat profit                                                                                       |  | 01                                | 01           |                                   |            |                                  |  |                                        |  |
| Unitați care au inregistrat pierdere                                                                                     |  | 02                                | 02           | 1                                 |            | 79.975                           |  |                                        |  |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere                                                                |  | 03                                | 03           |                                   |            |                                  |  |                                        |  |
| II Date privind platile restante                                                                                         |  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/2025 | Nr.<br>rd.   | Total,<br>din care:               |            | Pentru<br>activitatea<br>curenta |  | Pentru<br>activitatea de<br>investitii |  |
| A                                                                                                                        |  |                                   | B            | 1=2+3                             |            | 2                                |  | 3                                      |  |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)                                                                      |  | 04                                | 04           | 109.521                           |            | 109.521                          |  |                                        |  |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)                                                                                |  | 05                                | 05           | 109.521                           |            | 109.521                          |  |                                        |  |
| - peste 30 de zile                                                                                                       |  | 06                                | 06           | 45.449                            |            | 45.449                           |  |                                        |  |
| - peste 90 de zile                                                                                                       |  | 07                                | 07           | 1.667                             |            | 1.667                            |  |                                        |  |
| - peste 1 an                                                                                                             |  | 08                                | 08           | 62.405                            |            | 62.405                           |  |                                        |  |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)                                             |  | 09                                | 09           |                                   |            |                                  |  |                                        |  |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate              |  | 10                                | 10           |                                   |            |                                  |  |                                        |  |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate                                                              |  | 11                                | 11           |                                   |            |                                  |  |                                        |  |
| - contribuția pentru pensia suplimentară                                                                                 |  | 12                                | 12           |                                   |            |                                  |  |                                        |  |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj                                                                    |  | 13                                | 13           |                                   |            |                                  |  |                                        |  |
| - alte datorii sociale                                                                                                   |  | 14                                | 14           |                                   |            |                                  |  |                                        |  |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri                                                  |  | 15                                | 15           |                                   |            |                                  |  |                                        |  |
| Obligatii restante fata de alti creditorii                                                                               |  | 16                                | 16           |                                   |            |                                  |  |                                        |  |
| Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                                |  | 17                                | 17           |                                   |            |                                  |  |                                        |  |
| - contributia asiguratorie pentru munca                                                                                  |  | 18                                | 17a<br>(301) |                                   |            |                                  |  |                                        |  |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale                                                       |  | 19                                | 18           |                                   |            |                                  |  |                                        |  |
| III. Numar mediu de salariatii                                                                                           |  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/2025 | Nr.<br>rd.   | 31.12.2024                        |            | 31.12.2025                       |  |                                        |  |
| A                                                                                                                        |  |                                   | B            | 1                                 |            | 2                                |  |                                        |  |
| Numar mediu de salariatii                                                                                                |  | 20                                | 19           | 92                                |            | 70                               |  |                                        |  |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie                        |  | 21                                | 20           | 84                                |            | 78                               |  |                                        |  |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante                           |  |                                   |              | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei)                       |  |                                        |  |
| A                                                                                                                        |  |                                   |              |                                   | B          | 1                                |  |                                        |  |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: |  |                                   |              | 22                                | 21         |                                  |  |                                        |  |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat                                               |  |                                   |              | 23                                | 22         |                                  |  |                                        |  |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat                                                                             |  |                                   |              | 24                                | 23         |                                  |  |                                        |  |

|                                                                                                                                                                       |                                   |              |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat                                                                                                                       | 25                                | 24           |                   |                   |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)                                                                                                    | 26                                | 25           |                   |                   |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:                                                                                             | 27                                | 26           |                   |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 28                                | 27           |                   |                   |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                     | 29                                | 28           |                   |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 30                                | 29           |                   |                   |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:                                                                                                        | 31                                | 30           |                   |                   |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor                                                                                              | 32                                | 31           |                   |                   |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:                                                                                                                           | 33                                | 32           |                   |                   |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)                                                                                                             | 34                                | 33           |                   |                   |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile                                                                                                                     | 35                                | 33a<br>(316) |                   |                   |
| - subvenții pentru combustibili fosili                                                                                                                                | 36                                | 33b<br>(317) |                   |                   |
| Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:                          | 37                                | 34           | 2.368.749         |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat                                                                                         | 38                                | 35           |                   |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat                                                                                                                 | 39                                | 36           | 2.368.749         |                   |
| <b>V. Tichete acordate salariaților</b>                                                                                                                               | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Sume (lei)        |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                              |                                   | <b>B</b>     | <b>1</b>          |                   |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților                                                                                                                       | 40                                | 37           | 464.040           |                   |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații                                                                             | 41                                | 37a<br>(302) |                   |                   |
| <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>                                                                                      | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                              |                                   | <b>B</b>     | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :                                                                                                                                | 42                                | 38           |                   |                   |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43                                | 38a<br>(318) |                   |                   |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41)                                                                                                                                 | 44                                | 39           | 0                 | 0                 |
| - din fonduri publice                                                                                                                                                 | 45                                | 40           |                   |                   |
| - din fonduri private                                                                                                                                                 | 46                                | 41           |                   |                   |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44)                                                                                                                               | 47                                | 42           | 0                 | 0                 |
| - cheltuieli curente                                                                                                                                                  | 48                                | 43           |                   |                   |
| - cheltuieli de capital                                                                                                                                               | 49                                | 44           |                   |                   |
| <b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>                                                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                              |                                   | <b>B</b>     | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de inovare                                                                                                                                                 | 50                                | 45           |                   |                   |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51                                | 45a<br>(319) |                   |                   |
| <b>VIII. Alte informații</b>                                                                                                                                          | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                              |                                   | <b>B</b>     | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:                                                                                                | 52                                | 46           |                   |                   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |              |              |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                              | 53        | 46a<br>(303) |              |              |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                                | 54        | 46b<br>(304) |              |              |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 55        | 47           | 97.388       | 0            |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                | 56        | 47a<br>(305) | 97.388       | 0            |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 57        | 47b<br>(306) |              |              |
| <b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>58</b> | <b>48</b>    | <b>1.500</b> | <b>1.500</b> |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)                                                                                                                                                                                                                  | 59        | 49           |              |              |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 60        | 50           |              |              |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 61        | 51           |              |              |
| - acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 62        | 52           |              |              |
| - dețineri de cel puțin 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 63        | 52a<br>(307) |              |              |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 64        | 53           |              |              |
| <b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>65</b> | <b>54</b>    | <b>1.500</b> | <b>1.500</b> |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                        | 66        | 55           | 1.500        | 1.500        |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 67        | 56           |              |              |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:                                                                                                                                         | 68        | 57           | 6.708.130    | 5.882.308    |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 69        | 58           | 2.513.252    | 2.354.454    |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)       | 70        | 58a<br>(308) | 3.274.586    | 3.187.631    |
| Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 71        | 59           | 2.862.418    | 2.368.749    |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 72        | 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)                                                                                                                                                                                               | 73        | 61           | 114.676      | 179.226      |
| - creante în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 74        | 62           | 39.120       | 32.438       |
| - creante fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 75        | 63           | 75.556       | 146.788      |
| - subvenții de incasat(ct.445)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 76        | 64           |              |              |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77        | 65           |              |              |
| - alte creante în legatura cu bugetul de stat(ct.4482)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 78        | 66           |              |              |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 79        | 67           |              |              |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     |              |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|-----------|-----------|
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                               | 80  | 68           |           |           |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                               | 81  | 69           |           |           |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82  | 70           |           |           |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:                                                                                                                                                                                                           | 83  | 71           | 1.295.491 | 1.211.695 |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)                                                                                                                   | 84  | 72           |           |           |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)                                                                          | 85  | 73           | 1.236.907 | 1.211.695 |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)                                                                                                   | 86  | 74           |           |           |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:                                                                                                                                                                                                                                         | 87  | 75           |           |           |
| - de la nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                               | 88  | 76           |           |           |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                                                                                                | 89  | 76a<br>(313) |           |           |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)                                                                                                                                                                                                                     | 90  | 77           |           |           |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:                                                                                                                                                                                     | 91  | 78           |           |           |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti                                                                                                                                                                                                                                             | 92  | 79           |           |           |
| - părți sociale emise de rezidenti                                                                                                                                                                                                                                                | 93  | 80           |           |           |
| - acțiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                    | 94  | 81           |           |           |
| - obligațiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                | 95  | 82           |           |           |
| - dețineri de obligațiuni verzi                                                                                                                                                                                                                                                   | 96  | 82a<br>(320) |           |           |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)                                                                                                                                                                                                                                          | 97  | 83           |           |           |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86 )                                                                                                                                                                                                                                              | 98  | 84           | 11.378    | 6.233     |
| - în lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                                                                                               | 99  | 85           | 5.407     | 112       |
| - în valută (ct. 5314)                                                                                                                                                                                                                                                            | 100 | 86           | 5.971     | 6.121     |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)                                                                                                                                                                                                                           | 101 | 87           | 4.092.075 | 2.982.716 |
| - în lei (ct. 5121), din care:                                                                                                                                                                                                                                                    | 102 | 88           | 41.152    | 137.326   |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                                                                            | 103 | 89           |           |           |
| - în valută (ct. 5124), din care:                                                                                                                                                                                                                                                 | 104 | 90           | 4.050.923 | 2.845.390 |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                                                                         | 105 | 91           |           |           |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)                                                                                                                                                                                                                           | 106 | 92           |           |           |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)                                                                                                                                                                        | 107 | 93           |           |           |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)                                                                                                                                                                                                         | 108 | 94           |           |           |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)                                                                                                                                                                                                 | 109 | 95           | 2.054.649 | 2.377.665 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |               |         |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|---------|---------|
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u> ) (din ct. 519), (rd.97+98)                                                                                            | 110 | 96            |         |         |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 111 | 97            |         |         |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 112 | 98            |         |         |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), (rd.100+101)                                                                                 | 113 | 99            |         |         |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 114 | 100           |         |         |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 115 | 101           |         |         |
| Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)                                                                                                                                                                                                              | 116 | 102           |         |         |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)                                                                                                                                                                                                            | 117 | 103           |         |         |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute                                                                                                                                                                                                       | 118 | 104           |         |         |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 119 | 105           |         |         |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:                                                                                                                                                                                                                                     | 120 | 106           | 189.280 | 147.053 |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)                                                                                                                                                                                                                                                 | 121 | 107           |         |         |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate                                                                                                                                                                                                                                              | 122 | 107a<br>(321) |         |         |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:                                                                                                                                                 | 123 | 108           | 797.921 | 857.296 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 124 | 109           | 149.821 | 299.554 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)       | 125 | 109a<br>(309) | 7.563   | 5.858   |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)                                                                                                                                                                                                | 126 | 110           | 243.701 | 201.410 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)                                                                                                                                 | 127 | 111           | 271.722 | 296.386 |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)                                                                                                                                                                                                                        | 128 | 112           | 202.576 | 173.404 |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                | 129 | 113           | 62.723  | 117.555 |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                     | 130 | 114           | 5.803   | 5.427   |
| - alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)                                                                                                                                                                                                                                        | 131 | 115           | 620     | 0       |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                   | 132 | 116           |         |         |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                         | 133 | 117           |         |         |
| - cu scadența inițială mai mare de un an                                                                                                                                                                                                                                                       | 134 | 118           |         |         |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                   | 135 | 118a<br>(310) |         |         |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:                                                                                                                                                                                                                                   | 136 | 119           |         |         |

