

SC ICMA SA
Str. Matei Voievod nr. 29, Cam.1
COD FISCAL : 324929
Reg. Comert: J40/232/1991
BUCURESTI, SECTOR 2

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
LA DATA DE 31.12.2025

SC ICMA SA, cu sediul social in Bucuresti,sector 2, str. Matei Voievod nr.29, Cam. 1, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. **J40/232/1991**, avand Cod Unic de Inregistrare: **324929**, a desfășurat **activitate in anul 2025**, si a obtinut urmatoarele rezultate economico-financiare:

1. SITUATIA ACTIVELOR

<i>Elemente de activ</i>	<i>Valoare (lei)</i>
Active imobilizate	1.062.250
Active circulante	2.755.376
Total active	3.176.298
Cheltuieli inreg in avans	296.623
Datorii pana la 1 an	74.437
Provizioane	233.681
Datorii peste 1 an	0
Total active- datorii	3.115.861

2. SITUATIA PASIVELOR

<i>Elemente de pasiv</i>	<i>Valoare</i>
Capital varsat	2.755.376
Prime de capital	63.347
Rezerve din reevaluare	877.160
Rezerve	46.507
Pierdere reportata	384.069
Pierdere exercitiu	182.023
Capitaluri proprii	3.176.298

3. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

<i>Venituri/cheltuieli</i>	<i>Valoare</i>
Venituri totale	72.552
Cheltuieli totale	254.574
Cifra afaceri	62.532
Impozit venit	711
Pierdere	182.023
Pierdere totala	182.734

4. COMPONENTA CIFREI DE AFACERI

<i>Venituri</i>	<i>Valoare</i>
-----------------	----------------

TOTAL VENITURI DIN CARE :	72.552
1.VENITURI DIN EXPLOATARE	72.552
2. VENITURI FINANCIARE	0,00
VENITURI DIN EXPLOATARE COMPUSE DIN:	72.552
1.1 CIFRA AFACERI - VENIT. EXPLOATARE COMPUSE DIN:	68.532
<i>Venituri sin serv.prestate CT 704</i>	0
Venituri din chirii CT 706	33.043
<i>Venituri din activitati diverseCT 708</i>	35.489
1.2 ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE COMPUSE DIN:	4020
Venituri din cedare active -ct 7583	4020
Venituri din alte activitati- ct 7588	35.489
2. VENITURI FINANCIARE	0,00

5. COMPONENTA CHELTUIELILOR REALIZATE IN ANUL 2025

Cheltuieli	Valoare
TOTAL POZITIA DIN BILANT CHELTUIELI – DEBIT CONT 121 DIN CARE:	254.574
1. TOTAL CHELTUIELE DIN CARE:	254.574
1.1 CHELTUIELI DE EXPLOATARE	254.574
1.2. CHELTUIELI FINANCIARE	246
1.1 CHELTUIELE DE EXPLOATARE COMPUSE DIN:	254.574
<i>1.1.1 CHELTUIELI MATERII AUX., CONS.</i>	411
<i>1.1.2 CHELTUIELI CU PERSONALUL</i>	79.586
<i>1.1.3 ALTE CHELTUIELI :din care:</i>	
<i>- CHELT. ENERGIE, APA</i>	42.783
<i>- CHELT. ONORARII</i>	595
<i>- CHELT. TRANSPORT</i>	200
<i>-CHELT. POSTA</i>	670
<i>- CHELT. COMISIOANE BANCARE</i>	790
<i>- CHELT. PRESTARI SERVICII</i>	40.379
<i>- CHELT. ALTE TAXE, IMPOZITE</i>	54.071
<i>- CHELT.DESPAGUBIRI, PENALITATI</i>	5500
<i>- CHELT. PRIVIND DOBANZILE</i>	245
<i>- CHELT AMORTIZAREA IMOBILIZARI</i>	30.289
<i>-</i>	
2.CHELT IMPOZIT VENIT	711

Provizioanele din contul 1518 vor fi repartizate pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti si pierderi din erori contabile .

Pierdere in valoare de **182.734** de la sfarsitul anului 2025 va fi rrecuperata in exercitiile urmatore.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile în vigoare**, ale **Legii contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile *privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale **OMFP 123/2016** , **ORDIN 3781/2019**, privind principalele aspecte legate de **întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Mentionam faptul ca – datorita **incadrării** în categoria microentități, **conform art. 491 (alin. 1) din OMFP 1802/2014** - pentru a înțelege dezvoltarea, performanța sau poziția entității, **societatea nu este obligată să prezinte** o analiză ce cuprinde indicatori-cheie de performanță financiară, nefinanciară relevanți pentru activitățile specifice, inclusiv informații referitoare la aspecte de mediu și de personal, iar în prezentarea analizei, raportul administratorilor nu trebuie să conțină, atunci când este cazul, referiri și explicații suplimentare privind sumele raportate în situațiile financiare anuale.

**PRESEDINTE CA
POPA MIRCEA**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
a SITUATIILOR FINANCIARE ale SC ICMA SA la 31.12.
2025

- Inmatriculata la ORCB.....J/40/232/1991
- CUI.....RO 32 49 29
- Sediul social :Bucuresti,Sector 2,str.Matei Voievod,nr,29,et 4,cam.1.
- Capitalul social : Mixt (STAT 50 % +privat romanesc)
- Cadrul de raportare contabila :OMFP 1802/14;Legea 162/17.
- Cadrul si aria de auditare : ISA 300-720

Opinie

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii dvs care cuprind bilantul la data de 31 Decembrie 2025, contul profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie, pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data , un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Capitaluri – total..... 3.176.298 lei
- Capital subscris..... 2.755.376 lei
- Profit (+) Pierdere (-)----- (182.023) lei

2. In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a societatii la 31 Decembrie 2025,a pozitiei economice si patrimoniale, precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu OMFP Nr. 1802 / 2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare individuale,precum si Standardele Internationale aplicabile omologate de catre CAFR si ASPAAS.



Baza Pentru Opinie

- 3. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu ISA.
Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile Auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de societate conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelate responsabilitati de etica profesionala conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.
- ** Echilibrul economic, fata de anul precedent a fost imbunatatit ca efect al reducerii pierderii cu 16,86 % in principal pe seama reducerii cheltuielilor cu personalul (37,02 %), ajustarea unor valori (-12,68 %)
- Indicatorii de performanta in 2025, reflecta inca o situatie negativa astfel :
 - rentabilitatea profitului din exploatare (- 5,2 %);
 - rentabilitatea profitului brut (- 5,2 %);
 - rentabilitatea capitalului (- 6,3 %);
 - Rentabilitatea financiara (- 5,7 %)
 - Datorii restante..... 0
 -

** Echilibrul financiar, in raport de nivelul optim acceptat in practica economico-financiara, exprimat in indicatorii Pozitiei Financiare, a fost asigurat astfel :

- Lichiditatea globala.....(5,9); Limita apreciata > 2,5-3,0
- Lichiditatea intermediara.....(5,9); Limita apreciata > 2.0-2,5
- Lichiditatea imediata.....(0,3); Limita apreciata > 1,0-1,5
- Fondul de rulment.....pozitiv

** Echilibrul patrimonial a fost semnificativ, pozitiv, astfel :

- solvabilitatea patrimoniala(91,5 %)
- raportul Active Imob /Activ total.....(.78,9 %)
- raportul Creante + imob.financiare/datorii....(28,3 %)
- raportul capital propriu/pasiv total..... ..(79,1 %)



*** Actiuni semnificative pentru cresterea pozitiei economice si financiare a societatii, au fost concretizate prin Tranzactionarea valorilor mobiliare la BURSA DE VALORI BUCURESTI ,al caror efect ar putea fi notabil in 2026.

