

RAPORT ANUAL

conform Regulamentului ASF nr. 5/2018
privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare

Pentru exercițiul financiar	2025
Data raportului	24.04.2025
Denumirea societății comerciale	Fabrica de Scule Râșnov S.A. (FSR S.A.)
Sediul social	Râșnov, str. 1 Decembrie 1918 nr.5, jud. Brașov, cod 505400
Numărul de telefon/fax	0368 800010/ 0368 800014
Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului Brașov	RO 1121175
Numărul de ordine în Registrul Comerțului	J1991000354084
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	B.V.B.
Capitalul social subscris și vărsat	14.125.097,50 RON

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Descrierea activității de baza a societății comerciale:

Obiectul principal de activitate îl constituie producerea sculelor așchietoare în conformitate cu standardele STAS-România, ISO, DIN-Germania, AFNOR-Franța, ANSI și ASME-SUA, JIS-Japonia (cod CAEN 2573): burghie, alezoare, freze, tarozi, filiere, cuțite de strung, scule speciale și alte produse la comandă (după documentația clientului sau după documentația FSR executată la temă).

În exercițiul 2025 nu s-a modificat obiectul de activitate al societății.

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale:

Societatea Fabrica de Scule Râșnov S.A. a fost înființată în temeiul Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, prin Hotărârea Guvernului României nr. 1272/08.12.1990, prin transformarea Întreprinderii de Scule Râșnov.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar.

Nu este cazul.

d) Descrierea achizițiilor și / sau înstrăinărilor de active

Alte imobilizări necorporale

Societatea deține licențe și mărci în valoare totală de 6.623.561 lei (grad de amortizare 34.76%) și alte imobilizări necorporale în valoare de 440.229 lei (grad de amortizare 100%).

Terenuri

La 31.12.2025 societatea înregistrează în evidențele contabile terenuri în valoare de 7.261.218 lei. Ultima reevaluare a terenurilor a fost efectuată și înregistrată în evidențele contabile la data de 31.12.2007.

Construcții

La 31.12.2025 societatea înregistrează în evidențele contabile construcții în valoare de 8633964.66 lei. În anul 2025 nu s-au înregistrat creșteri.

Instalații tehnice și mașini

La 31.12.2025 societatea înregistrează în evidențele contabile instalații tehnice și mașini în valoare de 10.930.716,40 lei

Valoarea intrărilor de instalații tehnice și mașini este de 571.374,59 lei

Valoarea ieșirilor de instalații tehnice și mașini a fost în valoare de 434.811,58 lei.

Mobilier, aparatura birotică și alte active corporale

La 31.12.2025 societatea înregistrează în evidențele contabile mobilier, aparatura birotică și alte active corporale în valoare de 350.627,14 lei.

Valoarea intrărilor de Mobilier, aparatura birotică și alte active corporale este de 35.389,06 lei.

În anul 2025 nu s-au înregistrat ieșiri de Mobilier, aparatura birotică și alte active corporale

Investiții imobiliare

La 31.12.2025 societatea înregistrează în evidențele contabile investiții imobiliare în valoare de 6.250.615,85 lei. Pentru o mai clară înțelegere, precizăm că sunt evidențiate la investiții imobiliare și nu la construcții, potrivit prevederilor legale, imobilele ce sunt oferite spre închiriere.

Imobilizări financiare

FSR SA deține titluri de participare în valoare de 1.000 lei la Brasov Business Centre SA.

Imobilizările corporale și necorporale aflate în evidența contabilă a FSR SA sunt amortizate, ca și în anii precedenți, prin metoda amortizării liniare.

Imobilizările corporale în curs de execuție la 31.12.2025 sunt în valoare de 785.675,77 lei și se referă la următoarele investiții realizate în regie proprie și cu terți :

Denumire investiție în curs –cont 231	Sold final 2025
Pavilion administrative	148546.81
Investiție în curs ATELIER	102286.09
Investiție Hala Producție reconstrucție	510102.87
Modernizare restaurant	24740.00
TOTAL	785.675,77

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

1.1.1. Elemente de evaluare generală

a) profit	1.990.801 lei
b) cifra de afaceri	8.084.351 lei
c) export (livrări intracomunitare)	321.235 lei

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale.

Descrierea principalelor produse realizate și / sau servicii prestate:

Societatea produce:

- Scule așchietoare, ștanțe, matrițe, elemente componente și SDV-uri complexe
- Prelucrări și tratamente termice;
- fabricarea unor produse din mase plastice.