|                                                                                                                                                                                                       |                         |            |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice                                                                                                                                                | 137                     | 120        |                   |                   |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice                                                                                                                                              | 138                     | 121        |                   |                   |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:                                                                                                 | 139                     | 122        | 552.025           | 875.520           |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)                    | 140                     | 123        | 40.074            | 40.074            |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141                     | 124        | 511.951           | 835.446           |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472)                                                                                                                                                       | 142                     | 125        |                   |                   |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)                                                                                                     | 143                     | 126        |                   |                   |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)                                                                                                                  | 144                     | 127        |                   |                   |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:                                                                                                                                                               | 145                     | 128        |                   |                   |
| - către nerezidenți                                                                                                                                                                                   | 146                     | 128a (311) |                   |                   |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                     | 147                     | 128b (314) |                   |                   |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)                                                                                                                                      | 148                     | 129        |                   |                   |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                                                                                                         | 149                     | 130        | 1.676.538         | 1.676.538         |
| - acțiuni cotate 4)                                                                                                                                                                                   | 150                     | 131        | 1.676.538         | 1.676.538         |
| - acțiuni necotate 5)                                                                                                                                                                                 | 151                     | 132        |                   |                   |
| - părți sociale                                                                                                                                                                                       | 152                     | 133        |                   |                   |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)                                                                                                                                               | 153                     | 134        | 1.081.078         | 1.081.078         |
| Brevete si licente (din ct.205)                                                                                                                                                                       | 154                     | 135        | 213.751           | 242.175           |
| <b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>                                                                                                                                           | Nr.rd. OMF nr.2036/2025 | Nr. rd.    | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                              |                         | <b>B</b>   | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                                                                                                                                 | 155                     | 136        |                   |                   |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>                                                                                                                                 | Nr.rd. OMF nr.2036/2025 | Nr. rd.    | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                              |                         | <b>B</b>   | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare                                                                                                                             | 156                     | 137        |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune                                                                                                                               | 157                     | 138        |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate                                                                                                                                         | 158                     | 139        |                   |                   |
| <b>XI. Informații privind bunurile 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</b>                 | Nr.rd. OMF nr.2036/2025 | Nr. rd.    | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                              |                         | <b>B</b>   | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)                                                                                                                                                                | 159                     | 140        |                   |                   |

| XII. Capital social vărsat                                                                                                                                                                                                        | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/2025 | Nr.<br>rd.                        | 31.12.2024 |            | 31.12.2025 |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------|------------|------------|-------|
|                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                                   | Suma (lei) | % 7)       | Suma (lei) | % 7)  |
| A                                                                                                                                                                                                                                 |                                   | B                                 | Col.1      | Col.2      | Col.3      | Col.4 |
| <b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7),<br/>(rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>                                                                                                                                           | 160                               | 141                               | 1.676.538  | X          | 1.676.538  | X     |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144)                                                                                                                                                                                    | 161                               | 142                               |            |            |            |       |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală                                                                                                                                                                               | 162                               | 143                               |            |            |            |       |
| - deținut de instituții publice de subord. locală                                                                                                                                                                                 | 163                               | 144                               |            |            |            |       |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:                                                                                                                                                                            | 164                               | 145                               |            |            |            |       |
| - cu capital integral de stat                                                                                                                                                                                                     | 165                               | 146                               |            |            |            |       |
| - cu capital majoritar de stat                                                                                                                                                                                                    | 166                               | 147                               |            |            |            |       |
| - cu capital minoritar de stat                                                                                                                                                                                                    | 167                               | 148                               |            |            |            |       |
| - deținut de regiile autonome                                                                                                                                                                                                     | 168                               | 149                               |            |            |            |       |
| - deținut de societăți cu capital privat                                                                                                                                                                                          | 169                               | 150                               | 1.085.055  | 64,72      | 1.085.055  | 64,72 |
| - deținut de persoane fizice                                                                                                                                                                                                      | 170                               | 151                               | 591.483    | 35,28      | 591.483    | 35,28 |
| - deținut de alte entități                                                                                                                                                                                                        | 171                               | 152                               |            |            |            |       |
|                                                                                                                                                                                                                                   |                                   | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei) |            |       |
| A                                                                                                                                                                                                                                 |                                   |                                   | B          | 2024       | 2025       |       |
| <b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>       | 172                               | 153                               |            |            |            |       |
| - către instituții publice centrale;                                                                                                                                                                                              | 173                               | 154                               |            |            |            |       |
| - către instituții publice locale;                                                                                                                                                                                                | 174                               | 155                               |            |            |            |       |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                                    | 175                               | 156                               |            |            |            |       |
|                                                                                                                                                                                                                                   |                                   | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei) |            |       |
| A                                                                                                                                                                                                                                 |                                   |                                   | B          | 2024       | 2025       |       |
| <b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b> | 176                               | 157                               |            |            |            |       |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:                                                                                                                                  | 177                               | 158                               |            |            |            |       |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                                                                               | 178                               | 159                               |            |            |            |       |
| - către instituții publice locale                                                                                                                                                                                                 | 179                               | 160                               |            |            |            |       |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                                  | 180                               | 161                               |            |            |            |       |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:                                                                                                                         | 181                               | 162                               |            |            |            |       |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                                                                               | 182                               | 163                               |            |            |            |       |

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Semnatura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRU I CAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in org

25204



\*) 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 șomerii 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 intră 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, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrise procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/2025).

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

9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sedile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari                                                                                            | Nr.<br>rd. | Valori brute      |                |                |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|----------------|----------------|---------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                                       |            | Sold<br>initial   | Cresteri 1)    | Reduceri 2)    |                                       |                             |
|                                                                                                                       |            |                   |                | Total          | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A                                                                                                                     | B          | 1                 | 2              | 3              | 4                                     | 5                           |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                                      |            |                   |                |                |                                       |                             |
| 1.Cheltuieli de constituire                                                                                           | 01         |                   |                |                | X                                     |                             |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                            | 02         | 1.083.657         |                |                | X                                     | 1.083.657                   |
| 3.Concesiuni,brevete, licente,<br>marci comerciale, drepturi si<br>active similare si alte imobilizari<br>necorporale | 03         | 666.873           | 10.156         |                | X                                     | 677.029                     |
| 4.Fond comercial                                                                                                      | 04         |                   |                |                | X                                     |                             |
| 5.Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale                                                | 05         |                   |                |                | X                                     |                             |
| 6 Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale                                                                 | 06         |                   |                |                | X                                     |                             |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>                                                                                           | <b>07</b>  | <b>1.750.530</b>  | <b>10.156</b>  |                | <b>X</b>                              | <b>1.760.686</b>            |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                                       |            |                   |                |                |                                       |                             |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri                                                                                   | 08         | 2.721.293         | 6.004          |                | X                                     | 2.727.297                   |
| 2 Constructii                                                                                                         | 09         | 2.951.970         | 6.610          |                |                                       | 2.958.580                   |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                                        | 10         | 16.873.728        | 413.038        | 0              | 0                                     | 17.286.766                  |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier                                                                               | 11         | 116.338           | 12.617         |                |                                       | 128.955                     |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                               | 12         | 78.585            |                |                |                                       | 78.585                      |
| 6.Imobilizari corporale in curs de<br>executie                                                                        | 13         | 9.447             | 250.407        | 194.848        |                                       | 65.006                      |
| 7.Investitii imobiliare in curs de<br>executie                                                                        | 14         |                   |                |                |                                       |                             |
| 8.Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale                                                  | 15         |                   |                |                |                                       |                             |
| 9.Active biologice productive                                                                                         | 16         |                   |                |                |                                       |                             |
| 10.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale                                                                  | 17         | 114.388           | 0              | 114.388        |                                       | 0                           |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>                                                                                           | <b>18</b>  | <b>22.865.749</b> | <b>688.676</b> | <b>309.236</b> | <b>0</b>                              | <b>23.245.189</b>           |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                                                                     |            |                   |                |                |                                       |                             |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br>(rd.07+18+19)                                                                           | 20         | 24.616.279        | 698.832        | 309.236        | 0                                     | 25.005.875                  |

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 in cursul anului a valorii amortizării 2) | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| A                                                                                                            | B         | 6                 | 7                              | 8                                                              | 9                                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                             |           |                   |                                |                                                                |                                              |
| 1.Cheptuiele de constituire                                                                                  | 21        |                   |                                |                                                                |                                              |
| 2.Cheptuiele de dezvoltare                                                                                   | 22        | 1.083.657         |                                |                                                                | 1.083.657                                    |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23        | 622.863           | 16.237                         |                                                                | 639.100                                      |
| 4.Fond comercial                                                                                             | 24        |                   |                                |                                                                |                                              |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                          | 25        |                   |                                |                                                                |                                              |
| <b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>                                                                                   | <b>26</b> | <b>1.706.520</b>  | <b>16.237</b>                  |                                                                | <b>1.722.757</b>                             |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                              |           |                   |                                |                                                                |                                              |
| 1.Amenajari de terenuri                                                                                      | 27        | 3.567             | 6.216                          |                                                                | 9.783                                        |
| 2.Constructii                                                                                                | 28        | 394.199           | 401.340                        |                                                                | 795.539                                      |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                               | 29        | 14.924.897        | 733.714                        | 0                                                              | 15.658.611                                   |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier                                                                       | 30        | 87.688            | 12.284                         |                                                                | 99.972                                       |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                      | 31        |                   |                                |                                                                |                                              |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                            | 32        |                   |                                |                                                                |                                              |
| 7.Active biologice productive                                                                                | 33        |                   |                                |                                                                |                                              |
| <b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>                                                                                   | <b>34</b> | <b>15.410.351</b> | <b>1.153.554</b>               | <b>0</b>                                                       | <b>16.563.905</b>                            |
| <b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>                                                                        | <b>35</b> | <b>17.116.871</b> | <b>1.169.791</b>               | <b>0</b>                                                       | <b>18.286.662</b>                            |

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea in 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                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                             |           |              |                                       |                              |                               |
| 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        |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>                                                                                   | <b>40</b> |              |                                       |                              |                               |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                              |           |              |                                       |                              |                               |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri                                                                          | 41        |              |                                       |                              |                               |
| 2.Constructii                                                                                                | 42        |              |                                       |                              |                               |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                               | 43        |              |                                       |                              |                               |
| 4.Alte instalatii, utilaje si mobilier                                                                       | 44        |              |                                       |                              |                               |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                      | 45        |              |                                       |                              |                               |
| 6.Investitii corporale in curs de executie                                                                   | 46        |              |                                       |                              |                               |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie                                                                  | 47        |              |                                       |                              |                               |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                            | 48        |              |                                       |                              |                               |
| 9.Active biologice productive                                                                                | 49        |              |                                       |                              |                               |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale                                                            | 50        |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>                                                                                  | <b>51</b> |              |                                       |                              |                               |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                                                            |           |              |                                       |                              |                               |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)                                                             | 53        |              |                                       |                              |                               |