*** Baza materiala de care dispune societatea, dar si situatia financiara pozitiva si fara datorii la 31.12.2025, pot fi puse in valoare, pe calea unui Management eficient, cu implicarea efectiva a actionarului majoritar, dar si cu atragerea unui potential investitor-finantator cu participare la capitalul social.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

ASPECTE - CHEIE DE AUDIT

4. Retinem cu titlu de aspect-cheie de audit necesitatea ca Baza materiala, notabila, de care dispune societatea, reflectata in Activele imobilizate, respectiv terenuri, constructii si utilaje specifice, sa fie activate ,cu sprijinul unui Investitor potential, cu participare la capitalul societatii pe calea majorarii capitalului social; excludem tendinta sistarii obiectului de activitate si specificul istoric.

ASPECTE SEMNIFICATIVE

5. Retinem cu titlu de aspect semnificativ TRANZACTIONAREA pe BVB a valorilor mobiliare, care poate avea efecte economice si financiare notabile.

Recomandam analiza sistematica si permanenta asupra trendului acestei actiuni, dar si cooptarea unor specialisti in specificul societatii.

ALTE INFORMATII

6. Fata de politica de remunerare adoptata de societate, Auditul recomanda adaptarea acestor politici de remunerare pentru realizarea indicatorilor inscrisi in Bugetul de Venituri si Cheltuieli aprobat de AGA pe anul 2026 si in continuare 2027, defalcat trimestrial; plata indemnizatiilor Consiliului de Administratie sa fie conditionata de realizarea acestor indicatori, care in principal trebuie sa fie urmatorii: Cifra de Afaceri, Profitul Brut, Restante fiscale ,, 0 ,,

*** Attentionam Conducerea societatii, C A si AGA asupra cresterii obligatiilor fiscale, ca urmare a ultimelor masuri guvernamentale, care vor declansa un impact negativ suplimentar fata de 2025 si ar putea avea efect negativ concretizat in IMPOSIBILITATEA CONTINUARII ACTIVITATII; ca urmare recomandam organelor



conducatoare ale societății să analizeze această situație și să ia măsurile de prevenire necesare.

7. ALTE INFORMATII includ Raportul administratorilor.

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP 1802 / 2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile pentru situațiile financiare și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea raportului administratorilor care să conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii. Atragem atenția asupra actualizării politicilor și procedurilor contabile, existente în 2024 și confirmate de către Auditul financiar respectiv, precum și organizarea controlului intern, pe care le-am considerat valabile și în 2025, la nivelul anului 2026, inclusiv legea 129/17, pentru a evita amenzi din partea M.F.P. conform OG 39/17;

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

***Cu privire la ASPECTELE rezultate din NOTELE
EXPLICATIVE 1-10***

8. Retinem atenția asupra următoarelor aspecte :

-analiza posibilităților de trecere în conservare a utilajelor de producție, în stare de funcționare, dar care nu produc din lipsa de clienți, pentru a nu produce cheltuieli cu amortizările-fără venituri și fără a fi folosite în interesul activității

-revizuirea Duratei de serviciu a mijloacelor de transport rutier în raport de Durata Vieții Economice a acestora și recalcularea amortizării aferente

-analiza cheltuielilor și veniturilor la camioanele de nefamilisti în raport de piață.

-revizuirea politicii de dezafectare cu aprobarea AGA și eliminarea cheltuielilor cu provizioanele constituite în mod nejustificat.

- refacerea NOTEI 4 în concordanță cu F 20

-recuperarea creanțelor (inclusiv imobilizările financiare) cu perceperea dobânzilor legale în toate cazurile, data fiind ponderea ridicată de 60,4%/activul total

-refacerea notei 6, 8 și 9 în sensul detalierii conținutului acestora;



-fructificarea participatiilor la asociati prin vanzare sau alta metoda

ALTE INFORMATII

9 In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru anul 2025 responsabilitatea noastra este sa citim raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista necorcondante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare; daca raportul administratorilor include in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP 1802/2014, punctele 489 - 492 din reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului financiar cu privire la societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se cere sa raportam cu privire la aceste aspecte, iar in baza activitatii desfasurate raportam ca:

- a) In Raportul administratorilor nu am indentificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate.
- b) Raportul administratorilor indentificat mai sus , prezinta punctul de vedere al societatii,fata de informatiile cerute de OMFP 1802/2014,puncte 489 - 492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale.
- c) In plus in baza cunostiintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului financiar nu am indentificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare.

10. Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela conform OMFP 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru



intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate de fraudă sau de eroare

11. In intocmirea siutatiilor financiare conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza principiului continuitatii activitatii de exploatare, cu exceptia cazului in care conducerea intentioneaza sa lichideze societatea sau sa opreasca operatiunile, fara nici o alta alternativa.

12. Persoanele responsabile cu guvernata sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare.

13. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport de audit care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

14. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficientei controlului intern al societatii .



- Evaluam gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza principiului continuitatii activitatii de exploatare si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa , trebuie sa atragem atentia in raporul auditorului asupra prezentariilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea pe baza principiului continuitatii.
 - Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusive al prezentarilor de Informatii, si masra in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela
15. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le indentificam pe parcursul auditului.
16. Comunicam,daca este cazul, prin Nota Confidentiala conducerii societatii principalele constatari si recomandari pe care le consideram necesare pentru cresterea eficientei, eficacitatii si economicitatii precum si pozitia financiara si performanta acesteia rezultate pe baza auditului situatiilor financiare pe anul 2026.
- 17.Participam in cursul anului, la solicitarea societatii, in actiunile care privesc activitatea economica, financiara,manageriala.

In numele Biroului Expertului Contabil si
Audit financiar Bejinaru Vasile

Auditor financiar
Bejinaru Vasile

Inregistrat la CAER cu Nr. 1690/06/ASPAAS/ FA 1690/18



ANEXA
La Raportul de Audit IMCA SA
La 31.12.2025

(Ron)

Nr.ctr	INDICATORI	2024	2025
1.	Activ Total	3.640315	3.484416
	-Active Imobilizate	2.778479	2.748190
	-Active Circulante	565.213	439.609
	-Cheltuieli in avans	296.623	296.623
2.	Pasiv Total	3.640315	3.484416
	-Datorii Curente	48.314	74.437
	-Datorii Cu Termen > 1 an	0	0
	-Provizioane	233.681	233.681
	-Venituri In Avans	0	0
	-Capitalul Proprii	3.358320	3.176298
3.	Active Circulante Nete	813.522	661.989
4.	Active - datorii curente	3.592001	3.409979
5.	Activul net contabil	3.358380	3.176298
6.	Venituri totale	135.929	72.552
7.	Cheltuieli Totale	353.548	253.864
8.	Profit Brut(+) Pierdere (-)	(217.609)	(181.312)
9.	Impozit Profit	1.332	711
10.	Profit Net (+) Pierdere (-)	(218.941)	(182.023)



Catre:**Autoritatea de Supraveghere Financiara - Sectorul Instrumentelor si Investitiilor
Financiare**

Mun. Bucuresti, Splaiul Independentei nr. 15, sector 5

Tel: 021.659.64.64, Fax: 021.659.60.51 /021.659.64.36, office@asfromania.ro

Bursa de Valori Bucuresti S.A.