Începând cu anul 2009 societatea înregistrează venituri din activități deschise în sfera serviciilor publice, respectiv un restaurant cu autoservire.

a) Precizarea principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție.

Pe piața internă distribuția se realizează fie direct la consumatori/utilizatori, fie prin intermediul unor distribuitori, în baza contractelor încheiate cu aceștia.

Clienții cei mai importanți în anul 2025 au fost din industria auto și industria de armament.

Livram intracomunitar în mod deosebit în țări din Europa de Vest (Franța, Austria, Germania, Italia).

Pondere principală în cadrul exportului este deținută de produsele destinate pieței industriale (freze de carotat, cuțite, tarozi, burghie).

b) Precizarea ponderii fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani.

În ultimii trei ani Societatea FSR SA a realizat venituri din vânzarea următoarelor produse și servicii:

	2023		2024		2025	
	lei	% din total	lei	% din total	lei	% din total
Cifra de afaceri, din care	8696721	100	8585974	100	8084351	100
Vânzări produse, din care:	3859563	44.38	3431257	39.96	2869545	35.50
- vânzări produse la intern	3486888	40.09	2988681	34.81	2548310	31.52
- vânzări produse la export	372675	4.29	442576	5.15	321235	3.97
Vânzări produse reziduale	118753	1.37	66058	0.77	57334	0.71
Lucrări către terți	96997	1.12	209466	2.44	318736	3.94
Chirii	2815605	32.38	2927218	34.09	2892221	35.78
Diverse	17098	0.20	25446	0.30	20441	0.25
Vânzări de mărfuri	1788705	20.57	1926529	22.44	1926074	23.82

c) Precizarea produselor noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse.

Nu e cazul.

1.1.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

a) Surse de aprovizionare

-energie electrică: SPEEH HIDROELECTRICA" S.A. ;

- gaze naturale: Engie Romania S.A. ;

- oțel rapid de scule : ERASTEEL SAS Franța, TG Czech s.r.o. Cehia, OBERSTE-BEULMANN GMBH&CO Germania, RAMOSS COM SRL, KOVINTRADE România SRL,

b) Preturi materii prime și materiale: prin negociere cu furnizorii.

c) Dimensiuni stocuri: în concordanță cu volumul de comenzi și contracte.

1.1.4 Evaluarea activității de vânzare:

Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și / sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung.

Venituri din vânzarea produselor finite	2023	2024	2025	diferența 2025 fata de 2024	%
ianuarie	671705.43	222656.05	208628.12	-14027.93	93.70
februarie	258812.07	250842.46	241412.20	-9430.26	96.24
martie	416058.31	308612.58	127560.38	-181052.20	41.33
aprilie	251842.56	346039.92	273915.05	-72124.87	79.16
mai	173581.92	370845.47	203435.33	-167410.14	54.86

iunie	327020.48	258808.85	266482.90	7674.05	102.97
iulie	320695.57	418459.71	469058.15	50598.44	112.09
august	225526.88	59835.37	73293.44	13458.07	122.49
septembrie	304932.5	388239.71	197170.86	-191068.85	50.79
octombrie	319601.84	396513.25	399343.13	2829.88	100.71
noiembrie	231648.22	259083.59	230624.44	-28459.15	89.02
decembrie	358137.18	151320.06	178621.39	27301.33	118.04
	3859562.96	3431257.00	2869545.39	-561711.61	83.63

Activitatea economica a Restaurantului PitStop are in 2025 următoarea evoluție:

Venituri din vânzarea mărfurilor G Restaurant Pit Stop	2023	2024	2025	diferența 2025 fata de 2024	%
ianuarie	98626.40	93606.93	100087.80	6480.87	106.92
februarie	116933.73	136102.28	134863.39	-1238.89	99.09
martie	154686.23	148257.39	162598.95	14341.56	109.67
aprilie	116239.31	189989.35	131334.22	-58655.13	69.13
mai	160172.04	135301.91	148456.46	13154.55	109.72
iunie	158219.64	149606.36	161606.92	12000.56	108.02
iulie	197523.71	202936.11	208809.53	5873.42	102.89
august	200032.53	220428.78	199546.21	-20882.57	90.53
septembrie	143342.81	166802.97	169429.31	2626.34	101.57
octombrie	160922.71	182739.77	183847.91	1108.14	100.61
noiembrie	153365.73	159193.60	171361.18	12167.58	107.64
decembrie	98343.37	124374.10	135389.26	11015.16	108.86
	1758408.00	1909339.60	1907331.14	-2008.46	99.89

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori.