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Semnătura

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE

Semnătura

Nr.de inregistrare in org

25204

Formular  
VALIDAT



S.C.EL-CO S.A.TG SECUIESC  
 Cod unic de inregistrare R557274  
 Nr.de inregistrare Reg.Comertului J14/16/1991

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU  
 PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

| Element al capitalului propriu                        | Sold la            |  | Cresteri       |                | Reduceri       |                | Sold la            |            |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|------------|
|                                                       | 31.12.2024         |  | Din care       |                | Din care       |                |                    | 31.12.2025 |
|                                                       |                    |  | Din care       | Transfer       | Din care       | Transfer       |                    |            |
| Capital subscris                                      | 1.676.538          |  | 0              | 0              | 0              | 0              | 1.676.538          |            |
| Rezerve din reevaluare                                | 14.458.103         |  | 0              | 0              |                | 0              | 14.458.103         |            |
| Rezerve legale                                        | 335.308            |  | 0              | 0              |                | 0              | 335.308            |            |
| Alte rezerve din care:                                | 5.642.030          |  | 0              | 0              |                | 0              | 5.642.030          |            |
| -Surse proprii din profit                             | 5.590.389          |  |                | 0              |                | 0              | 5.590.389          |            |
| -Surse din diferenta curs                             | 51.641             |  |                | 0              |                | 0              | 51.641             |            |
| <b>Rezultat reportat din care</b>                     | <b>(3.428.319)</b> |  | <b>676.019</b> | <b>676.019</b> | <b>53.391</b>  | <b>0</b>       | <b>(2.805.691)</b> |            |
| -Profit nerepartizat                                  | (5.365.409)        |  | 676.019        | 676.019        |                | 0              | (4.689.390)        |            |
| - Rezultat reportat din surplusul de reevaluare       | 2.041.449          |  | 0              | 0              |                | 0              | 2.041.449          |            |
| -Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor | (57.140)           |  | 0              | 0              | 53.391         | 0              | (110.531)          |            |
| -Rezultatul reportat prov. din trec. la DIR IV.       | (47.219)           |  |                | 0              |                | 0              | (47.219)           |            |
| Profit sau pierdere                                   | 687.119            |  | (79.975)       |                | 687.119        | 687.119        | (79.975)           |            |
| Repartizarea profitului                               | (11.101)           |  |                | 0              | (11.101)       | (11.101)       | 0                  |            |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>19.359.678</b>  |  | <b>596.044</b> | <b>676.019</b> | <b>729.409</b> | <b>676.018</b> | <b>19.226.313</b>  |            |

ADMINISTRATOR - PRESEDINTE C.A.  
 ING. NAGY ALEXANDRU CSABA



S.C. EL-CO S.A. TG. SECUIESC  
 STR. FABRICII Nr. 9  
 Cod unic de inregistrare 557274  
 Nr. De inreg. In Reg. Comrt.J14/16/1991

## SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

### pentru anii incheiati la 31 decembrie 2024 si 2025

| SPECIFICATIE                                               | An 2024          | An 2025            |
|------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| 0                                                          | 1                | 2                  |
| <b>Profit inainte de impozitare</b>                        | <b>804,151</b>   | <b>(17,098)</b>    |
| <b>Ajustari pentru</b>                                     |                  |                    |
| Amortizarea imobilizarilor                                 | 1,211,284        | 1,169,790          |
| Diminuari ale provizioanelor                               | (132,940)        | 112,180            |
| Cheltuieli cu dobanzile                                    | 13,900           | 7,874              |
| Venituri din dobanzi                                       | (103,591)        | (123,180)          |
| Reevaluarea utilajelor                                     | 0                | 0                  |
| Rezultat din corectarea erorilor                           | 0                | (53,391)           |
| <b>Flux operational inainte de modificarea capitalului</b> | <b>1,792,804</b> | <b>1,096,175</b>   |
| Variatia stocurilor                                        | (830,676)        | 240,420            |
| Variatia creantelor                                        | (928,281)        | (2,436,951)        |
| Variatia obligatiilor                                      | 668,379          | 319,492            |
| <b>Flux de numerar operational</b>                         | <b>702,226</b>   | <b>(780,864)</b>   |
| Impozit pe profit platit                                   | (54,757)         | (2,144)            |
| <b>Flux de numerar din exploatare</b>                      | <b>647,469</b>   | <b>(783,008)</b>   |
| <b>Activitatea de investitii</b>                           |                  |                    |
| Dobanzi incasate                                           | 103,591          | 123,180            |
| Incasari din vanzari de imobilizari                        | 0                | 0                  |
| Plati pentru achizitii de imobilizari                      | (303,674)        | (389,594)          |
| <b>Numerar folosit in activitati de investitii</b>         | <b>(200,083)</b> | <b>(266,414)</b>   |
| <b>Activitatea de finantare</b>                            |                  |                    |
| Plati dividende                                            | 0                | 0                  |
| Dobanzi platite                                            | (13,900)         | (7,874)            |
| Plati privind ramburasarea de credit                       | 0                | 0                  |
| Reducerea obligatiilor de leasing                          | (55,468)         | (57,207)           |
| <b>Numerar din activitatea de finantare</b>                | <b>(69,368)</b>  | <b>(65,081)</b>    |
| <b>Crestere de disponibilitati</b>                         | <b>378,018</b>   | <b>(1,114,503)</b> |
| <b>Disponibil la inceputul perioadei</b>                   | <b>3,725,435</b> | <b>4,103,453</b>   |
| <b>Disponibil la sfarsitul perioadei</b>                   | <b>4,103,453</b> | <b>2,988,950</b>   |

ADMINISTRATOR-PRESEDINTE CA  
 ING.NAGY ALEXANDRU CSABA



S.C.EL-CO S.A. TG-SECIUESC

Cod unic înregistrare RO557274

Nr.de înregistrare Reg.Comerțului J14/16/1991

Nota explicativă la situațiile financiare pentru anii încheiați la 31 dec.2023 și 2024

Nota 1

Active imobilizate

lei

| Denumirea elementului de imobilizare                       | Valoarea brută                                                |                |                                                |                                                               |                                                               |                                                           | Ajustări de valoare<br>(amortizări și ajustări pentru depreciere sau<br>pierdere de valoare) |                                                               |                  |   |   |         |   |   |   |         |  |                   |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|---|---|---------|---|---|---|---------|--|-------------------|
|                                                            | Sold la<br>inceputul<br>exercitiului<br>financiar<br>01.01.25 | Cresteri       | Cedări,<br>transferuri,<br>și alte<br>reduceri | Sold la<br>sfârșitul<br>exercitiului<br>financiar<br>31.12.25 | Sold la<br>inceputul<br>exercitiului<br>financiar<br>01.01.25 | Ajustări înreg.<br>in cursul<br>exercitiului<br>financiar | Reduceri<br>sau<br>reluări                                                                   | Sold la<br>sfârșitul<br>exercitiului<br>financiar<br>31.12.25 |                  |   |   |         |   |   |   |         |  |                   |
|                                                            |                                                               |                |                                                |                                                               |                                                               |                                                           |                                                                                              |                                                               | 1                | 2 | 3 | 4=1+2-3 | 5 | 6 | 7 | 8=5+6-7 |  |                   |
| <b>1.Active necorporale</b>                                | 0                                                             |                |                                                |                                                               |                                                               |                                                           |                                                                                              |                                                               |                  |   |   |         |   |   |   |         |  |                   |
| Cheltuieli de dezvoltare                                   | 1.083.657                                                     | 0              | 0                                              | 1.083.657                                                     | 1.083.657                                                     |                                                           |                                                                                              |                                                               |                  |   |   |         |   |   |   |         |  | 1.083.657         |
| Concesii/brevete mărci și alte drepturi asumițate          | 242.175                                                       | 0              | 0                                              | 242.175                                                       | 198.165                                                       |                                                           |                                                                                              |                                                               | 15.955           |   |   |         |   |   |   |         |  | 214.120           |
| Alte imobilizări necorporale                               | 424.898                                                       | 10.156         | 0                                              | 434.854                                                       | 424.898                                                       |                                                           |                                                                                              |                                                               | 202              |   |   |         |   |   |   |         |  | 424.980           |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale           | 0                                                             | 0              | 0                                              | 0                                                             | 0                                                             |                                                           |                                                                                              |                                                               | 0                |   |   |         |   |   |   |         |  | 0                 |
| <b>TOTAL ACTIVE NECORPORALE</b>                            | <b>1.750.530</b>                                              | <b>10.156</b>  | <b>0</b>                                       | <b>1.760.686</b>                                              | <b>1.706.520</b>                                              |                                                           |                                                                                              |                                                               | <b>16.237</b>    |   |   |         |   |   |   |         |  | <b>1.722.757</b>  |
| <b>2.Active corporale</b>                                  |                                                               |                |                                                |                                                               |                                                               |                                                           |                                                                                              |                                                               |                  |   |   |         |   |   |   |         |  |                   |
| Terenuri și amenajări terenuri                             | 2.660.140                                                     | 0              | 0                                              | 2.660.140                                                     | 0                                                             |                                                           |                                                                                              |                                                               | 0                |   |   |         |   |   |   |         |  | 0                 |
| Amenajări terenuri                                         | 61.153                                                        | 6.004          | 0                                              | 67.157                                                        | 3.567                                                         |                                                           |                                                                                              |                                                               | 6.216            |   |   |         |   |   |   |         |  | 9.783             |
| Construcții                                                | 2.951.970                                                     | 6.610          | 0                                              | 2.958.580                                                     | 394.199                                                       |                                                           |                                                                                              |                                                               | 401.340          |   |   |         |   |   |   |         |  | 795.539           |
| Instalații tehnice, mijloace de transport, anim. și plant. | 16.073.728                                                    | 413.038        | 0                                              | 17.286.766                                                    | 14.924.997                                                    |                                                           |                                                                                              |                                                               | 733.714          |   |   |         |   |   |   |         |  | 15.658.611        |
| Echipamente tehnologice                                    | 10.660.947                                                    | 334.969        | 0                                              | 10.995.916                                                    | 10.057.449                                                    |                                                           |                                                                                              |                                                               | 673.910          |   |   |         |   |   |   |         |  | 10.731.359        |
| SD V. un capitalizată                                      | 4.984.540                                                     | 54.708         | 0                                              | 5.019.248                                                     | 4.867.448                                                     |                                                           |                                                                                              |                                                               | 59.804           |   |   |         |   |   |   |         |  | 4.927.252         |
| Apărătoare și instalații de măsură, control și reglare     | 310.213                                                       | 17.218         | 0                                              | 327.431                                                       | 0                                                             |                                                           |                                                                                              |                                                               | 0                |   |   |         |   |   |   |         |  | 0                 |
| Hidroaze de transport                                      | 938.028                                                       | 6.143          | 0                                              | 944.171                                                       | 0                                                             |                                                           |                                                                                              |                                                               | 0                |   |   |         |   |   |   |         |  | 0                 |
| Mobilier, aparatură birou, echipamente de prot. pește      | 116.338                                                       | 12.617         | 0                                              | 128.955                                                       | 87.688                                                        |                                                           |                                                                                              |                                                               | 12.284           |   |   |         |   |   |   |         |  | 99.972            |
| Investiții imobiliare                                      | 78.585                                                        | 0              | 0                                              | 78.585                                                        | 0                                                             |                                                           |                                                                                              |                                                               | 0                |   |   |         |   |   |   |         |  | 0                 |
| Imobilizări corporale în curs                              | 9.447                                                         | 250.407        | 194.848                                        | 65.006                                                        | 0                                                             |                                                           |                                                                                              |                                                               | 0                |   |   |         |   |   |   |         |  | 0                 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale             | 114.388                                                       | 0              | 114.388                                        | 0                                                             | 0                                                             |                                                           |                                                                                              |                                                               | 0                |   |   |         |   |   |   |         |  | 0                 |
| <b>TOTAL ACTIVE CORPORALE</b>                              | <b>22.865.749</b>                                             | <b>688.676</b> | <b>309.236</b>                                 | <b>23.245.189</b>                                             | <b>15.410.351</b>                                             |                                                           |                                                                                              |                                                               | <b>1.153.554</b> |   |   |         |   |   |   |         |  | <b>16.563.905</b> |
| <b>CREANȚE MOBILIZATE</b>                                  | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>       | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                                      |                                                           |                                                                                              |                                                               | <b>0</b>         |   |   |         |   |   |   |         |  | <b>0</b>          |
| <b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>                            | <b>24.616.279</b>                                             | <b>698.832</b> | <b>309.236</b>                                 | <b>25.005.875</b>                                             | <b>17.116.671</b>                                             |                                                           |                                                                                              |                                                               | <b>1.169.791</b> |   |   |         |   |   |   |         |  | <b>18.288.662</b> |
| VALOARE CONTABILIZATE NETA IMOBILIZĂRI NECORPORALE         | 44.010                                                        |                |                                                | 44.010                                                        |                                                               |                                                           |                                                                                              |                                                               |                  |   |   |         |   |   |   |         |  | 37.929            |
| VALOARE CONTABILIZATE NETA IMOBILIZĂRI CORPORALE           | 7.455.399                                                     |                |                                                | 7.455.399                                                     |                                                               |                                                           |                                                                                              |                                                               |                  |   |   |         |   |   |   |         |  | 6.681.284         |
| VALOARE CONTABILIZATE NETA IMOBILIZĂRI FINANCIARE          |                                                               |                |                                                |                                                               |                                                               |                                                           |                                                                                              |                                                               |                  |   |   |         |   |   |   |         |  | 0                 |
| Investiții                                                 |                                                               | 369.696        |                                                |                                                               |                                                               |                                                           |                                                                                              |                                                               |                  |   |   |         |   |   |   |         |  |                   |