Mun. Bucuresti, Bd. Carol I nr 34 - 36, etaj 14, sector 2

Fax: 021.312.47.22, ats@bvb.ro

RAPORT CURENT al Societatii "ICMA" S.A.

In conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017, Codului ATS-BVB si a Regulamentului A.S.F.
nr. 5/2018

Data raportului	13.03.2026
Denumirea entitatii emitente	"ICMA" S.A.
Sediul social	Mun. Bucuresti, Str. Matei Voievod nr. 29, sector 2
Numar de telefon/email Website	0741.450.052, zmailer10@gmail.com https://icmas.ro
Codul Unic de Inregistrare la Oficiul Registrului Comertului	324929
Numar de ordine in Registrul Comertului	J40/232/1991
Capital social subscris si varsat	2.755.375 lei impartit in 1.102.150 actiuni nominative avand o valoare nominala de 2,50 lei
Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise	Bursa de Valori Bucuresti – ATS, AeRO – Standard

Codul LEI

254900LXHEVKYGERER05

**EVENIMENTE IMPORTANTE DE RAPORTAT:
CONVOCATOR A.G.O.A. in data de 16 / 17 Aprilie 2026**

CONVOCARE

Având în vedere dispozițiile art. 111 și art. 117 din Legea nr. 31/1990, art. 15, 16, 18 și 19 din Actul Constitutiv, Consiliul de Administrație al ICMA S.A., cu sediul în București, str. Matei Voievod nr. 29, sector 2, înmatriculată la O.R.C.T.B. sub nr. J40/232/1991, avand Codul unic de inregistrare 32492 („*Societatea*”) convoacă Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor societății pentru data de **16.04.2026, ora 11.00**, ce urmează a avea loc la sediul acesteia, situat la adresa **din Mun. Bucuresti, Str. Matei Voievod nr. 29, sector 2 („AGOA”)**.

În cazul neîndeplinirii condițiilor legale cu privire la desfășurarea Adunării la data menționată mai sus, **a doua Adunare se convoacă pentru data de 17.04.2026, ora 11.00, în același loc, cu aceeași ordine de zi și având aceeași dată de referință.**

Vor fi îndreptățiți să participe la lucrările Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, astfel convocate, și să voteze în cadrul acesteia, acționarii înscriși în Registrul Acționarilor ICMA S.A. la sfârșitul zilei de **30.03.2026, stabilită ca dată de referință.**

Ordinea de zi va fi următoarea:

1. Prezentarea și aprobarea raportului administratorilor pentru anul financiar 2025.
2. Prezentarea raportului auditorului pentru anul financiar 2025.
3. Prezentarea și aprobarea bilanțului contabil, a contului de profit și pierdere pentru anul 2025.
4. Descărcarea de gestiune a administratorilor pentru exercițiul financiar 2025.
5. Supunerea spre aprobare a raportului de remunerare pentru anul 2025.
6. Prezentarea și aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026.
7. Reinoire mandatelor actualilor administratori ai societatii pentru o perioada de 3 ani.
8. Numirea auditorului financiar si stabilirea duratei minime a contractului de audit financiar.
9. Aprobarea datei de **05.05.2026** ca Data de Inregistrare, conform prevederilor art. 106 coroborat cu art. 86 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, pentru identificarea actionarilor asupra carora se rasfrang hotararile adoptate in prezenta Adunare Generala Ordinara a actionarilor, si a datei de **04.05.2026** ca Ex-Date, in conformitate cu prevederile din Regulamentul A.S.F.nr. 5/2018.
10. Împuternicirea dlui MIRCEA POPA, Președintele Consiliului de Administrație și Directorul General al societății, cu posibilitatea de substituie pentru a întocmi, semna și efectua toate actele și demersurile necesare pentru ducerea la îndeplinire a hotărârii

prezentei Adunări Generale Ordinare a Acționarilor, incluzând dar nelimitându-se la semnarea Actului Constitutiv ce va fi depus la Oficiul Registrului Comerțului București, Autoritatea de Supraveghere Financiară, Societatea Depozitarul Central S.A. București, Societatea Bursa de Valori București S.A., precum și alte persoane fizice sau juridice, publice sau private.

Materiale informative vor fi puse la dispoziția acționarilor, începând cu data de 16.03.2026, în intervalul orar 09.00 – 16.00, în zilele lucrătoare de luni până vineri, la sediul Societății și pe website-ul propriu : <https://icmas.ro>

Formularele procurilor generale/speciale, , raportul auditorului pe anul 2025, raportul administratorilor pe anul 2025, situațiile financiare anuale compuse din: Bilant S.C. ICMA S.A. la data de 31.12.2025, Situația Modificarilor Capitalului Propriu pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, Situația Fluxurilor de Trezorerie pentru exercitiul încheiat la 31 Decembrie 2025, Note explicative 2025, proiectele de hotărâre propuse spre aprobare și Procedura privind organizarea și desfășurarea Adunării Generale a Acționarilor ICMA S.A. din data de 16/17 aprilie 2026 (ce include procedura de vot prin reprezentant cu procură generală/specială și prin buletin de vot prin corespondență).

Acționarii pot obține la cerere și contra cost, copii ale documentelor puse la dispoziția acestora, și enumerate mai sus.

Întrebări referitoare la ordinea de zi

Oricare dintre acționari, indiferent de numărul de acțiuni deținute, poate adresa în scris, întrebări privind subiectele de pe ordinea de zi, înaintea datei de desfășurare a ședinței Adunării Generale.

Întrebările pot fi adresate în scris, în format fizic la sediul societății, personal sau prin servicii de curierat/poștale cu confirmare de primire, astfel încât să fie recepționate de societate până la data de 24.03.2026 ora 16.00. În cererea/adresa/ de solicitare, semnate și ștampilate, după caz, de acționari sau de împuterniciții/reprezentanții legali ai acestora, se va menționa clar și cu majuscule: „ÎNTREBĂRI PRIVIND ORDINEA DE ZI – PENTRU ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ DIN DATA DE 16/17 aprilie 2026.

Societatea va răspunde întrebărilor adresate printr-un raport curent publicat pe pagina de internet a Bursei de Valori București, www.bvb.ro începând cu data de 25.03.2026 ora 18.00, putând formula un răspuns general pentru întrebările cu același conținut.

Cerințele de identificare menționate mai jos, în următoarea secțiune referitoare la completarea ordinii de zi, sunt aplicabile și pentru acționarul persoană fizică și/sau reprezentantul legal al acționarului persoană juridică care adresează întrebări privind ordinea de zi a ședinței Adunării Generale.