Piața internă este marcată de Societatea FSR SA, care deține o pondere semnificativă din producția națională de scule așchietoare profesionale. Alți producători importanți, cu ponderi mai mici și gama mult mai restrânsă de produse similare, sunt:

- SC ROMSEH SA Focșani: freze și capete de frezat cu plăcuțe amovibile, freze monobloc, freze speciale, cuțite cu plăcuțe din carburi metalice sinterizate, brezate și amovibile, alezoare;
- SC ROSAR SA Rădăuți: freze pentru danturat, cuțite de strung cu plăcuțe din carburi metalice sinterizate brazate, scule speciale;
- SC SCUDAS SA Pașcani: cuțite de strung cu plăcuțe din carburi metalice sinterizate brazate, freze, alezoare;
- ITC Pașcani: cuțite de strung cu plăcuțe din carburi metalice sinterizate brazate;

Cei mai mulți dintre clienții societății sunt specializați în realizarea unei game limitate de produse, în timp ce Societatea FSR SA produce aproape întreaga gamă de scule așchietoare standard și o gamă largă de scule executate la temă.

Principalul avantaj competitiv al FSR SA față de alți producători de pe piața internă este capacitatea de a produce scule complexe, care necesită forță de muncă calificată, la costuri de producție scăzute, datorită folosirii utilajelor strict specializate.

Pentru produse ca: burghie rectificate din plin, tarozi și filiere sub M3, freze bi-ax, freze circulare pentru metale, freze de carotat, cuțite pentru frezat asfalt, burghie pentru hârtie, suntem și în prezent singuri din România.

Pe plan extern, principalii producători de scule sunt firme din Europa (grupul SANDVIK COROMANT Suedia, GÜHRING și TITEX Germania, grupul TIZIT HARTMETALLE PLASEE Austria, WARRIOR și CLARKSON Anglia, TIVOLY Franța, PILANA și NAREX Cehia, FRAISA Elveția, TREBJNE și ČAČAK Serbia), Asia (China, Taiwan, Coreea etc.), SUA (societatea multinațională KENNAMETAL Inc., TRAVERS PRODUCTION TOOLS SUPPLY, MANHATAN SUPPLY COMPANIES), Israel (grupul ISCAR, HANITA).

În ceea ce privește piața hobby atât internă cât și externă, aceasta este invadată de produsele din import de la firme cu o cotă ridicată de piață (exemplu: BOSCH, BLACK & DECKER, HANITA, PILANA, HAWERA) și într-un procent și mai mare de la producători din China, Taiwan, Coreea de Nord și țările fostei U.R.S.S.

a) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale de un singur client sau față de un grup de clienți a căror pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

Fabrica de Scule Râșnov SA a vândut scule așchietoare pe piața internă la peste 300 de clienți. O parte din clienții societății sunt producătorii din domeniul auto, motiv pentru care criza care a afectat acest sector de producție a avut repercusiuni și asupra activității Fabricii de Scule Râșnov SA.

1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de angajați / personalul societății comerciale :

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă:

Evoluția forței de muncă în ultimii trei ani se prezintă astfel:

	2023	2024	2025
Numărul mediu de angajați, din care:	37	36	34
- muncitori	10	10	9
- maiștri	1	1	1
- TESA	15	14	13
- Restaurant	11	11	11

În 2025 societatea a avut un număr mediu de 34 angajați cu contract de muncă pe durată nedeterminată, forța de muncă calificată în producția de scule așchietoare, ștanțe și matrite, control și în activitatea compartimentelor economice, tehnice, comerciale și administrative ale societății.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

Raporturile dintre conducerea societății și salariați sunt raporturi de muncă normale, instituționalizate prin contracte de muncă individuale, neexistând elemente și/sau stări conflictuale în derularea acestor raporturi.

1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător. Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător

Activitățile care se desfășoară în cadrul Fabricii de Scule Râșnov nu au impact semnificativ asupra mediului, nu generează noxe și deșeuri periculoase.