ADMINISTRATOR-PRESEDINTE C.A.  
Ing. NAGY ALEXANDRU CSABA

S.C. EL-CO S.A. TG. SECUIESC  
STR. FABRICII, Nr. 9  
Cod unic de inregistrare 557274  
Nr. de inreg. in Reg. Comertului J/14/16/1991

NOTA 2

## PROVIZIOANE

| SPECIFICATIE             | Sold 31.12.24  | Cresteri       | Reduceri       | Sold 31.12.25  |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Alte provizioane         | 135,372        | 120,653        | 135,372        | 120,653        |
| <b>TOTAL PROVIZIOANE</b> | <b>135,372</b> | <b>120,653</b> | <b>135,372</b> | <b>120,653</b> |

Provizioanele au fost constituite pentru concedii de odihna neefectuate

ADMINISTRATOR - PRESEDINTE C.A.  
ING. NAGY ALEXANDRU CSABA



EL-CO S A TG. SECUIESC  
STR. FABRICII, Nr. 9  
Cod unic de inregistrare 557274  
Nr. de inregistrare in Reg. Comert. J/14/16/1991

NOTA 3

## REPARTIZAREA PROFITULUI

| SPECIFICATIE                                          | AN 2024    | AN 2025    |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1. Profitul/(Pierderea) neta al exercitiului          | 687,119    | -79,975    |
| 2. Rezultat reportat, din care                        | -3,428,319 | -2,805,691 |
| - profit nerepartizat                                 | -5,365,409 | -4,689,390 |
| - surplus de reevaluare mijl. fixe vandute sau casate | 2,041,449  | 2,041,449  |
| - corectarea erorilor sau alte acte normative         | -104,359   | -157,750   |
| 3. Repartizat pentru profit reinvestit                | 11,101     | 0          |
|                                                       |            |            |

ADMINISTRATOR - PRESEDINTE C.A.  
ING. NAGY ALEXANDRU CSABA



S.C.EL-CO S.A. TG.SECUIESC

Cod unic de inregistrare RO557274

Nr de inregistrare Reg.Comertului J14/16/1991

Note explicative la situatiile financiare pt.anii incheiati la 31 dec.2023 si 2024

## Nota 4

### Analiza rezultatului din exploatare

| Denumirea indicatorului                                     | Exercitiul financiar |             |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|
|                                                             | 31.dec.2024          | 31.dec.2025 |
|                                                             | 1                    | 2           |
| 1.Cifra de afaceri neta                                     | 15,880,428           | 16,379,496  |
| 2.Costul bunurilor vandute si al serviciul prestate (3+4+5) | 11,094,859           | 11,657,139  |
| 3.Cheltuielile activitatii de baza                          | 7,528,399            | 8,266,709   |
| 4.Cheltuielie pt.vanzare                                    | 441,778              | 439,427     |
| 5 Cheltuielile indirecte de productie                       | 3,124,682            | 2,951,003   |
| 6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)      | 4,785,569            | 4,722,357   |
| 7.Cheltuielile de desfacere                                 | 1,285,373            | 1,600,635   |
| 8 Cheltuieli generale de administratie                      | 2,726,399            | 2,415,474   |
| 9.Alte rezultate din exploatare                             | 318,045              | 243,383     |
| 10.Rezultatul din exploatare (6-7-8-9)                      | 455,752              | 462,865     |
| 11.Pierdere financiara                                      | -348,399             | 479,963     |
| 12.Profit brut                                              | 804,151              | -17,098     |
| 13.Impozitul pe profit                                      | 117,032              | 62,877      |
| 14.Profit net                                               | 687,119              | -79,975     |

Administrator-Președinte C.A.  
Ing.Nagy Alexandru Csaba



S.C. EL-CO S.A. TG. SECUIESC  
 STR. FABRICII, Nr. 9  
 Cod unic de inregistrare 557274  
 Nr. de inreg. in Reg. Comert. J/14/16/1991

NOTA 5

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

| SPECIFICATIE                                       | AN 2024          |                  |                | AN 2025           |                   |               |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                                                    | Total            | Sub 1 an         | Peste 1 an     | Total             | Sub 1 an          | Peste 1 an    |
|                                                    |                  |                  |                |                   |                   |               |
| <b>I CREANTE</b>                                   |                  |                  |                |                   |                   |               |
| Furnizori-debitori de prestari servicii            | 174,823          | 174,823          | 0              | 1,721             | 1,721             | 0             |
| Clienti                                            | 6,267,461        | 6,267,461        | 0              | 5,797,216         | 5,797,216         | 0             |
| Efecte de primit de la clienti                     | 0                | 0                | 0              | 0                 | 0                 | 0             |
| Clienti-facturi de intocmit                        | 71,767           | 71,767           | 0              | 73,537            | 73,537            | 0             |
| <b>TOTAL:</b>                                      | <b>6,514,051</b> | <b>6,514,051</b> | <b>0</b>       | <b>5,872,474</b>  | <b>5,872,474</b>  | <b>0</b>      |
| T.v.a. de recuperat                                | 67,215           | 67,215           | 0              | 130,398           | 130,398           | 0             |
| T.V.A. neexigibila <T.V.A. la plata>>              | 8,341            | 8,341            | 0              | 16,390            | 16,390            | 0             |
| Decontari din operatii in curs de clarificare      | 0                | 0                | 0              | 140               | 140               | 0             |
| Debitori gestionar Visan                           | 1,162,409        | 1,162,409        | 0              | 1,162,409         | 1,162,409         | 0             |
| Impozit pe profit/venit                            | 0                | 0                | 0              | 0                 | 0                 | 0             |
| Alte datorii si creante sociale                    | 39,120           | 39,120           | 0              | 32,438            | 32,438            | 0             |
| Alte creante imobilizate                           | 1,500            | 1,500            | 0              | 3,040,690         | 3,040,690         | 0             |
| <b>TOTAL ALTE CREANTE:</b>                         | <b>1,278,585</b> | <b>1,278,585</b> | <b>0</b>       | <b>4,382,465</b>  | <b>4,382,465</b>  | <b>0</b>      |
| <b>TOTAL CREANTE BRUTE:</b>                        | <b>7,792,636</b> | <b>7,792,636</b> | <b>0</b>       | <b>10,254,939</b> | <b>10,254,939</b> | <b>0</b>      |
| Ajustari pentru clienti                            | 567,795          | 567,795          | 0              | 572,291           | 572,291           | 0             |
| Ajustari pt.deprecierea creantelor-debitor diversi | 1,162,409        | 1,162,409        | 0              | 1,162,409         | 1,162,409         | 0             |
| <b>TOTAL AJUSTARI:</b>                             | <b>1,730,204</b> | <b>1,730,204</b> | <b>0</b>       | <b>1,734,700</b>  | <b>1,734,700</b>  | <b>0</b>      |
| <b>TOTAL CREANTE NETE</b>                          | <b>6,062,432</b> | <b>6,062,432</b> | <b>0</b>       | <b>8,520,239</b>  | <b>8,520,239</b>  | <b>0</b>      |
| <b>II DATORII</b>                                  |                  |                  |                |                   |                   |               |
| Leasing                                            | 173,488          | 59,469           | 114,019        | 116,281           | 64,883            | 51,398        |
| Alte imprumuturi si datorii asimilate              | 15,792           | 0                | 15,792         | 30,773            | 0                 | 30,773        |
| <b>TOTAL 1</b>                                     | <b>189,280</b>   | <b>59,469</b>    | <b>129,811</b> | <b>147,054</b>    | <b>64,883</b>     | <b>82,171</b> |
| Furnizori                                          | 529,529          | 529,529          | 0              | 610,335           | 610,335           | 0             |