Dreptul acționarilor de a introduce noi puncte pe ordinea de zi. Dreptul acționarilor de a prezenta proiecte de hotărâre pentru punctele incluse sau propuse spre a fi incluse pe ordinea de zi a Adunării Generale.

Acționarii reprezentând individual sau împreună, cel puțin 5% din capitalul social al societății au dreptul de a solicita Consiliului de Administrație, în scris, în termen de cel mult 15 (cincisprezece) zile de la data publicării convocării inițiale în Monitorul Oficial al României Partea a IV-a până la ora 16.00, introducerea unor puncte noi pe ordinea de zi a ședinței Adunării Generale sau pot formula în scris propuneri de rezoluții alternative la punctele incluse sau propuse spre a fi incluse pe ordinea de zi a ședinței Adunării Generale.

Aceste solicitări ale acționarilor trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții:

- În cazul acționarilor persoane fizice – să fie însoțite de copiile actelor de identitate ale acționarilor (actele de identitate prezentate de acționari trebuie să permită identificarea acestora în Registrul acționarilor societății ținut de Depozitarul Central S.A.).

Aceleași cerințe de identificare vor fi aplicabile și pentru acționarii persoane fizice care adresează întrebări privind punctele de pe ordinea de zi a ședinței Adunării Generale.

- În cazul acționarilor persoane juridice – să fie însoțite de un certificat constatator în original sau copie conformă cu originalul, eliberat de Registrul Comerțului, sau orice alt document, în original sau copie conformă cu originalul, emis de către o autoritate competentă din statul în care acționarul este înmatriculat legal, cu o vechime de cel mult 12 luni raportat la data publicării convocării Adunării Generale, care să permită identificarea acestora în Registrul acționarilor societății ținut de Depozitarul Central S.A.

Calitatea de reprezentant legal va fi luată din Registrul acționarilor primit de la Depozitarul Central S.A. Cu toate acestea, dacă acționarul nu a informat la timp Depozitarul Central S.A. în legătură cu reprezentantul său legal (astfel încât Registrul Acționarilor să reflecte acest lucru), atunci certificatul constatator/documentele similare menționate mai sus trebuie să facă dovada reprezentantului legal al acționarului.

Documentele care atestă calitatea de reprezentant legal întocmite într-o limbă străină alta decât engleză, vor fi însoțite de o traducere, realizată de un traducător autorizat în limba română sau engleză. Societatea nu va solicita legalizarea sau apostilarea documentelor care atestă calitatea de reprezentant legal al acționarului.

Aceleași cerințe de identificare vor fi aplicabile și pentru acționarii persoane fizice care adresează întrebări privind punctele de pe ordinea de zi a ședinței Adunării Generale.

- Fiecare punct nou trebuie să fie însoțit de o justificare și/sau de un proiect de hotărâre propus spre aprobare Adunării Generale.

- Să fie transmise și înregistrate în scris, în format fizic la sediul societății, personal sau prin servicii de curierat/poștale cu confirmare de primire în termen de cel mult 15 (cincisprezece) zile de la data publicării convocării inițiale în Monitorul Oficial al României Partea a IV-a până la ora 16.00.

Cererea/adresa de solicitare, precum și documentele atașate, semnate și ștampilate, după caz, de acționari sau de împuterniciții/reprezentanții legali ai acestora, vor conține mențiunea clară și cu majuscule: „PROPUNERE DE PUNCTE NOI PE ORDINEA DE ZI/ PROPUNERI DE REZOLUȚII ALTERNATIVE – PENTRU ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ DIN DATA DE 16/17 aprilie 2026.

În vederea identificării și dovedirii calității de acționar a unei persoane care face propuneri pentru completarea ordinii de zi (sau care adresează întrebări conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018), societatea poate solicita respectivei persoane extrasul de cont din care rezultă calitatea de acționar și numărul de acțiuni deținute.

În cazul în care exercitarea dreptului de a introduce puncte noi pe ordinea de zi determină modificarea ordinii de zi a Adunării Generale comunicată deja acționarilor, societatea va face disponibilă o ordine de zi rezizuită, folosind aceeași procedură ca și cea utilizată pentru ordinea de zi anterioară, înainte de data de Data de referință și cu respectarea termenului de 10 zile până la Adunarea Generală, stabilit de Legea nr. 31/1990.

Participarea și votarea în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor

Acționarii înscriși în Registrul acționarilor la Data de Referință pot participa și vota în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor după cum urmează:

- a) Personal în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor – vot direct;
- b) Prin reprezentant cu Procură specială/generală;
- c) Prin Buletin de vot prin corespondenta.

Accesul și votul personal al acționarilor în sala de ședință la data fixată pentru desfășurarea acesteia este permis astfel:

- În cazul acționarilor persoane fizice – prin simpla probă a identității, care constă în prezentarea în original a actului de identitate (BI, CI pentru cetățenii români, pașaport/legitimăție de ședere, pentru cetățenii străini). Actele de identitate prezentate de acționari trebuie să permită identificarea acestora în Registrul acționarilor societății eliberat de Depozitarul Central S.A. la data de referință.

- În cazul acționarilor persoane juridice – prin prezentarea certificatului constatator în original sau copie conformă cu originalul, eliberat de Registrul Comerțului, sau orice alt document, în original sau copie conformă cu originalul, emis de către o autoritate competentă din statul în care acționarul este înmatriculat legal, cu o vechime de cel mult 12 luni raportat la data publicării convocării Adunării Generale, care să permită identificarea acestora în Registrul acționarilor societății la data de referință, eliberat de Depozitarul Central S.A. și a actului de identitate al reprezentantului legal (BI, CI pentru cetățenii români, pașaport/legitimatie de ședere, pentru cetățenii străini).

Calitatea de reprezentant legal va fi preluată din Registrul acționarilor de la data de referință, primit de la Depozitarul Central S.A. Cu toate acestea, dacă acționarul nu a informat la timp Depozitarul Central S.A. în legătură cu reprezentantul său legal (astfel încât Registrul Acționarilor să reflecte acest lucru), atunci certificatul constatator/documentele similare menționate mai sus trebuie să facă dovada reprezentantului legal al acționarului.

Pentru toate situațiile de mai sus, documentele prezentate într-o limbă străină (mai puțin actele de identitate valabile pe teritoriul României, cu caractere latine), vor fi însoțite de traducerea în limba română sau engleză, excepție făcând documentele care atestă calitatea de reprezentant legal întocmite într-o limbă străină alta decât engleză, care vor fi însoțite de o traducere, realizată de un traducător autorizat în limba română sau engleză. Societatea nu va solicita legalizarea sau apostilarea documentelor care atestă calitatea de reprezentant legal al acționarului.

Reprezentarea acționarilor în Adunarea Generală a Acționarilor se poate face atât prin alți acționari cât și prin alte persoane decât acționarii în baza unei împuterniciri (Procuri) speciale sau generale. Pentru detalii se va consulta Procedura privind organizarea și desfășurarea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor societății care va fi disponibilă începând cu data de 16.03.2026 ora 16.00 la sediul acesteia.