Societatea a obținut din partea Agenției pentru Protecția Mediului Brașov autorizația de mediu nr. 186/12.06.2023. Ultima viza anuală (decizia nr.332/30.04.2025) este valabilă până la data de 11.06.2026.

Fabrica de Scule Râșnov SA a obținut certificarea Sistemului de Management de Mediu în conformitate cu SR EN ISO 14001:2005 prin certificat nr. 247 M din 27.03.2007 emis de AEROQ București, recertificat în 31.03.2022. Fabrica de Scule Râșnov SA a obținut și certificarea Sistemului

de Managementul Calității prin certificat nr. 071 din 27.07.1999, emis de AEROQ Bucuresti, recertificat in 26.03.2024.

Nu au existat, nu exista și nici nu se preconizează să apară litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

1.1.7 Evaluarea activității de cercetare dezvoltare. Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

Continuarea asimilării și integrării sculelor așchietoare din carburi metalice sinterizate monobloc, a ștanțelor și matrițelor pentru industria auto.

1.1.8 Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului. Descrierea expunerii riscului societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash fol. Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

Societatea practică în relațiile comerciale externe preturi stabilite în euro, iar în relațiile comerciale interne preturi stabilite în lei, actualizate periodic în funcție de evoluția cursului valutar.

Se utilizează instrumente de încasare și de garantare a plății care să diminueze la maxim riscurile de neîncasare sau încasare cu întârziere.

Data de scadență a facturilor de încasat este atent monitorizată și sumele exigibile, după depășirea termenului, sunt urmărite cu promptitudine.

1.1.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale :

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

Vânzările pe piața internă nu s-au modificat în mod deosebit fata de anul precedent. In ultimii ani FSR SA si-a diversificat sursele de venituri si încasări (chirii, restaurant, prelucrări), astfel încât riscul este sub control.

b) Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a societății comerciale a cheltuielilor de capital, curente sau anticipate, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Nu este cazul.

c) Prezentare și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

Vânzările pe piața internă nu s-au modificat în mod deosebit fata de anul precedent

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzura al proprietăților societății comerciale.

Fabrica de Scule Râșnov SA dispune de mai multe terenuri, toate amplasate în orașul Râșnov, în suprafață totală de 112.672,28 mp:

Fabrica de Scule Rasnov	str. 1 Decembrie 1918 nr. 5	48.730 mp
Garsoniera	Cva ISR bl. nr. 6	7 mp
Garsoniera	Cva ISR bl. nr. 7C, sc A, ap. 15	30 mp
Apartment	str. Narciselor, nr 6, ap. 7	63 mp
Puțuri de apă	zona agricolă	2.112 mp
Teren agricol	zona agricolă	31.400 mp
Teren intravilan	zona Sotirlog	33.300 mp

Capacitățile de producție sunt destinate în principal producerii sculelor așchietoare. Majoritatea mașinilor-unelte sunt clasice, specializate în fabricația sculelor așchietoare, la data achiziției fiind unele

din cele mai performante în acest domeniu. Pentru dezvoltarea capacităților de producție și satisfacerea cererii de produse din categoria sculelor speciale la temă tehnică de tipul ștanțe, matrițe și produse cu configurație complexă, în ultimii ani s-a pus în aplicare un program amplu de investiții care cuprinde în mod deosebit mașini-unelte cu comandă numerică computerizată (CNC). Acest tip de mașini-unelte sunt capabile să garanteze execuția pieselor în condiții de calitate și productivitate. De asemenea societatea are în dotare mașini-unelte pentru prelucrări neconvenționale.

Programele de investiții din ultimii ani au avut ca obiective:

- înființarea unui departament specializat în proiectare asistată de calculator și elaborare programe pentru mașini-unelte cu comandă numerică computerizată (CNC) CAD-CAM;
- înființarea și dezvoltarea unui atelier de producție specializat în producerea de ștanțe, matrițe, SDV-uri complexe, elemente componente și prelucrări pe utilaje cu CNC;
- înființarea și dezvoltarea unui atelier de producție specializat în produse din mase plastice.

Atelierul de proiectare dispune de tehnică de calcul de tip PC – trei stații Core i5-3570 8gb, imprimantă laser color A3, plotter color A0, scanner cu feeder și soluții software : AUTOCAD 2000, Auto Desk INVENTOR s 10, SOLID WORKS, SURFCAM.