| SPECIFICATIE                                | AN 2024          |                  |                | AN 2025          |                  |               |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|
|                                             | Total            | Sub 1 an         | Peste 1 an     | Total            | Sub 1 an         | Peste 1 an    |
|                                             |                  |                  |                |                  |                  |               |
| Furnizori de imobilizari                    | 0                | 0                | 0              | 0                | 0                | 0             |
| Furnizori-facturi nesosite                  | 185,622          | 185,622          | 0              | 245,555          | 245,555          | 0             |
| <b>TOTAL 2</b>                              | <b>715,151</b>   | <b>715,151</b>   | <b>0</b>       | <b>855,890</b>   | <b>855,890</b>   | <b>0</b>      |
| Cienti-creditori                            | 82,770           | 82,770           | 0              | 1,405            | 1,405            | 0             |
| Personal-salarii datorate                   | 236,006          | 236,006          | 0              | 195,262          | 195,262          | 0             |
| Personal-ajutoare materiale datorate        | 7,695            | 7,695            | 0              | 6,148            | 6,148            | 0             |
| Retineri din renumeratii datorate tertilor  | 0                | 0                | 0              | 0                | 0                | 0             |
| Contributia asiguratorie pentru munca       | 12,597           | 12,597           | 0              | 10,783           | 10,783           | 0             |
| Asigurari sociale                           | 202,576          | 202,576          | 0              | 173,404          | 173,404          | 0             |
| Impozit pe profit/venit                     | 2,144            | 2,144            | 0              | 62,877           | 62,877           | 0             |
| T.V.A. neexigibila aferent clientilor       | 11,459           | 11,459           | 0              | 12,763           | 12,763           | 0             |
| Fond special protectia mediului             | 4                | 4                | 0              | 2                | 2                | 0             |
| Impozit pe venituri de natura salariilor    | 36,523           | 36,523           | 0              | 31,132           | 31,132           | 0             |
| Fond de risc si accidente                   | 5,772            | 5,772            | 0              | 5,427            | 5,427            | 0             |
| TAXA TIMBRUL VERDE                          | 27               | 27               | 0              | 0                | 0                | 0             |
| Alte datorii si creante cu bugetul statului | 620              | 620              | 0              | 0                | 0                | 0             |
| Dividente de plata                          | 40,074           | 40,074           | 0              | 40,074           | 40,074           | 0             |
| Creditori diversi                           | 2,797            | 2,797            | 0              | 2,797            | 2,797            | 0             |
| <b>TOTAL 3</b>                              | <b>641,064</b>   | <b>641,064</b>   | <b>0</b>       | <b>542,074</b>   | <b>542,074</b>   | <b>0</b>      |
| <b>TOTAL DATORII</b>                        | <b>1,545,495</b> | <b>1,415,684</b> | <b>129,811</b> | <b>1,545,018</b> | <b>1,462,847</b> | <b>82,171</b> |

ADMINISTRATOR - PRESEDINTE C.A.  
ING. NAGY ALEXANDRU CSABA



**S.C. EL-CO S.A. TG.SECUIESC**  
**Cod unic de inregistrare RO 557274**  
**Nr. de inregistrare Reg.Comertului J14/16/1991**  
**Note explicative la sit. financiare pt. anii încheiați la 31 decembrie 2024 si 2025**

## **NOTA 6**

### **PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

#### **Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare**

Aceste situații financiare sunt întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România (Legea contabilității nr. 82/1991 republicata) și a Ordinul Ministerului de Finanțe nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric, ajustate prin evaluarea activelor, creanțelor și datoriilor în valută la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

#### **Moneda de prezentare**

Aceste situații financiare sunt prezentate în Lei .

#### **Bazele contabilizării**

**ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 1802/2014 ("REGLEMENTĂRI CONTABILE PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE INDIVIDUALE ȘI SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE CONSOLIDATE ")**

Ordinul 1802/2014 se aplică începând cu situațiile financiare ale anului 2015 de către societățile care îndeplinesc criteriile stabilite de acest act normativ. Ordinul 1802/2014 cu modificările ulterioare prevede întocmirea situațiilor financiare anuale ale persoanelor juridice.

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Reglementările din O.M.F.P. 1802/2014 cu modificările ulterioare sunt în conformitate cu Directiva 2013/34/UE din 26 iunie 2013 a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului.

Obligația societății este de a întocmi :

- Bilanț;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația modificărilor capitalurilor proprii;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Notele explicative la situațiile financiare anuale.

Ordinul 1802/2014 cu modificările ulterioare prevede întocmirea situațiilor financiare pe baza costului istoric, ceea ce înseamnă că valoarea de intrare este egală cu valoarea de achiziție a bunurilor sau cu valoarea costului de producție.

Aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu O.M.F.P. nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

### **Continuitatea activității**

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

### **Folosirea estimărilor**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul 1802/2014 cu modificările ulterioare, cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care ele devin cunoscute. Deși aceste estimări individuale prezintă un oarecare grad de incertitudine, efectul cumulat al acestuia asupra situațiilor financiare neconsolidate este considerat ca ne semnificativ.

### **Situații comparative**

Pentru fiecare element de bilanț și de cont de profit și pierdere este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercițiul financiar precedent.

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acestea au fost modificate pentru a asigura consistența cu politicile contabile și cerințele de prezentare pentru anul curent.

**Următoarele politici contabile specifice au fost aplicate de Societate:**

### **Imobilizări**

#### **(i) Cost/reevaluare**

Imobilizările corporale, utilajele sunt înregistrate la valoarea reevaluată conform actelor normative, valoarea de achiziție minus amortizarea cumulată. Imobilizările corporale - terenurile și clădirile au fost reevaluate la valoarea de piață. Reevaluări conform actelor normative au fost efectuate în 1990, 1992, 1994, care au fost cuprinse în capitalul social, și în 1998, 2002, 2003 care au fost cuprinse în rezerve deductibile fiscal.

La finele anului 2006, 2009 și 2012, s-a efectuat reevaluarea clădirilor de către un evaluator autorizat, înregistrându-se în contabilitate la valoarea netă (valoarea rămasă) egală cu valoarea de piață.

În cursul anului 2008 s-a efectuat reevaluarea echipamentelor tehnologice și a altor mijloace fixe, înregistrându-se în contabilitate la valoare justă.

La finele anului 2013 s-a efectuat reevaluarea terenurilor la valoarea de piață.

La 31 decembrie 2023 au fost reevaluate clădirile de către un evaluator autorizat; s-a folosit procedeul valorii rămase neamortizate care presupune anularea amortizării cumulate și aducerea clădirilor la valoare justă.

Nu a mai fost nevoie de o alta reevaluare, utilajele fiind in majoritate vechi, amortizate complet. Reparatiile capitale s-au inregistrat in functie de durata reala urmare a acestora stabilita de comisia de punere in functiune.

De remarcat că amortizarea aferentă acestor reevaluări (din 2006, 2008 și 2009) a fost deductibilă fiscal până la 30 aprilie 2009 iar începând cu 1 mai 2009 a devenit nedeductibilă fiscal. Amortizarea aferentă reevaluării clădirilor din 2012 și 2023 este nedeductibilă fiscal.

În cursul anului 2025 sunt următoarele mișcări în cadrul imobilizărilor:

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Achiziționări (Investitii) | 389.596 lei     |
| Imobilizari cedate         | - lei           |
| Amortizare                 | (1.169.791) lei |

In aceste condiții valoarea netă a activelor imobilizate a scazut de la 7.499.408 lei la 6.719.213 lei.

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate, în condițiile în care acestea prelungesc durata de funcționare a mijlocului fix sau conduc la o creștere semnificativă a capacității acestuia de a genera venituri. Costurile de întreținere, reparații și îmbunătățirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Dacă societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), atunci ea scoate din evidență valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, dacă dispune de informațiile necesare.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere.

S-au capitalizat cheltuielile cu realizarea SDV-urilor ce participă la mai multe cicluri de producție, stabilindu-se o durata de amortizare de 4 ani.

#### (ii) Amortizarea

Imobilizările corporale: utilajele, clădirile, mijloacele de transport și imobilizările necorporale sunt amortizate prin metoda lineară pe baza duratelor de viață utilă estimate, din momentul în care sunt puse în funcțiune, în așa fel încât costul să se diminueze până la valoarea reziduală estimată pe durata de funcționare considerată.

Imobilizările corporale ale Societății sunt evidențiate la 31 decembrie 2025 la valoare justă.

Există diferențe între amortizarea contabilă și amortizarea fiscală în valoare de 220.107 lei, diferență care este nedeductibilă fiscal. Din această valoare 117.985 lei reprezintă amortizare nedeductibilă fiscal aferentă rezervelor de reevaluare și 29.392 lei reprezintă diferență negativă între amortizarea lineară și amortizarea accelerată. Mai există amortizari nedeductibile fiscal la contractele de comodat Toyota RAV AR905190 în valoare de 35.882 lei, Toyota RAV AV460968 în valoare de 15.525 lei și amortizare nedeductibilă aferentă construcțiilor nefolosite (chiriasii plecati) în valoare de 21.323 lei

Activele achiziționate prin leasing financiar sunt amortizate de-a lungul duratei de viață utilă, în mod similar cu activele deținute.

Principalele durate de viață utilizate la diferitele categorii de imobilizări corporale sunt:

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
|                                 | <u>Ani</u> |
| Clădiri și construcții speciale | 40 - 50    |
| Instalații și echipamente       | 7 - 20     |
| Vehicule                        | 4 - 6      |
| Echipamente de birou            | 5 - 7      |
| SDV-uri                         | 4          |

### **(iii) Imobilizări necorporale**

Costurile de dezvoltare pentru anumite proiecte specifice și cele legate de achiziția licențelor informatice sunt capitalizate și supuse amortizării folosind metoda lineară pe durata de viață utilă de 3 ani. Societatea are Brevet de invenție pentru radiatoare, încă neamortizat.

### **(iv) Deprecierea activelor**

Valoarea contabilă a activelor Societății, – activele și activele financiare sunt analizate în vederea constituirii unei ajustări de valoare în cazul în care valoarea recuperabilă este mai mică decât valoarea netă contabilă. Valoarea recuperabilă a unui activ este definită ca fiind maximul dintre prețul net de vânzare al unui activ și valoarea de utilizare. Valoarea de utilizare a unui activ este valoarea prezentă a fluxurilor viitoare de numerar estimate în condițiile utilizării continue a acelui activ și respectiv din vânzarea lui.

### **Stocuri**

La intrarea în patrimoniu stocurile de natura materiilor prime, materialelor consumabile, obiectelor de inventar și ambalajelor sunt înregistrate la costul de achiziție sau preț de intrare în valută la rata de schimb în vigoare la data Declarației vamale de import (DVI), sau a documentului de achiziție intra-comunitară, la care se adaugă taxele vamale, comisioanele vamale plătite și cheltuielile de transport-asigurare.

Producția în curs de execuție este înregistrată la cost efectiv de producție. Semifabricatele și produsele finite sunt înregistrate la cost efectiv de producție, prin corectarea costului prestabilit cu diferențele aferente costului efectiv. (cont 348)

La ieșirea din patrimoniu stocurile de natura materiilor prime, materiale, semifabricate și produse finite se evaluează prin metoda primul intrat, primul ieșit (FIFO).