Împuternicirea (Procura) specială, poate fi acordată oricărei persoane pentru reprezentare într-o singură Adunare Generală și trebuie să conțină instrucțiuni specifice de vot din partea acționarului reprezentat pentru respectiva adunare (vot pentru, vot împotrivă sau abținere). Reprezentarea acționarilor în Adunarea Generală se poate face prin împuternicit doar prin completarea și semnarea corespunzătoare a formularelor de procură specială, astfel: o Procură Specială pentru toate punctele de pe ordinea de zi care presupun vot deschis

Un acționar poate desemna prin Procura Specială unul sau mai mulți reprezentanți supleanți care să asigure reprezentarea în Adunarea Generală în cazul în care reprezentantul desemnat în principal este în imposibilitatea de a-și îndeplini mandatul. În cazul reprezentanților supleanți se va stabili și ordinea în care aceștia își vor îndeplini mandatul.

Formularul Procurii Speciale:

- Va fi pus la dispoziția acționarilor de către societate începând cu data de 16.03.2026 la sediul acesteia **si pe website-ul propriu** : <https://icmas.ro>.
- Va fi actualizat de societate dacă se vor adăuga puncte noi pe ordinea de zi;
- Va fi completat de acționari în 3 exemplare, unul pentru acționar, unul pentru reprezentant și unul pentru societate.

Procurile speciale vor fi semnate și ștampilate după caz de acționari sau de reprezentanții legali ai acestora și transmise în original la sediul societății astfel încât să fie recepționate de **societate până la data de 14.04.2026 ora 11.00** cu mențiunea clară, cu majuscule: PROCURĂ SPECIALĂ PENTRU ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ DIN DATA DE 16/17 aprilie 2026 – VOT DESCHIS și CONFIDENȚIAL, sub sancțiunea pierderii exercițiului dreptului de vot prin mandatar special în această Adunare Generală.

Procura Specială va fi depusă într-un plic având înscrisă mențiunea corespunzătoare referitor la votul deschis. Documentele ce însoțesc obligatoriu Procura Specială, sunt următoarele:

- În cazul acționarilor persoane fizice – copie a actului de identitate al acționarului (BI, CI pentru cetățenii români, pașaport/legitimație de ședere, pentru cetățenii străini). Actele de identitate prezentate de acționari trebuie să permită identificarea acestora în Registrul acționarilor societății eliberat de Depozitarul Central S.A. la data de referință.
- În cazul acționarilor persoane juridice –certificatul constatator în original sau copie conformă cu originalul, eliberat de Registrul Comerțului, sau orice alt document, în original sau copie conformă cu originalul, emis de către o autoritate competentă din statul în care acționarul este înmatriculat legal, cu o vechime de cel mult 12 luni raportat la data publicării convocării Adunării Generale, care să permită identificarea acestora în Registrul acționarilor societății la data de referință, eliberat de Depozitarul Central S.A. și copia actului de identitate al reprezentantului legal (BI, CI pentru cetățenii români, pașaport/legitimație de ședere, pentru cetățenii străini).

Calitatea de reprezentant legal va fi preluată din Registrul acționarilor de la data de referință, primit de la Depozitarul Central S.A. Cu toate acestea, dacă acționarul nu a informat la timp Depozitarul Central S.A. în legătură cu reprezentantul său legal (astfel încât Registrul Acționarilor să reflecte acest lucru), atunci certificatul constatator/documentele similare menționate mai sus trebuie să facă dovada reprezentantului legal al acționarului.

Pentru toate situațiile de mai sus, documentele prezentate într-o limbă străină (mai puțin actele de identitate valabile pe teritoriul României, cu caractere latine), vor fi însoțite de traducerea în limba română sau engleză, excepție făcând documentele care atestă calitatea de reprezentant legal întocmite într-o limbă străină alta decât engleză, care vor fi însoțite de o traducere, realizată de un traducător autorizat în limba română sau engleză. Societatea nu va solicita legalizarea sau apostilarea documentelor care atestă calitatea de reprezentant legal al acționarului.

Acționarul poate acorda o Împuternicire (Procură) Generală valabilă pentru o perioadă de cel mult 3 ani de zile, permițând reprezentantului său să participe și să voteze cu privire la toate aspectele dezbătute în Adunările Generale ale Acționarilor, inclusiv în ceea ce privește actele de dispoziție, cu condiția ca împuternicirea să fie acordată de către acționar, în calitate de client, unui intermediar definit conform art. 2, alin. 1, pct. 20 din Legea nr. 24/2017, sau unui avocat.

Pentru validitatea mandatului, mandatarul nu trebuie să se afle într-un conflict de interese, cum ar fi:

- Este acționar majoritar al societății sau o altă entitate controlată de respectivul acționar majoritar al ICMA S.A.;
- Este membru al organului de administrare sau de conducere al societății, al organului de administrare sau de conducere al acționarului majoritar al ICMA S.A. sau al organului de administrare sau de conducere al unei entități controlată de respectivul acționar majoritar al ICMA S.A.;
- Este un angajat sau un auditor al societății ori al acționarului majoritar al ICMA S.A. sau al unei entități controlată de respectivul acționar majoritar al ICMA S.A.;
- Este soțul, ruda sau afinul până la gradul al patrulea inclusiv al uneia dintre persoanele fizice prevăzute mai sus.

Procura Generală creează un mandat intuitu personae. Mandatarul nu poate fi substituit de o altă persoană, cu excepția mandatarului persoană juridică, care poate exercita mandatul primit prin intermediul oricărei persoane care face parte din organul de administrare sau de conducere, sau dintre angajații acesteia.

Împuternicirile Generale, înainte de prima lor utilizare, se depun la societate cu 48 de ore înainte de Adunarea Generală, respectiv până la data de **14.04.2026 ora 11.00** sub sancțiunea pierderii exercițiului dreptului de vot prin mandatar general în această Adunare Generală, în copie, cuprinzând mențiunea conformității cu originalul sub semnătura reprezentantului, cu mențiunea scrisă clar și cu majuscule: PROCURĂ GENERALĂ PENTRU ADUNĂRILE GENERALE ALE ACȚIONARILOR SOCIETĂȚII . Împuternicirea Generală în copie certificată cu originalul va fi reținută de societate împreună cu Declarația pe proprie răspundere menționată mai jos, în original, semnată și după caz ștampilată, fără îndeplinirea altor formalități în legătură cu forma acestora.

Documentele ce însoțesc cumulativ Procura Generală sunt:

- Dovada că mandatarul are calitatea fie de intermediar (în conformitate cu art. 2, alin. 1, pct. 20 din Legea nr. 24/2017) fie de avocat, iar acționarul este client al acestuia;
- În cazul acționarilor persoane fizice – copie a actului de identitate al acționarului (BI, CI pentru cetățenii români, pașaport/legitimă de ședere, pentru cetățenii străini). Actele de

identitate prezentate de acționari trebuie să permită identificarea acestora în Registrul acționarilor societății eliberat de Depozitarul Central S.A. la data de referință.

- În cazul acționarilor persoane juridice –certificatul constatator în original sau copie conformă cu originalul, eliberat de Registrul Comerțului, sau orice alt document, în original sau copie conformă cu originalul, emis de către o autoritate competentă din statul în care acționarul este înmatriculat legal, cu o vechime de cel mult 12 luni raportat la data publicării convocării Adunării Generale, care să permită identificarea acestora în Registrul acționarilor societății la data de referință, eliberat de Depozitarul Central S.A. și copia actului de identitate al reprezentantului legal (BI, CI pentru cetățenii români, pașaport/legitimăție de ședere, pentru cetățenii străini).

