

RAPORT AFERENT SEMESTRULUI I 2026

Raport semestrial conform art. 65 alin. (2) din Legea nr. 24/2017 și art. 223 litera (B), Capitolul III, Titlul V din Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Data raportului: 28.09.2026

Denumirea entității emitente: ELVILA S.A.

Sediul social: Str. Siriului nr. 74-76, Sector 1, București

Numărul de telefon/fax: 004 – 0372.131.810

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului/Alte informații similare în situația în care emitentul nu se înregistrează la ORC: RO 11273421

Număr de ordine în Registrul Comerțului/Alte informații similare în situația în care emitentul nu se înregistrează la ORC: J40/12487/1998

Capital social subscris și vărsat: 26.579.766 LEI

Piața reglementată/Sistemul multilateral de tranzacționare/Sistemul organizat de tranzacționare pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: AeRO a BVB

1. Raportul Consiliului de Administrație al ELVILA S.A. (conf Anexei 14 din Reg. ASF nr. 5/2018).

- I.** Evenimentele importante care au avut loc în primele 6 luni ale exercițiului și impactul acestora asupra raportării contabile semestriale, descrierea principalelor riscuri și incertitudini pentru următoarele 6 luni ale exercițiului.

Nu au existat.

Principalele tranzacții între părțile afiliate.

- a) tranzacțiile dintre părțile afiliate care au avut loc în primele 6 luni ale anului financiar curent și care au afectat substanțial poziția financiară sau rezultatele emitentului în acea perioadă;

Nu au existat.

- a) orice modificări ale tranzacțiilor dintre părțile afiliate, descrise în ultimul raport anual care ar putea avea un efect substanțial asupra poziției financiare sau a rezultatelor emitentului în primele 6 luni ale anului financiar curent.

Nu au existat.

- I.** Informații detaliate privind:

1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARA A ELVILA S.A. AFERENTĂ SEMESTRULUI I 2026 COMPARATIV CU SEMESTRUL I 2025

1.1. SITUAȚII FINANCIARE	SEMESTRUL I 2025	SEMESTRUL I 2026
A. ACTIVE IMOBILIZATE	78.795.503 LEI	66.963.194 LEI
din care :		
IMOBILIZARI NECORPORALE	0 LEI	90 LEI
IMOBILIZARI CORPORALE	67.793.438 LEI	65.091.349 LEI
IMOBILIZARI FINANCIARE	11.002.065 LEI	1.871.755 LEI

B. ACTIVE CIRCULANTE	13.776.498 LEI	7.919.862 LEI
din care :		
STOCURI	2.294.420 LEI	601.983 LEI
CREANTE	1.756.654 LEI	3.888.564 LEI
INVESTITII FINANCIARE	0	0
CASA SI CONTURI LA BANCII	9.725.424 LEI	3.429.314 LEI
C. CHELTUIELI IN AVANS	368.042 LEI	356.135 LEI

TOTAL ACTIV (A+B+C+)	92.940.043 LEI	75.239.190 LEI
-----------------------------	-----------------------	-----------------------

D. DATORII	441.491 LEI	393.284 LEI
E. VENITURI IN AVANS	0	0
F. CAPITAL SOCIAL	26.579.766 LEI	26.579.766 LEI
G. REZERVA DIN REEVALUARE	547.768.211 LEI	45.766.155 LEI
H. REZERVA	21.797.531 LEI	21.797.531 LEI
I. REZULTATUL REPORTAT	-700.741 LEI	-15.584.072 LEI
J. PROFIT	-4.347.697 LEI	-3.713.474 LEI
TOTAL PASIV (D+E+F+G+H+I+ J)	92.940.043 LEI	92.940.043 LEI

1.1. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

LA 30.06.2026 ELVILA SA înregistrează următoarele rezultate financiare:

	SEMESTRUL I 2025	SEMESTRU I 2026
CIFRA DE AFACERI NETA	1.669.840 LEI	1.606.880 LEI
VENITURI DIN PRODUCTIA IN CURS DE EXECUTIE	0 LEI	0 LEI
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	383.326 LEI	547.316 LEI
VENITURI DIN SUBVENTII	0	
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	2.053.166 LEI	2.154.196 LEI
CHELTUIELI CU MATERII PRIME , MATERIALE	172.479 LEI	107.262 LEI
CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	1.236.250 LEI	1.016.936 LEI
CHELTUIELI CU PERSONALUL	1.668.856 LEI	1.612.834 LEI
CHELTUIELI PRIVIN PRESTATIILE EXTERNE	1.036.388 LEI	898.343 LEI
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2.547.034 LEI	2.333.506 LEI
TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	6.661.007 LEI	5.968.881 LEI
PROFIT DIN EXPLOATARE	-4.607.841 LEI	-3.814.685 LEI

VENITURI FINANCIARE	263.122 LEI	101.513 LEI
CHELTUIELI FINANCIARE	2.978 LEI	302 LEI
PIERDERE FINANCIARA/PROFIT	260.144 LEI	101.211 LEI