Pentru orice stocuri deteriorate sau fără mișcare se constituie provizioane pe baza propunerilor concrete făcute de comisiile de inventariere aprobate de conducerea Societății.

Stocurile produselor finite sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă reprezintă prețul de vânzare estimat pentru stocuri minus toate costurile estimate pentru finalizare și costurile aferente vânzării

### **Creanțe**

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată după ce s-au constituit provizioane pentru creanțe incerte. Pentru clienții incertși s-a efectuat o estimare bazată pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanțului contabil.

Creanțele incerte sunt eliminate din bilanț la data la care sunt încasate, prescise sau în conformitate cu hotărârile juridice definitive, conform legii.

### **Obligații comerciale**

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la valoarea de cost, care reprezintă valoarea justă a obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

### **Provizioane**

Societatea înregistrează provizioane dacă are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, dacă pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse și dacă poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Suma recunoscută ca provizion este cea mai bună estimare a sumei necesare pentru a stinge obligația curentă la data bilanțului contabil, luând în considerare riscurile și incertitudinile aferente obligației.

### **Trezorerie și echivalente de trezorerie**

Trezoreria și echivalentele de trezorerie includ active lichide și alte valori echivalente, ce cuprind, numerar în casă, conturi curente la bănci și depozite pe termen scurt cu scadență până la 1 lună.

### **Contribuții pentru salariați**

Societatea datorează și plătește contribuții asiguratorii de muncă la Bugetul de Stat conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului. Atât sumele datorate de angajați cât și sumele datorate de angajator au fost plătite la timp de către societate.

Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Societatea nu are alte obligații, conform legislației românești în vigoare, cu privire la viitoarele pensii, asigurări de sănătate sau alte costuri ale forței de muncă.

### **Costurile îndatorării**

Cheltuielile cu dobânzile sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

### **Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile. (Nota 10.10.)

Rata impozitului pe profit pentru anul 2025 a fost de 16%.  
În anul 2025 impozitul pe profit este de 62.877 lei.

### **Recunoașterea veniturilor**

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate exclusiv TVA. Acestea se recunosc în momentul livrării produselor sau prestării serviciilor adică în momentul transferării proprietății către client.

### **Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

### **Tranzacții în valută**

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare aflate în sold și exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb valutar în vigoare la finele fiecărei luni.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat.

### **Tranzacții cu părți în relații speciale**

Societatea care deține majoritatea acțiunilor S.C. EL-CO S.A. este Pelandrol Investissement Inc., înregistrată în Canada. Operațiunile comerciale derulate cu aceasta, precum și cu ELCO Ceramic Canada, Calburean Horia Nicolae actionar si membru CA si cu alte societăți afiliate ale persoanelor membre C.A. sau acționari în EL-CO sunt prezentate în Nota 10 la aceste situații financiare.

### **Concluzii:**

Aceste situații financiare au fost întocmite pe principiul că tranzacțiile cu entitățile, s-au desfășurat cunoaștință de cauză, cu prețuri determinate obiectiv inclusiv pentru partile afiliate.

**Administrator- Presedinte C.A.  
Ing. Nagy Alexandru Csaba**



S.C. EL-CO S.A. TG. SECUIESC  
STR. FABRICII, NR. 9  
Cod unic de inregistrare 557274  
Nr. Inregistrare in Reg.Comertului J/14/16/1991

## ACTIUNI

### NOTA 7

#### CAPITAL SOCIAL

Capitalul social este de 1.676.538 lei, compus din 670.615 actiuni ordinare cu o valoare nominala de 2.50 lei pe actiune. Capitalul social este varsat in intregime.

| SPECIFICATIE                                           | Nr. actiuni 2024 | Nr. actiuni 2025 |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Sold de actiuni la inceputul perioadei                 | 670.615          | 670.615          |
| Emisiune de actiuni                                    | 0                | 0                |
| Sold de actiuni la sfarsitul perioadei                 | 670.615          | 670.615          |
| Actiunile sunt detinute de urmasorii actionari:        |                  |                  |
| - PELANDROL INVESTMENT INC. CANADA                     | 395.576          | 395.576          |
| - Calburean Nicolae Horia Brasov                       | 140.474          | 140.474          |
| -EL-CO CERAM INC CANADA                                | 36.855           | 36.855           |
| -Alti actionari- Persoane juridice                     | 1.591            | 1.591            |
| -Alti actionari- Persoane fizice                       | 96.119           | 96.119           |
| Proportie din capital detinuta, drepturi la dividende: |                  |                  |
| - PELANDROL INVESTMENT INC. CANADA                     | 58.98705 %       | 58.98705 %       |
| - Calburean Nicolae Horia                              | 20.94704 %       | 20.94704 %       |
| - EL-CO CERAM INC Canada                               | 5,49570 %        | 5,49570 %        |
| - Alti actionari-Persoane juridice                     | 0,23724 %        | 0,23724 %        |
| - Alti actionari-Persoane fizice                       | 14,33297 %       | 14,33297 %       |
| -Total                                                 | 100 %            | 100 %            |

Începând cu data de 20 octombrie 2017 acțiunile sunt tranzacționate prin AeRO, piața alternativă pentru acțiuni a B.V.B.

În anul 2025 respectiv 2024 capitalul străin este în proporție de 64.48%, iar capitalul autohton în proporție de 35.52%.

Administrator- Presedinte-C.A.  
Ing. Nagy Alexandru Csaba



S.C. EL - CO S.A TG.SECUIESC

Str.Fabricii nr.9

Cod de inregistrare fiscala RO 557274

Note explicative la sit. financiare pt. anii incheiati la 31 dec.2024 si 2025

Nota 8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MANAGEMENTUL SOCIETATII**  
**NUMAR MEDIU PERSONAL**  
**2025**

|                               | Nr.mediu angajati | AN 2024          |                                      | Nr.mediu angajati | AN 2025          |                                      |
|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------|
|                               |                   | Salarii          | Asigurari sociale si Ajutor umanitar |                   | Salarii          | Asigurari sociale si Ajutor umanitar |
| Management                    | 2                 | 879,000          | 19,778                               | 2                 | 905,801          | 20,381                               |
| Personal administrativ        | 14                | 1,307,192        | 35,913                               | 13                | 1,044,424        | 29,600                               |
| Muncitori-Pers aux productie  | 75                | 3,817,024        | 240,646                              | 63                | 3,534,191        | 195,880                              |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>91</b>         | <b>6,003,216</b> | <b>296,337</b>                       | <b>78</b>         | <b>5,484,416</b> | <b>245,861</b>                       |
| Consiliu de administratie (3) |                   | 203,076          | 4,569                                |                   | 203,076          | 4,569                                |
| Tichete de masa               |                   | 517,080          |                                      |                   | 464,040          |                                      |
| <b>Total</b>                  |                   | <b>6,723,372</b> | <b>300,906</b>                       |                   | <b>6,151,532</b> | <b>250,430</b>                       |

1 In 2025 salariul minim pe economie/angajat a fost de 4050 lei

2 Nu s-au acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de administratie sau de conducere

**Administrator- Presedinte C.A.**  
**Ing. Nagy Alexandru Csaba**



S.C. EL-CO S.A. Tg. SECUIESC  
Cod unic de inregistrare: 557274  
Nr. Inreg.reg.Comertului J/14/16/1991

### CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONIMICO-FINANCIARI

#### Nota 9

| INDICATORI                                                                                            | VALOARE<br>2024 | VALOARE<br>2025 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>INDICATORI DE LICHIDITATE</b>                                                                      |                 |                 |
| Lichiditatea curenta (Active curente/Datorii curente) ind.                                            | 9.87            | 10.22           |
| Lichiditatea imediata (Active curente-Stocuri)/Datorii curente ind.                                   | 7.18            | 7.87            |
| <b>INDICATORI DE RISC</b>                                                                             |                 |                 |
| Gradul de indatorare (capital imprumutat)/capital propriu ind.                                        | 0.01            | 0.00            |
| Acoperirea dobanzilor (profit inaintea platii dob,+impozitul pe profit )/dobanda ori                  | 58.85           | -1.17           |
| <b>INDICATORI OPERATIONALI</b>                                                                        |                 |                 |
| Rotatia stocurilor zile                                                                               | 78.34           | 80.86           |
| Viteza de rotatie a debitelor clienti - zile (sold mediu clienti/CA)x365 zile                         | 123.95          | 159.20          |
| Viteza de rotatie a creditelor furnizori -zile (Sold mediu furn/Achizitii de bunuri)x365 zile         | 26.55           | 32.19           |
| Viteza de rotatie a activelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate) ind                   | 2.12            | 2.44            |
| Viteza de rotatie a activelor totale (Cifra de afaceri/Total active) ind                              | 0.74            | 0.75            |
| <b>INDICATORI AI PROFITABILITATII</b>                                                                 |                 |                 |
| Rentabilitatea capitalului angajat (Profitul inaintea platii dobanzii+imp profit)/Capitalul angajat % | 4.20%           | -0.05%          |
| Rezultatul pe actiune lei                                                                             | 1.02            | -0.12           |
| Marja bruta din vanzari (Profit brut/CA) %                                                            | 5.06%           | -0.10%          |

ADMINISTRATOR - PRESEDINTE C.A.  
ING. NAGY ALEXANDRU CSABA



S.C. EL-CO S.A. TG.SECUIESC  
Cod unic de inregistrare RO 557274  
Nr. de inregistrare Reg.Comertului J14/16/1991  
Note explicative la sit. financiare pt. anii încheiați la 31 decembrie 2024 si 2025

## NOTA 10

### ALTE INFORMATII

#### 10.1. Natura activității

Societatea comercială EL-CO S,A, este societate pe acțiuni, capitalul social fiind în totalitate privat (64,48% capital străin privat și 35,52% capital autohton privat).

Înființată în anul 1975, „Întreprinderea de Izolatori de Joasa Tensiune” devine societatea comercială EL-CO S.A. în baza Legii 31/1990, fiind transformată în societate comercială prin H.G. 1213/1990. Este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J14/16/1991, cod de înregistrare fiscală RO 557274. Societatea are sediul social în Str, Fabricii nr, 9, Targu Secuiesc, jud, Covasna, tel, 0267/362520, fax 0267/360777.

Principalul obiect de activitate al societății constă în fabricarea de aparate de distribuție și control al electricității, respectiv produse electrotehnice care au la baza ceramica.

În anul 2025 produsele electrotehnice în valoare de 13.685.634 lei reprezintă 83,55% din cifra de afaceri față de anul 2024 în valoare de 12.607.713 lei care reprezintă 79,39% din cifra de afaceri.

Cea mai mare pondere din vânzarea produselor electrotehnice o reprezintă rezistentele ceramice pentru radiatoare(Noirot) vândute pe piața externă, care reprezintă 47,33% din cifra de afaceri pe anul 2025 și 53,65% din cifra de afaceri pe anul 2024.