Calitatea de reprezentant legal va fi preluată din Registrul acționarilor de la data de referință, primit de la Depozitarul Central S.A. Cu toate acestea, dacă acționarul nu a informat la timp Depozitarul Central S.A. în legătură cu reprezentantul său legal (astfel încât Registrul Acționarilor să reflecte acest lucru), atunci certificatul constatator/documentele similare menționate mai sus trebuie să facă dovada reprezentantului legal al acționarului.

Pentru toate situațiile de mai sus, documentele prezentate într-o limbă străină (mai puțin actele de identitate valabile pe teritoriul României, cu caractere latine), vor fi însoțite de traducerea în limba română sau engleză, excepție făcând documentele care atestă calitatea de reprezentant legal întocmite într-o limbă străină alta decât engleză, care vor fi însoțite de o traducere, realizată de un traducător autorizat în limba română sau engleză. Societatea nu va solicita legalizarea sau apostilarea documentelor care atestă calitatea de reprezentant legal al acționarului.

Documentele privind acționarul, descrise mai sus, nu vor fi necesare dacă Procura Generală este semnată de respectivul acționar și mandatarul (intermediarul/avocatul), emite o declarație având conținutul și forma stabilite de Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 prin care confirmă că:

- Acționarul este clientul mandatarului intermediar/avocat;
- Procura Generală este semnată de respectivul acționar (inclusiv prin atașare de semnătură electronică extinsă, dacă este cazul).

Declarația descrisă mai sus trebuie depusă în original la societate, (în același timp cu formularul de Procură Generală și la aceleași coordonate indicate în această convocare) semnată și șampilată (dacă este cazul), de intermediar/avocat (fără îndeplinirea altor formalități în legătură cu forma acesteia).

Formularul Procurii Generale va fi pus la dispoziția acționarilor de către societate începând cu data de 16.03.2026 la sediul acesteia **și pe website-ul propriu** : <https://icmas.ro>.

Procedura privind organizarea și desfășurarea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor ICMA S.A. din 16/17 aprilie 2026 (ce va fi disponibilă în aceleași condiții și la aceleași coordonate ca

materialele informative), detaliază procedura ce permite votul prin reprezentant cu Procură Generală/Specială acționarii având obligația să respecte această procedură.

Verificarea și validarea Procurilor Generale/Speciale depuse se va face de către secretarul tehnic desemnat de Președintele Consiliului de Administrație al societății, acesta urmând a păstra în siguranță înscrisurile. Împuternicirile Speciale/Generale vor fi verificate și de către secretarul desemnat de Adunarea Generală din rândul acționarilor.

Dacă va fi cazul, formularele de Procuri Speciale actualizate, vor putea fi obținute la cerere, de la sediul societății, în zilele lucrătoare, de luni până vineri, de la ora 09.00 la ora 16.00, începând cu ziua lucrătoare, imediat următoare publicării ordinii de zi completate conform legii.

În situația în care ordinea de zi va fi completată, iar acționarii nu trimit Procurile Speciale actualizate, Procurile Speciale trimise anterior completării ordinii de zi vor fi luate în considerare numai pentru punctele din aceasta care se regăsesc și pe ordinea de zi completată.

Formularele de buletin de vot prin corespondență și formularele de procuri speciale în limba română și în limba engleză (daca e cazul) pentru reprezentarea acționarilor în Adunarea Generală a Acționarilor se pot obține de la sediul societății cu 30 de zile înainte de AGA respectiv începând cu data de 16.03.2026 **si de pe website-ul propriu : <https://icmas.ro>**.

După completare, formularul de vot prin corespondență, în limba română sau în limba engleză, cu legalizare de semnătură efectuată de către un notar public, împreună cu o copie a actului de identitate –pentru persoanele fizice și o copie a certificatului de înregistrare împreună cu Certificatul constatator, în original, emis cu maxim 3 luni de zile înainte de prima Adunare sau documentele echivalente emise de autoritățile competente din țara de rezidență a acționarului pentru persoanele juridice, vor fi depuse sau expediate prin posta sau curier la sediul Societății astfel încât să fie înregistrate la registratura Societății până cel târziu la data de 14.04.2026, ora 11.00 în plic închis, cu mențiunea scrisă în clar și cu majuscule "VOT PRIN CORESPONDENȚĂ PENTRU ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR" din 16/17 aprilie 2026.

Formularele de vot prin corespondență care nu sunt primite în forma și termenul stipulat în prezentul convocator nu vor fi luate în calcul pentru determinarea cvorumului de prezență și vot precum și la numărătoarea voturilor în Adunarea Generală a Acționarilor.

Formularul de Buletin de vot prin corespondenta va fi actualizat de catre Societate, daca este cazul, in conformitate cu ordinea de zi a Convocarii AGOA actualizata, si va fi disponibilizat la adresa din Mun. Bucuresti, Str. Matei Voievod nr. 29 **si pe website-ul propriu** : <https://icmas.ro> in forma actualizata.

La data convocării, capitalul social al societății este de **2.755.375** LEI, format din **1.102.150** acțiuni, ordinare, nominative, dematerializate, cu valoare nominală de 2.5 LEI/acțiune, fiecare acțiune dând dreptul la 1 vot în Adunarea Generală a Acționarilor.

Informatii suplimentare se pot obtine la adresa din Mun. Bucuresti, Str. Matei Voievod nr. 29, sector 2, sau la nr. de telefon 0741.450.001, in fiecare zi lucratoare, intre orele 08:00 –16:00.

MIRCEA POPA

Președinte al Consiliului de Administrație

DECLARATIE A CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL ICMA S.A.

Subsemnatul MIRCEA POPA in calitate de Președinte al Consiliului de Administratie al S.C.ICMA S.A. declar prin prezenta ca imi asum raspunderea pentru intocmirea Situatilor Financiare Anuale la data de 31.12.2025, raportarea contabila anuala a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale emitentului, iar raportul anual prezinta, in mod corect si complet informatiile despre emitent.

MIRCEA POPA

**Președinte al Consiliului de
Administrație**

ICMA S.A.

Declarație privind Guvernanta Corporativa a S.C. ICMA S.A.

Anexa a Raportului Anual de activitate 2025

Prevederile CGC-BVB	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Observatii
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚI			
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.	X		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	X		Administratorul societății nu are dețineri ce intră în conflict de interese cu SC ICMA S.A. În Regulamentul de guvernanta vor fi inserate prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese.
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	X		

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.	X		
SECȚIUNEA B – SISTEMUL DE GESTIUNE A RISCULUI ȘI CONTROL INTERN			
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.	X		
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.	X		
SECȚIUNEA C – JUSTA RECOMPENSĂ ȘI MOTIVARE			
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.	X		
SECȚIUNEA D – ADĂUGÂND VALOARE PRIN RELAȚIILE CU INVESTITORII			

D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand: D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale 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 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 D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa include 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.		X	Societatea va lua in considerare intocmirea unor rapoarte si in limba engleza cand va aprecia ca va fi cazul.
D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		X	SC ICMA SA nu are o politica anume privind distribuirea de dividende, aceasta atributie fiind in sarcina Adunarii generale a actionarilor. In ultimii ani societatea nu a distribuit dividende.