Atelierul de producție este dotat cu mașini – unelte și centre de prelucrare cu comandă numerică computerizată (CNC) de tip :

- strung INDEX GU 600 – 2 – prelucrare din bară cu trecere prin arborele principal $\varnothing 3 \div \varnothing 75$ mm peste $\varnothing 75 \div \varnothing 200$ mm în mandrin universal, lungimea maximă de strunjire 600 mm
- mașină de prelucrat prin electroeroziune cu fir – cu CNC AGIE CUT 100 D - taiere dreapta sau înclinată până la 30° 300 x 200 x 200 mm
- mașină de prelucrat prin electroeroziune cu fir – cu CNC AGIE CUT 300 D - taiere dreapta sau înclinată până la 30° 700 x 500 x 250 mm
- mașina de prelucrat prin electroeroziune cu electrod masiv AGIETRON 350 C -“greutatea” maximă a piesei de prelucrat 1300kg - 700x500x500 mm și a electrodului 16 kg.
- mașină de rectificat din plin și ascuțit scule așchietoare din oțeluri rapide și scule din carburi metalice sinterizate (CMS) monobloc OCTOPUS 100 cu 7 axe
- strunguri cu CNC YT450 (2 buc) – cu \varnothing Max – 450 mm, L Max – 600 mm
- mașină de marcat cu laser cu CNC
- aparat de măsură tridimensional (3D) cu CNC – 2000 x 1000 x 700 mm.
- Mașina de frezat Centru vertical Victor Vcenter-P106 seria GP1-1210
- Schaublin 160 CNC Siemens 810D vertical
- Compresor ASK 40 8bar+uscator cu refrigerare
- Rezervor aer comprimat 1000/11 S inclusiv purjor condensare si set armaturi de baza
- Strung orizontal cu CNC model Victor Vturn 26/60E seria UC 1-1160
- Strung universal CU400/1000 C.Leasing 30166676

Atelierul de producție piese din mase plastice este dotat cu patru mașini de injectat mase plastice tip ENGEL .

2.3. Precizarea eventualelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

Nu este cazul.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Precizarea piețelor din Romania si din alte tari pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comerciala.

Acțiunile societății se tranzacționează pe sistemul alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori Bucuresti (B.V.B) conform deciziei Autorității de Supraveghere Financiara nr. 979/20.05.2015.

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite / plătite / acumulate in ultimii 3 ani si, daca este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

În anul 2025 capitalul social subscris, vărsat și înregistrat în contabilitate în valoare de 14.125.097,50 lei, nu a suferit modificări.

În baza actului adițional sub semnătură privată nr. 1396/29.07.2008 a fost înregistrat la ORC Brașov sub numărul 69516/30.07.2008, pentru un capital social total subscris și vărsat în valoare de 14.125.097,5 RON.

Structura acționariatului la 31.12.2025 conform registrului consolidat furnizat de Depozitarul Central S.A. este următoarea:

Nr. crt.	Acționar	Capitalul social		
		Valoare (RON)	Număr acțiuni	% din total
1.	SPRINTER 2000 S.A.	13.369.952.5	5.347.981	94,6539
2.	Acționari persoane fizice	634.342.5	253.844	4,4928
3.	A.V.A.S. Bucuresti	112.612,5	45.045	0,7973
4.	Acționari persoane juridice	8.190.0	3.169	0,0561
	Total SC FSR SA	14.125.097.5	5.650.039	100,00

În ultimii doi ani, repartizarea profitului a fost următoarea:

	2023	2024
Hotărârea A.G.O.A.	100/26.04.2024	101/15.04.2025
Profit net	1999586 lei	1669264 lei
- rezerve legale:	100388 lei	95075 lei
- dividende	0 lei	1017007 lei
- profit nerepartizat	1899198 lei	557182 lei

Rezervele legale au fost constituite în conformitate cu Legea nr. 31/1990 republicată și cu prevederile statutare ale societății.

Pentru anul 2025, s-a propus repartizarea la dividende a sumei de 1.017.007 lei.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.

Nu a fost cazul.

3.4 În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.

Societatea nu are filiale.

3.5 În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și / sau alte tipuri de creanțe, prezentarea modului în care societatea își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

Societatea nu a emis obligațiuni și/sau titluri de creanță.