VENITURI TOTALE	2.316.288 LEI	2.255.709 LEI
CHELTUIELI TOTALE	6.663.985 LEI	5.969.183 LEI

PIERDEREA (2024)/PIERDERE(2025)	-4.347.697 LEI	-3.713.474 LEI
IMPOZIT PE PROFIT	0	0
PROFIT NET /PIERDERE	-4.347.697 LEI	- 3.713.474 LEI

1.1.INDICATORII ECONOMICO FINANCIARI

La 30.06.2026 ELVILA SA înregistrează următorii indicatori economico-financiari

DENUMIREA INDICATORILOR	MOD DE CALCUL	REZULTATUL	2025	2026

1.INDICATORUL LICHIDITATII	ACTIVE CURENTE/DATORII CURENTE	31,20	10,32	
2.GRAD DE INDATORARE	CAPITAL IMPRUMUTAT/ CAPITAL PROPRIU X 100	0	0	
3.VITEZA DE ROTATIE	SOLD MEDIU CLIENTI/ A DEBITELOR-CLIENTI	20,44	53.93	
4.VITEZA DE ROTATIE A ACTIVELO	CIFRA DE AFACERI/ ACTIVE IMOBILIZATE	0,,02	0,02	

2. Analiza activității emitentului.

2.1. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea emitentului, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Nu au existat tendințe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine care să afecteze sau care ar putea afecta lichiditatea emitentului.

ANALIZA DE RISC

In ceea ce priveste politica societăți in materie de protejare împotriva riscurilor, societatea are încheiate polite de asigurare pentru mijloace fixe, stocuri proprietate societate cat si stocuri in custodie. Aceste riscuri sunt descrise succint mai jos:

Riscul valutar – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar;

Riscul ratei dobânzii la valoarea justă – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii;

Riscul de preț – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, chiar dacă aceste schimbări sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentului acestora, sau factori care afectează toate instrumentele tranzactionate pe piață.

Riscul de credit – este riscul ca una dintre părțile instrumentului financiar să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară.

Riscul de lichiditate – (numit și riscul de finanțare), este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiată de valoarea sa justă.

Riscul ratei dobânzii la fluxul de numerar – este riscul ca fluxurile de numerar viitoare să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. De exemplu, în cazul unui instrument de împrumut cu rată variabilă, astfel de fluctuații constau în schimbarea ratei dobânzii efective a instrumentului financiar, fără o schimbare corespondentă a valorii sale juste.

2.2. Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a emitentului a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul și sursele de finanțare a acestor cheltuieli), comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

	SEMESTRUL I 2025	SEMESTRU I 2026
CIFRA DE AFACERI NETA	1.669.840 LEI	1.606.880 LEI
VENITURI DIN PRODUCTIA IN CURS DE EXECUTIE	0 LEI	0 LEI
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	383.326 LEI	547.316 LEI
VENITURI DIN SUBVENTII	0	
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	2.053.166 LEI	2.154.196 LEI

CHELTUIELI CU MATERII PRIME , MATERIALE	172.479 LEI	107.262 LEI
CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	1.236.250 LEI	1.016.936 LEI
CHELTUIELI CU PERSONALUL	1.668.856 LEI	1.612.834 LEI
CHELTUIELI PRIVIN PRESTATIILE EXTERNE	1.036.388 LEI	898.343 LEI
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2.547.034 LEI	2.333.506 LEI

TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	6.661.007 LEI	5.968.881 LEI
PROFIT DIN EXPLOATARE	- 4.607.841 LEI	-3.814.685 LEI

VENITURI FINANCIARE	263.122 LEI	101.513 LEI
CHELTUIELI FINANCIARE	263.122 LEI	302 LEI
PIERDERE FINANCIARA/PROFIT	260.144 LEI	101.211 LEI

VENITURI TOTALE	2.316.288 LEI	2.255.709 LEI
CHELTUIELI TOTALE	6.663.985 LEI	5.969.183 LEI

PIERDEREA (2025)/PIERDERE(2026)	- 4.347.697 LEI	-3.713.474 LEI
IMPOZIT PE PROFIT	0	0
PROFIT NET /PIERDERE	- 4.347.697 LEI	- 3.713.474 LEI

2.3. Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. Precizarea măsurii în care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparatie cu perioada corespunzătoare a anului trecut.

Nu este cazul.

3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului

3.1. Descrierea cazurilor în care emitentul a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective.

Nu au existat.

3.2. Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de emitent.

Nu au existat.

4. Tranzacții semnificative.

Nu au existat.

Viorel CATARAMĂ

Președinte-Director General

Raportarea contabilă semestrială, întocmită în conformitate cu reglementările contabile.

Declarația persoanelor responsabile din cadrul ELVILA S.A. potrivit art. 65 alin. (2), lit. (c) din Legea nr. 24/2017.

Situația financiar-contabilă semestrială a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, legea nr. 31/1990 republicata si Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata si modificata, au fost întocmite conform OMF nr.1802/2014, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției

financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului și raportul semestrial 2026 prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitentul ELVILA S.A.

Situațiile financiare la data de 30.06.2026, nu au fost auditate.

Viorel CATARAMĂ

Președinte-Director General