Conducerea operativă a societății este asigurată de:

- Consiliu de administrație format din:

|               |                              |
|---------------|------------------------------|
| Președinte CA | ing. Nagy Alexandru Csaba    |
| Membru CA     | ing. Calburean Nicolae Horia |
| Membru CA     | ing. Keresztes Istvan        |

- Directori executivi ( cu mandat):

|                    |                           |
|--------------------|---------------------------|
| Director general   | ing. Nagy Alexandru Csaba |
| Director productie | ing. Keresztes Istvan     |

## 10.2. Cifra de afaceri

Pe segmente de activități și piețe cifra de afaceri se prezintă astfel:

|                                                     | <u>2024</u>              | <u>2025</u>              |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Piața internă</b>                                |                          |                          |
| Produse electrotehnice                              | 548.214                  | 213.535                  |
| Activitate scolarie                                 | 134.878                  | 5.987                    |
| Granulat atomizat                                   | 976.131                  | 331.643                  |
| Alte produse și prestări servicii                   | <u>921.157</u>           | <u>1.037.005</u>         |
| <b>Total piața internă</b>                          | <b><u>2.580.380</u></b>  | <b><u>1.588.170</u></b>  |
| <b>Export</b>                                       |                          |                          |
| Europa- lei                                         | 9.829.322                | 11.201.158               |
| - din care: produse electrotehnice                  | 9.697.859                | 11.056.437               |
| -din care :Rezistente ceramice<br>pentru radiatoare | 8.519.672                | 7.753.455                |
| Canada- lei                                         | 3.470.726                | 3.590.168                |
| - din care: produse electrotehnice                  | 2.361.640                | 2.415.662                |
| <b>Total piața externă lei</b>                      | <b>13.300.048</b>        | <b>14.791.326</b>        |
| <b>Euro</b>                                         | <b>2.673.523</b>         | <b>2.931.192</b>         |
| <b>Total Cifra Afaceri</b>                          | <b><u>15.880.428</u></b> | <b><u>16.379.496</u></b> |
| -din care:                                          |                          |                          |
| Cifra de afaceri produse electrotehnice             | <b>12.607.713</b>        | <b>13.685.634</b>        |

## 10.3. Casa și conturi la bănci

|                            | <u>31 decembrie<br/>2024</u> | <u>31 decembrie<br/>2025</u> |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Conturi la bănci în lei    | 41.152                       | 137.328                      |
| Numerar în casă            | 11.378                       | 6.232                        |
| Conturi la bănci în devize | 4.050.923                    | 2.845.390                    |
| Alte valori                | -                            | -                            |
| Avansuri de trezorerie     | -                            | -                            |
|                            | <b><u>4.103.453</u></b>      | <b><u>2.988.950</u></b>      |

#### 10.4. Stocuri

|                                                       | <u>31 decembrie<br/>2024</u> | <u>31 decembrie<br/>2025</u> |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Materii prime                                         | 1.891.193                    | 2.359.473                    |
| Materii prime in curs de aprovizionare                | -                            | 46.884                       |
| Materiale consumabile                                 | 66.408                       | 132.400                      |
| Materiale de natura obiectelor de inventar            | 2.008                        | 5.921                        |
| Produse în curs de execuție                           | 28.747                       | 27.122                       |
| Lucrări si servicii in curs de execuție               | 5.822                        | 4.209                        |
| Semifabricate                                         | 274.708                      | 295.447                      |
| Produse finite                                        | 4.130.974                    | 2.317.494                    |
| Produse reziduale                                     | 1.934                        | 1.934                        |
| Diferente de pret la produse                          | (615.545)                    | 24.622                       |
| Produse aflate la terți                               | 268.960                      | 836.475                      |
| Mărfuri aflate la terți                               | 105.576                      | 16.935                       |
| Mărfuri                                               | 188.096                      | 223.780                      |
| Avansuri pentru cumparari de stocuri                  | 194.079                      | 9.834                        |
| <b>Total stocuri brute</b>                            | <b><u>6.542.960</u></b>      | <b><u>6.302.530</u></b>      |
| Ajustări pentru deprecierea materiilor prime          | (1.237.083)                  | (1.238.035)                  |
| Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile  | -                            | (6.564)                      |
| Ajustari pentru deprecierea prod. în curs de execuție | -                            | -                            |
| Ajustari pentru deprecierea produselor                | (1.446.026)                  | (1.461.074)                  |
| Ajustari pentru deprecierea marfurilor                | (44.274)                     | (44.778)                     |
| Ajustari pentru deprecierea produselor la terti       | (5.669)                      | (104.994)                    |
| <b>Total ajustări</b>                                 | <b><u>(2.733.052)</u></b>    | <b><u>(2.855.455)</u></b>    |
| <b>Total stocuri valoare netă</b>                     | <b><u>3.809.908</u></b>      | <b><u>3.447.085</u></b>      |

#### 10.5. Credite bancare și linii de credit

S.C EL-CO S.A nu are credite pe termen scurt si mediu.

#### 10.6. Obligații de leasing financiar

| Obligații de leasing financiar | <u>Valoarea actuală<br/>a plăților de leasing</u> | <u>Valoarea actuală<br/>a plăților de leasing</u> |
|--------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                | 2024                                              | 2025                                              |
| Mai puțin de 1 an              | 68.682                                            | 69.159                                            |
| Între 1 și 5 ani               | 120.718                                           | 52.460                                            |
| Minus: dobânzile aferente      | (15.912)                                          | (5.338)                                           |

|                                |                |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Valoare leasing</b>         | <b>173.488</b> | <b>116.281</b> |
| Sumă de plătit până în 12 luni | 59.469         | 64.883         |
| Sumă de plătit peste 12 luni   | 114.019        | 51.398         |

In anul 2022 au fost angajate 2 contracte de leasing pentru doua autoturisme Toyota RAV.

#### 10.7. Rezultatul pe acțiune

Calculul rezultatului pe acțiune se bazează pe următoarele date:

|                                     | <u>31 decembrie<br/>2025</u> | <u>31 decembrie<br/>2025</u> |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Profitul/Pierdere neta a anului     | 687.119                      | (79.975)                     |
| Număr de acțiuni                    | 670.615                      | 670.615                      |
| Rezultatul pe acțiune de bază – LEI | 1,02                         | (-0,12)                      |
| Rezultatul pe acțiune diluat – LEI  | n/a                          | n/a                          |

#### 10.8. Tranzacții cu entitățile aflate în relații speciale

Tranzacțiile cu entitățile aflate în relații speciale se prezintă astfel:

|                                                 | <u>31 decembrie<br/>2024</u> | <u>31 decembrie<br/>2025</u> |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Vânzări de bunuri și chirie spațiu</b>       | <b>4.217.044</b>             | <b>4.215.893</b>             |
| 1. S.C. Tooling Tech S.R.L. Brașov              | 221.091                      | 230.397                      |
| 2. EL-CO Ceram INC Canada                       | 3.953.946                    | 3.939.596                    |
| 3. S.C. Incotech S.R.L. Brasov                  | -                            | -                            |
| 4. Total TVA pt. vanz. Bunuri si servicii       | 42.007                       | 45.900                       |
|                                                 | <u>31 decembrie<br/>2024</u> | <u>31 decembrie<br/>2025</u> |
| <b>Cumpărări de bunuri si servicii</b>          | <b>992.719</b>               | <b>810.632</b>               |
| 1. PELANDROL INVESTMENT Inc Canada              | 33.949                       | 33.763                       |
| 2. S.C. Incotech S.R.L. Brasov fara TVA         | 596.952                      | 605.547                      |
| 3. S.C. Tooling S.R.L. Brașov fara TVA          | 199.648                      | 33.825                       |
| 4. EL-CO Ceram INC Canada                       | 10.816                       | 10.274                       |
| 5. Total TVA la cumparari de bunuri si servicii | 151.354                      | 127.223                      |

|                                                      | <u>31 decembrie<br/>2024</u> | <u>31 decembrie<br/>2025</u> |
|------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Sume de plătit aflate în sold la 31 decembrie</b> | <b>66.739</b>                | <b>67.431</b>                |
| 1. PELANDROL INVESTMENT Inc Canada                   | -                            | -                            |
| 2. S.C. Incotech S.R.L. Braşov                       | 59.176                       | 61.573                       |
| 3. S.C.Tooling S.R.L. Brasov                         | -                            | -                            |
| 4. EL-CO Ceram INC Canada                            | 7.563                        | 5.858                        |
| <b>Sume de primit aflate în sold la 31 decembrie</b> | <b>3.302.662</b>             | <b>3.289.955</b>             |
| 1. S.C.Tooling S.R.L. Braşov                         | 28.076                       | 102.324                      |
| 2. EL-CO Ceram INC Canada                            | 3.274.586                    | 3.187.631                    |

In cursul anului 2025 sunt încheiate următoarele acte juridice, valabile cu părți afiliate:

| Nr<br>Crt | Natura actului                                                                                                                                                                                                             | Obiectul actului                                                                                      | Specificatie                                                                                       |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.        | Contract PELANDROL INVESTMENT Inc Canada (acționar majoritar-58,98705%- la S.C. EL-CO S.A)<br>Contr. Nr 717/ 15.09.21;Act                                                                                                  | Contract de asistență,coordonare, analiza si consultanta managerială                                  | 10.000 CAD anual                                                                                   |
| 2.        | Contract 508/15.07.21, Act ad.3/08.01.2025 cu INCOTECH BRAȘOV S.R.L. administrata de Călborean Nicolae Horia- actionar (20,94704%) la S.C.EL-CO S.A.                                                                       | Contract de asistență tehnica și consultanță managerială în derularea contractelor interne și externe | 10000 Euro/luna                                                                                    |
| 3.        | Contract 1265/4.10.2018;Act ad.6/16.01.2025 pentru chirie si Contract 31/13.01.2020 pentru prestari cu S.C. TOOLING SRL BRAȘOV, administrata de Călborean Mircea –administrator si actionar (0,00596 %) la S.C. EL-CO S.A. | Execuție semifabricate, vopsiri pentru radiatoare, întreținere și modernizare utilaje                 | Pt. chirii 2 euro/mp pt. prestari si executii cf. Preturi din act. Aditional si cumparari efective |
| 4.        | EL-CO Ceram INC Canada – Contract 01-001-2013; Act ad. 3/10.12.2021- actionar( 5,4957 %)                                                                                                                                   | Contract de vanzari bunuri                                                                            | Conform Livrari la export                                                                          |

## 10.9. Rezerve

La 31 decembrie 2025 rezerva legală (20% din capitalul social) era în sumă de 335.308 lei (2024: 335.308 lei). Această rezervă nu poate fi distribuită acționarilor.

Societatea poate utiliza surplusul realizat din rezervele de reevaluare aferente imobilizărilor vândute și casate numai pentru acoperirea de pierderilor sau majorarea capitalului social, aceasta fiind de 14.458.103 lei și cu Aprobarea AGA.