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Consiliul de Administrație / Administrator unic

Fabrica de Scule Râșnov SA este administrată de un Consiliu de Administrație compus din trei membri:

Spătăreanu Dan, cetățean român, Președinte C.A..

a. Toate funcțiile deținute în cadrul societății : **Director General Adjunct 12.07.2007 ÷ 13.09.2007**

b. Orice acord, înțelegere sau legătura de familie între administratorul respectiv și o altă persoană, datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator : **Nu este cazul.**

c. Orice tranzacție între administratorul respectiv și societatea comercială încheiată

Cheltuieli înregistrate în avans	9793	29642
Datorii ce trebuise plătite într-o perioadă de un an	1083858	1338784
Active circulante nete	1482442	2408589
Total active-Datorii curente	27746054	28693550
Datorii ce trebuise plătite într-o perioadă mai mare de un an	16748	0
Venituri înregistrate în avans	85174	52623
Capital subscris vărsat	14125098	14125098
Rezerve din reevaluare	4283409	4283409
Rezerve	2986261	3083877
Profit reportat	4698177	5255359
Rezultatul net al exercițiului – Profit	1669264	1990801
Capitaluri proprii	27667134	28640927

- b) **contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite:**

- lei -

<i>Indicatori</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Cifra de afaceri	8696721	8585974	8084351
Venituri totale, din care:	8999136	8842179	8927874
Venituri din exploatare	8989232	8840489	8918259
Venituri financiare	9904	1690	9615
Cheltuieli totale, din care:	6696684	6940685	6663013
Cheltuieli din exploatare	6504608	6888876	6637011
Cheltuieli financiare	192076	50119	26002
Rezultat din exploatare	2484624	1951613	2281248
Rezultat brut	2302452	1901494	2264861

- c) **cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de baza, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.**

Nu se pot raporta schimbări majore intervenite față de perioada anterioară .

Numerar la începutul perioadei: **177.980** lei (disponibilități bănești).

Numerar la sfârșitul perioadei **1.098.941** lei (disponibilități bănești)

6. Semnături

Sef serviciu financiar-contabilitate (serviciu externalizat),

Armasar Tataru Gheorghe Cristian



Președintele Consiliului de Administrare

Spatarelu Dan



Bifati numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1003_A1.0.0 / 27.03.2026 Tip situație financiară : BS

An Semestru Anul **2025**

Suma de control 14.125.098

Entitatea FABRICA DE SCULE RASNOV SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Brasov		Rasnov			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
1 Decembrie 1918	5				

Număr din registrul comerțului J08/354/1991

Cod unic de inregistrare 1 1 2 1 1 7 5

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni

CAEN 2024 (Rev.2) CAEN 2025 (Rev.3)

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

2 5 4 9 0 0 Q E 3 B Q O Z I Q 3 Z 3 1 1

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2563--Fabricarea uneltelor

2563--Fabricarea uneltelor

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

<input type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public	<input type="checkbox"/> Entități de interes public
<input checked="" type="radio"/> Entități mici	
<input type="radio"/> Microentități	

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din **Reglementările contabile**, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Indicatori :

Capitaluri - total	28.640.927
Capital subscris	14.125.098
Profit/ pierdere	1.990.801

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

Numele si prenumele
Dan Spatarelu
Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele
Criscontaprof SRL
Calitatea
22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional
A-14501-2019

CIF/ CUI membru CECCAR 4 0 5 0 0 2 0 0

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/ 2017) ? DA NU

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit
Bilmarc Audit Expert SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS CIF/ CUI

Gheorghe-Cristian
Armasar-Tataru
Semnat digital de Gheorghe-Cristian
Armasar-Tataru
Data: 2026.04.24 17:38:06 +0300'

Semnătura electronica

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	4.441.697	4.321.107
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	21.820.915	21.961.705
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	1.000	2.149
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	26.263.612	26.284.961
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.285.862	1.635.437
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.115.667	983.353
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.115.667	983.353
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	177.980	1.098.941
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.579.509	3.717.731
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	9.793	29.642
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	15	13	1.083.858	1.338.784
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
	16	14	1.482.442	2.408.589
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
	17	15	27.746.054	28.693.550
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	18	16	16.748	0
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
	20	18	85.174	52.623
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	32.551	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	23.002	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	9.549	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	52.623	52.623

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	52.623	52.623
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	14.125.098	14.125.098
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	14.125.098	14.125.098
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	4.283.409	4.283.409
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	2.986.261	3.083.877
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	4.698.177	5.255.359
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.669.264	1.990.801
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	95.075	97.617
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	27.667.134	28.640.927
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	27.667.134	28.640.927