D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.		X	SC ICMA SA inca nu a adoptat o politica in legatura cu previziunile. 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.
D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	X		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X	Societatea va lua in considerare intocmirea unor informari si in limba engleza cand va aprecia ca va fi cazul.
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		X	

Presedinte C.A. al ICMA S.A.

Mircea POPA

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	2 755 375.53	0.00	0.00	0.00	2 755 375.53	0.00	2 755 375.53
1043	PRIME DE APORT	0.00	63 347.40	0.00	0.00	0.00	63 347.40	0.00	63 347.40
105	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	877 160.00	0.00	0.00	0.00	877 160.00	0.00	877 160.00
1061	REZERVE LEGALE	0.00	46 506.59	0.00	0.00	0.00	46 506.59	0.00	46 506.59
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./ PIREDERE NEACOP.	399 136.21	0.00	0.00	0.00	399 136.21	0.00	399 136.21	0.00
1174	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTAB.	0.00	15 066.89	0.00	0.00	0.00	15 066.89	0.00	15 066.89
121	PROFIT SI PIERDERE	457 263.95	284 647.04	16 251.23	6 845.62	473 515.18	291 492.66	182 022.52	0.00
1513	PROVIZIOANE PENTRU DEZAFECTARE IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	219 180.00	0.00	0.00	0.00	219 180.00	0.00	219 180.00
1518	ALTE PROVIZIOANE	0.00	14 500.77	0.00	0.00	0.00	14 500.77	0.00	14 500.77
Total sume clasa 1		856 400.16	4 275 784.22	16 251.23	6 845.62	872 651.39	4 282 629.84	581 158.73	3 991 137.18
2111	TERENURI	937 476.55	0.00	0.00	0.00	937 476.55	0.00	937 476.55	0.00
212	CONSTRUCTII	184 650.00	0.00	0.00	0.00	184 650.00	0.00	184 650.00	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI,UTILAJE)	8 637.50	0.00	0.00	0.00	8 637.50	0.00	8 637.50	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	339 788.47	0.00	0.00	0.00	339 788.47	0.00	339 788.47	0.00
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	39 706.34	0.00	0.00	0.00	39 706.34	0.00	39 706.34	0.00
262	ACTIUNI DETINUTE LA ENTITATI ASOCIATE	24 744.00	0.00	0.00	0.00	24 744.00	0.00	24 744.00	0.00
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	1 661 196.42	0.00	0.00	0.00	1 661 196.42	0.00	1 661 196.42	0.00
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0.00	184 650.00	0.00	0.00	0.00	184 650.00	0.00	184 650.00
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	223 652.28	0.00	0.00	0.00	223 652.28	0.00	223 652.28
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	39 706.34	0.00	0.00	0.00	39 706.34	0.00	39 706.34
Total sume clasa 2		3 196 199.28	448 008.62	0.00	0.00	3 196 199.28	448 008.62	3 196 199.28	448 008.62
401	FURNIZORI	88 844.57	111 464.93	250.00	5 220.32	89 094.57	116 685.25	0.00	27 590.68
4111	CLIENTI	419 030.65	180 311.51	7 670.00	7 220.00	426 700.65	187 531.51	239 169.14	0.00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	48 475.07	0.00	0.00	0.00	48 475.07	0.00	48 475.07	0.00
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	67 376.00	72 883.00	6 185.00	6 309.00	73 561.00	79 192.00	0.00	5 631.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	21 558.00	26 064.00	0.00	2 321.00	21 558.00	28 385.00	-6 827.00	0.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	15 601.00	22 720.00	0.00	1 503.00	15 601.00	24 223.00	0.00	8 622.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	6 252.00	9 084.00	0.00	601.00	6 252.00	9 685.00	0.00	3 433.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	1 787.00	2 042.00	135.00	135.00	1 922.00	2 177.00	0.00	255.00
4418	IMPOZITUL PE VENIT	929.00	2 354.00	0.00	151.00	929.00	2 505.00	0.00	1 576.00
4424	TVA DE RECUPERAT	122 074.42	0.00	196.90	0.00	122 271.32	0.00	122 271.32	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	10 969.23	9 378.75	862.62	2 453.10	11 831.85	11 831.85	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	6 467.83	7 899.65	2 256.20	824.38	8 724.03	8 724.03	0.00	0.00
4428	TVA NEEXIGIBILA	950.00	950.00	0.00	0.00	950.00	950.00	0.00	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	3 217.00	4 709.00	0.00	310.00	3 217.00	5 019.00	0.00	1 802.00
461	DEBITORI DIVERSI	20 250.00	4 369.75	0.00	0.00	20 250.00	4 369.75	15 880.25	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	14 826.94	0.00	0.00	0.00	14 826.94	0.00	14 826.94
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	296 622.96	0.00	0.00	0.00	296 622.96	0.00	296 622.96	0.00
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	0.00	10 700.00	0.00	0.00	0.00	10 700.00	0.00	10 700.00
Total sume clasa 4		1 130 404.73	479 757.53	17 555.72	27 047.80	1 147 960.45	506 805.33	715 591.74	74 436.62
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	235 702.99	197 374.07	7 220.00	6 883.53	242 922.99	204 257.60	38 665.39	0.00
5124	CONTURI LA BANCA IN VALUTA	5.00	0.00	0.00	0.00	5.00	0.00	5.00	0.00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	-8 715.45	6 748.27	0.00	0.00	-8 715.45	6 748.27	-15 463.72	0.00
5311	CASA IN LEI	2 566.78	2 566.78	0.00	0.00	2 566.78	2 566.78	0.00	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	6 922.00	9 246.00	0.00	250.00	6 922.00	9 496.00	-2 574.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	159.00	159.00	0.00	0.00	159.00	159.00	0.00	0.00
Total sume clasa 5		236 640.32	216 094.12	7 220.00	7 133.53	243 860.32	223 227.65	20 632.67	0.00
6028	CHELT.CU ALTE MAT.CONSUMABILE	458.99	458.99	0.00	0.00	458.99	458.99	0.00	0.00
6051	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	38 785.09	38 785.09	3 997.70	3 997.70	42 782.79	42 782.79	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	782.55	782.55	7.53	7.53	790.08	790.08	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	40 019.83	40 019.83	360.00	360.00	40 379.83	40 379.83	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	53 780.00	53 780.00	291.00	291.00	54 071.00	54 071.00	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	71 583.00	71 583.00	6 309.00	6 309.00	77 892.00	77 892.00	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	1 559.00	1 559.00	135.00	135.00	1 694.00	1 694.00	0.00	0.00