Societatea are rezerve de 5.590.389 lei din surse proprii de profit, din care 4.647.818 lei sunt constituite în primii 5 ani de la privatizare, și cuprinde condiția de investiție dată de statul român pentru acționarul majoritar alături de ceilalți acționari și suma de 942.571 lei reprezintă facilitatea fiscală a profitului investit aferente mijloacelor fixe noi achiziționate în anul 2022-2024. În anul 2025 la cererea Anaf au fost recalulate contribuțiile privind varsamentele pentru persoane cu handicap neincadrate aferente perioadei 2021-martie 2025. În calculul fondului la nr. mediu salariați s-a strecurat o greșeală de 53.391 lei (2021-2024) suma care s-a regularizat și pentru care s-au depus declarații rectificative

## 10.10 Impozitul pe profit

În conformitate cu Legea 227/2015 cu modificările ulterioare, pe anul 2024 și 2025 societatea a calculat și raportat impozitul pe profit, după cum urmează:

| Specificație                                   | An 2024        | An 2025         |
|------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Venituri totale                                | 17.799.930     | 16.787.116      |
| Cheltuieli totale                              | 17.112.811     | 16.867.091      |
| <b>Profit+/Pierdere-</b>                       | <b>687.119</b> | <b>(79.975)</b> |
| Elemente similare veniturilor                  |                |                 |
| Deduceri                                       | 1.363.469      | 1.210.973       |
| Cheltuieli nedeductibile                       | 1.664.195      | 1.691.947       |
| Profit taxabil                                 | 987.845        | 400.999         |
| Pierdere fiscală de recuperat în anii următori | -              |                 |
| Pierdere fiscală recuperat din anii precedenți | -              |                 |
| perioada anterioară                            |                |                 |
| Profit taxabil                                 | 987.845        | 400.999         |
| Impozit profit                                 | 158.055        | 64.160          |
| Reducere pentru investiții                     | 754            | -               |
| Impozit pe profit                              | 157.301        | 64.160          |
| Reduceri pentru sponsorizări                   | 31.460         | -               |
| Impozit pe profit                              | 125.841        | 64.160          |
| Reducere masura 1                              | 2.517          | 1.283           |
| Reducere masura 2                              | 6.292          | -               |
| Reducere masura 3                              | -              | -               |
| <b>Impozit pe profit</b>                       | <b>117.032</b> | <b>62.877</b>   |

## 10.11. Angajamente

În anul 2025 angajamentele sunt reprezentate de două contracte de leasing pentru două autoturisme Toyota RAV HEV Luxury (Contract nr.136606/13.09.2022 și Contract 137266/28.09.2022).

Valoarea de plată la 31 decembrie 2025 este de 116.281 lei.

Nu avem restricții impuse de contractele de leasing referitoare la alte datorii suplimentare în afara dobânzii și a asigurărilor.

#### **10.12. Impozitarea**

Sistemul fiscal din România se află într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană, fiind supus multor interpretări și modificări constante, uneori cu caracter retroactiv. Guvernul României are un număr de organisme autorizate să efectueze inspecții fiscale la societățile românești și străine care funcționează în România. Aceste controale sunt similare controalelor fiscale efectuate de autoritățile fiscale din multe țări, dar se pot extinde, pe lângă aspectele fiscale, și asupra altor aspecte legislative și de reglementare care prezintă interes pentru agenția respectivă.

Astfel de controale au loc uneori după luni sau chiar ani de la stabilirea obligațiilor de plată. Regimul penalităților are caracter punitiv.

În România termenul prescripției pentru controalele fiscale este de 5 ani, ultimele verificări de fond fiind făcute la Societate în luna octombrie 2009, în luna martie 2012, în luna mai 2015 și în luna octombrie 2020.

#### **Gestionarea riscurilor**

##### **Riscul de piață**

Conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și asupra fluxurilor de trezorerie ale societății, însă în anul 2021 pentru a nu intra în insolvență și-a redus activitatea, a vândut active pentru a continua activitatea, și a luat măsuri de redresare și de asimilare a unor noi produse. S-a reușit castigarea pe piața franceză a unui produs ceramic care a avut un impact pozitiv în anii 2021 - 2025.

Productia fabricata eficient, de serie mare a fost preocuparea principala care a contribuit la redresarea societatii sub toate aspectele.

##### **Riscul valutar și de inflație**

Rata inflației în România pentru anii încheiați la 31 decembrie 2024 a fost de 5,60 % și la 31 decembrie 2025 de 7,30%, date comunicate de Comisia Națională pentru Statistică din România.

Ratele oficiale de schimb pentru 1 USD, la 31 decembrie 2024 și 2025 au fost de 4.7768 lei/USD, respectiv 4,3417 lei/USD.

Ratele oficiale de schimb pentru 1 Euro la 31 decembrie 2024 și 2025 au fost de 4,9741 lei/EUR, respectiv 5.0985 lei/EUR.

Vânzările externe fiind realizate în USD și Euro, Societatea nu își acoperă riscul apelând la contracte de hedging. Își folosește valuta încasată în majoritate pentru plata externă a materiilor prime, pentru investiții, prestări servicii, etc. Societatea a monitorizat acest risc, totuși a înregistrat o diferență de curs nefavorabilă în anul 2025 de 595.269 lei, din cauza scăderii USD

##### **Riscul ratei de dobândă**

Pentru a-și finanța activitățile în curs, Societatea și-a asigurat cash din surse proprii, rambursând integral creditul pentru producție. În concluzie, societatea nu este expusă riscului de dobândă.

##### **Riscul de credit**

În activitatea sa, Societatea nu este expusă riscului de credit.

### **Riscul de lichiditate și incertitudini privind continuitatea activității**

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate aparține consiliului director, care a construit un cadru corespunzător de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor societății pe termen scurt și mediu la cerințele privind gestionarea lichidităților. La finele anului 2025 societatea are lichidități în valoare de 2.988.950 fapt care elimină incertitudinile privind continuitatea activității.

### **10.14. Valoarea justă a instrumentelor financiare**

Conducerea consideră că valorile contabile a instrumentelor financiare la data încheierii bilanțului Societății aproximează valorile lor juste, conform mențiunilor din politicile contabile ale Societății și conform O.M.F.P. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

### **10.15. Onorariile plătite către auditorii financiari**

Societatea este auditată de S.C. SIRADMO S.R.L, în sistem românesc. RAS. Onorariul auditorilor este stabilit prin înțelegerea celor două părți.

### **10.16. Datorii contingente**

La 31 decembrie 2025 situațiile financiare ale Societății includ în capitalul propriu și rezerve din facilități fiscale și rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare. Pe baza legislației actuale aceste rezerve ar putea deveni impozabile în măsura în care destinația acestora ar fi schimbată, prin utilizarea lor la acoperirea pierderilor contabile sau prin lichidarea Societății.

### **Contingențe legate de mediu**

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2025 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător, Conducerea Societății nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

### **10.17. Evenimente ulterioare**

Ulterior datei de 31 decembrie 2025, până la data semnării prezentelor situații financiare, nu au intervenit evenimente care ar influența situațiile financiare.

**Administrator- Presedinte C.A.**  
**Ing.Nagy Alexandru Csaba**

# SIRADMO AUDIT SRL

*Braşov, Sânpetru, Str. Arţarului nr.7*  
nr.autorizatie ASPAAS FA1289 seria 145325

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,  
Asociaţii Societăţii EL - CO S.A.

### *Raport asupra Auditului Situaţiilor Financiare*

#### *Opinia*

Am auditat situaţiile financiare ale societăţii EL - CO S.A. ("Societatea"), cu sediul social în Târgu Secuiesc, str. Fabricii nr.9, jud. Covasna, Cod de identificare fiscale 557274, care cuprind bilanţul la data de 31 decembrie 2025 şi contul de profit şi pierdere, situaţia modificărilor capitalurilor proprii şi situaţia fluxurilor de trezorerie pentru exerciţiul financiar încheiat la această data, şi notele la situaţiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situaţiile financiare menţionate mai sus se referă la:

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| • Total capitaluri proprii:        | 19.226.313 Lei |
| • Pierderea exerciţiului financiar | 79.975 Lei     |
| • Venituri totale:                 | 16.787.116 Lei |

În opinia noastră, situaţiile financiare anexate ale Societăţii prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziţia financiară a Societăţii la 31 decembrie 2025, precum şi performanţa sa financiară şi fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanţelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare .

#### *Baza Opiniei*

Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiarî din România ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secţiunea Responsabilităţile Auditorului pentru Auditul Situaţiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenţi faţă de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesionişti emis de Consiliul pentru Standarde Internaţionale de Etică pentru Contabili ("Codul IESBA") împreună cu cerinţele de etică relevante pentru auditul situaţiilor financiare în România, inclusiv Legea, şi am îndeplinit celelalte responsabilităţi în ceea ce priveşte etica, în conformitate cu aceste cerinţe şi Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### *Alte aspecte*

1. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității. Aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.

Situațiile financiare anexate au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Societatea a continuat măsurile de redresare în cursul anului și a eliminat astfel incertitudinea privind continuitatea activității și potrivit Declarației Conducerii, este asigurată continuitatea activității în această perioadă. Din Nota 10.17 reiese faptul că ulterior datei de 31.12.2025 și până la data semnării Situațiilor financiare nu au fost evenimente ulterioare. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

2. Am efectuat teste de audit considerând riscul din sfera părților afiliate și am evaluat importanța tranzacțiilor cu părțile afiliate. Sunt considerate părți afiliate acționarii principali, membrii cocsiliului de administrație precum și membrii familiilor lor. Am considerat riscurile referitoare la corectitudinea, existența și completitudinea prezentării tranzacțiilor cu părțile afiliate ce au fost efectuate în timpul anului, împreună cu soldurile creanțelor/datoriilor cu părțile afiliate. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Mandatul auditorului a fost limitat exclusiv la realizarea auditului statutar al situațiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2025 de către **EL - CO S.A.**

### *Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare*

3. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
4. Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

### *Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare*

5. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern ;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei ;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

#### *Alte informații - Raportul administratorilor*

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF 1802, punctele 489-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.
7. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare încheiate la 31.decembrie 2025, noi am citit raportul administratorilor de la pag.1-7 anexat situațiilor financiare și raportăm că:
  - a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
  - b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMF 1802, punctele 489-492;
  - c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul

financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printe alte aspecte, aria planificată și programarea în timpa auditului precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

**SIRADMO AUDIT SRL**

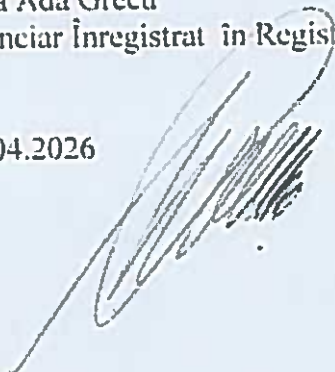
**Înregistrată în Registrul public electronic ASPAAS cu nr. FA 1289**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASFAAS)  
Audit financiar: Monica Ada Grecu  
Registrul Public Electronic: AF 2407

Prin Monica Ada Grecu

Auditor financiar Înregistrat în Registrul public electronic ASPAAS cu nr. AF 2407

Brașov, 16.04.2026



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASFAAS)  
Audit financiar: SIRADMO AUDIT SRL  
Registrul Public Electronic: FA 1289