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

Dan Spatarelu

Criscontaprof SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A-14501-2019

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	8.585.974	8.084.351
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.431.257	2.869.545
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	6.659.445	6.158.277
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.926.529	1.926.074
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	385.505
Sold D	08	08	223.962	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	383.387	127.449
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	95.090	320.954
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	32.252	32.551
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	8.840.489	8.918.259
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.223.682	851.804
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	88.535	67.799
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	480.890	582.644
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	392.354	491.865
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	59.683	67.896
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	650.739	675.502
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	10.777	11.645
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.739.348	2.562.492
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.657.634	2.469.804

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	81.714	92.688
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	863.416	881.859
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	863.416	881.859
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	-35.369	-134.341
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	35.369	134.341
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	888.412	1.160.897
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	583.488	587.838
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	49.908	72.926
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	183.698	197.543
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	71.318	302.590
- Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	6.888.876	6.637.011
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.951.613	2.281.248
- 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	395	6.976
- 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	1.295	2.639
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	1.690	9.615
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	46.094	7.707
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	5.715	18.295
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	51.809	26.002
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	50.119	16.387
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	8.842.179	8.927.874
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	6.940.685	6.663.013
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.901.494	2.264.861
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	232.230	274.060
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	1.669.264	1.990.801
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Dan Spatarelu

Numele si prenumele

Criscontaprof SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A-14501-2019

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.990.801
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	35		34
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	36		36
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	243.452	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	11.317	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.000	1.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.000	1.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	1.000	1.000
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.578.832	1.398.494
- 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	177.524	21.576
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	588.170	453.829
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		3.600
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	119.304	66.685
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	49.134	27.944
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	70.170	38.741
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	15.272	36.507
- 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	15.272	36.507
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	17.088	13.902
- în lei (ct. 5311)	99	85	16.837	13.645
- în valută (ct. 5314)	100	86	251	257
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	160.892	1.085.039
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	139.312	1.084.342
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	-	-
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	21.580	697
- 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	1.153.053	1.429.869

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului 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	93.369	359.934
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	517.968	520.893
- 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	73.526	69.193
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	94.267	61.537
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	165.886	172.147
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	95.018	73.203
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	70.868	96.255
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		2.689
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	281.563	315.358
-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	197.440	231.235
-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	84.123	84.123
- 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	14.125.098	14.125.098
- acțiuni cotate 4)	150	131	14.125.098	14.125.098
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	6.623.561	6.623.561
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	43.200	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	14.125.098	X	14.125.098	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	112.613	0,80	112.613	0,80
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	112.613	0,80	112.613	0,80
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	13.377.875	94,71	13.377.875	94,71
- deținut de persoane fizice	170	151	634.610	4,49	634.610	4,49
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

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

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

Numele si prenumele

Dan Spatarelu

Numele si prenumele

Criscontaprof SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A-14501-2019

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată 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 capitolului VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include 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 datorii în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	7.063.790			X	7.063.790
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	7.063.790			X	7.063.790
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	7.261.218			X	7.261.218
2.Constructii	09	8.633.965				8.633.965
3.Instalatii tehnice si masini	10	10.794.154	571.375	434.812		10.930.717
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	315.238	35.389			350.627
5.Investitii imobiliare	12	6.223.936	26.679			6.250.615
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	250.833	554.397	19.555		785.675
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	13.449	13.230	26.679		0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	11.318	16.186	27.504		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	33.504.111	1.217.256	508.550		34.212.817
III.Imobilizari financiare	19	1.000	6.971	5.822	X	2.149
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	40.568.901	1.224.227	514.372		41.278.756

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	2.622.093	120.590		2.742.683
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	2.622.093	120.590		2.742.683
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.089.851	210.600		1.300.451
3.Instalatii tehnice si masini	29	9.315.261	367.507	193.353	9.489.415
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	269.629	30.335		299.964
5.Investitii imobiliare	31	1.008.455	152.827		1.161.282
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	11.683.196	761.269	193.353	12.251.112
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	14.305.289	881.859	193.353	14.993.795

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Dan Spatarelu

Semnătura _____

Numele si prenumele

Criscontaprof SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A-14501-2019

Formular
VALIDAT

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma
1		Alege cont
		-
		+