Balanta de verificare
01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	500.00	500.00	5 000.00	5 000.00	5 500.00	5 500.00	0.00	0.00
666	CHELT. PRIVIND DOBANZILE	6.00	6.00	0.00	0.00	6.00	6.00	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	30 289.05	30 289.05	0.00	0.00	30 289.05	30 289.05	0.00	0.00
698	CHELT. CU IMPOZITUL PE VENIT SI CU ALTE IMPOZITE	560.00	560.00	151.00	151.00	711.00	711.00	0.00	0.00
Total sume clasa 6		238 323.51	238 323.51	16 251.23	16 251.23	254 574.74	254 574.74	0.00	0.00
706	VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII	30 122.98	30 122.98	2 920.00	2 920.00	33 042.98	33 042.98	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	31 563.62	31 563.62	3 925.62	3 925.62	35 489.24	35 489.24	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	4 020.00	4 020.00	0.00	0.00	4 020.00	4 020.00	0.00	0.00
Total sume clasa 7		65 706.60	65 706.60	6 845.62	6 845.62	72 552.22	72 552.22	0.00	0.00
Totaluri:		5 723 674.60	5 723 674.60	64 123.80	64 123.80	5 787 798.40	5 787 798.40	4 513 582.42	4 513 582.42

Întocmit, Conducatorul compartimentului financiar-contabil,

Bifati numai
dacă
este cazul:☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București☐ Sucursala☐ GIE - grupuri de interes economic☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris☒ An☐ Semestru

Anul

2025

Suma de control

2.755.376

Entitatea ICMA SA

Adresa

Județ

București

Sector

Sector 2

Localitate

BUCUREȘTI

Strada

MATEI VOIEVOD

Nr.

29

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0212529292

Număr din registrul comerțului

J40/232/1991

Cod unic de înregistrare

3 2 4 9 2 9

Forma de
proprietate

34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

☐ CAEN 2024☒ CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2521

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2521

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☐ Entități mijlocii, mari si entități de
interes public☐ Entități mici☒ Microentități☐ Entități de
interes
public

?

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

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

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

Capitaluri - total

3.176.298

Capital subscris

2.755.376

Profit/ pierdere

-182.023

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

Numele si prenumele

POPA MIRCEA

Semnătura

Semnătura electronica

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NITA GEORGIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Nr.de înregistrare in organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

Entitatea are obligația legală de
auditare a situațiilor financiare anuale?☐ DA☒ NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea
situațiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?☐ DA☒ NUEntitatea are organizată activitate de
audit intern, potrivit legii?☐ DA☒ NUEntitatea are obligația legală de verificare a
situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?☐ DA☒ NU

Semnătura

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Semnătura electronica

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

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		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.092.539	1.062.250
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	1.685.940	1.685.940
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	2.778.479	2.748.190
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		
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)	530.844	418.970
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	530.844	418.970
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	34.369	20.633
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	565.213	439.603
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	296.623	296.623
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	296.623	296.623
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	48.314	74.437
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	813.522	661.789
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	3.592.001	3.409.979
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	233.681	233.681
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

		F10 - pag. 2		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	2.755.376	2.755.376
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	2.755.376	2.755.376
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	63.347	63.347
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	877.160	877.160
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	46.507	46.507
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	165.129	384.069
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		
SOLD D (ct. 121)	46	44	218.941	182.023
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	3.358.320	3.176.298
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	3.358.320	3.176.298

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPA MIRCEA

Numele și prenumele

NITA GEORGIANA

Semnătura _____

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cod 20

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741**)	01	01	74.958	68.532
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	74.958	68.532
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (305)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	60.971	4.020
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	589	459
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	127.995	79.586
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	60.578	30.289
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668) , din care:	07	06	164.376	143.530
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	41.304	42.783
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 697 + 698)	10	07	1.332	711
8. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	218.941	182.023

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA MIRCEA

Numele si prenumele

NITA GEORGIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		182.023	
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 creditori		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	2		1	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	4		3	
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		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46		

Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	1.661.196	1.661.196
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	1.661.196	1.661.196
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	1.661.196	1.661.196
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	393.550	287.644
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60	-2.120	-6.827
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	68	61	119.164	122.271
- creanțe în legătura cu bugetul asiguraților sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	119.164	122.271
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	316.873	312.503
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		

- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	316.873	312.503
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	2.567	
- în lei (ct. 5311)	92	83	2.567	
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	40.517	38.670
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	40.512	38.665
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	5	5
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90	-8.715	-15.464
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91	-8.715	-15.464
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	48.314	74.437
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		

- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	21.232	27.591
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	1.300	5.631
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	10.955	15.688
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	7.543	12.055
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	121	111	3.412	3.633
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entitatii în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	126	116		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	14.827	25.527
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decât datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	14.827	25.527
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	2.755.376	2.755.376
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		

- părți sociale	140	129	2.755.376	2.755.376
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	141	130		
Brevete si licente (din ct.205)	142	131		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	143	132		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	144	133		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	145	134		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	146	135		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved. art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	147	136		
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	Suma (lei)	% 6)
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)	148	137	Col.1	Col.2
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	149	138	Col.3	Col.4
- deținut de instituții publice de subord. centrală	150	139		
- deținut de instituții publice de subord. locală	151	140		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	152	141		
- cu capital integral de stat	153	142		
- cu capital majoritar de stat	154	143		
- cu capital minoritar de stat	155	144		
- deținut de regii autonome	156	145		
- deținut de societăți cu capital privat	157	146		
- deținut de persoane fizice	158	147		
- deținut de alte entități	159	148		

	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	160	149		
- către instituții publice centrale;	161	150		
- către instituții publice locale;	162	151		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	163	152		
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	164	153		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	165	154		
- către instituții publice centrale;	166	155		
- către instituții publice locale;	167	156		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale;	170	159		
- către instituții publice locale;	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	173	161a (304)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 7)	174	161b (307)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	175	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	176	163		

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	177	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	178	165		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	179	166		
XIX. Situatia veniturilor si cheltuielilor	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)	180	167	74.958	68.532
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	181	167a (325)	74.958	68.532
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		167b (342)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	182	168	74.958	68.532
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	183	169		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	60.971	4.020
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	135.929	72.552
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	589	459
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	2.018	
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	41.304	42.783
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	41.304	42.783
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	127.995	79.586
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	125.293	77.892
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	2.702	1.694

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191	60.578	30.289
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)	60.578	30.289
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	113.265	100.741
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	214	198	53.696	41.170
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a (331)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	225	199	50.905	54.071
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203	8.664	5.500
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666-8)		204		
12.Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	234	206		
- Venituri (ct.7812)	235	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	236	208	345.749	253.858
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				

- Profit (rd. 182-208)	237	209	0	0
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	209.820	181.306
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct.766)	241	213		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218		
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct.686)	248	220		
- Venituri (ct.786)	249	221		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222	246	6
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224	7.543	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225	7.789	6
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	0	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	7.789	6
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	135.929	72.552
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	353.538	253.864
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	0	0
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	217.609	181.312
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
—Impozitul specific unor activități (ct. 695)		233		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	263	233a (341)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234	1.332	711
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230+232b) - (231+232+233 +233a +234+232a)	265	235	0	0
- Pierdere - (rd. 230+232b) + (231+232+233 +233a +234+232a)	266	236	218.941	182.023

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

Numele si prenumele

POPA MIRCEA

Numele si prenumele

NITA GEORGIANA

Semnatura _____

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare 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.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

8) La acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold 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				X	
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				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	937.476			X	937.476
2.Constructii	09	184.650				184.650
3.Instalatii tehnice si masini	10	348.426				348.426
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	39.706				39.706
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.510.258				1.510.258
III.Imobilizari financiare	19	1.685.940			X	1.685.940
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	3.196.198				3.196.198

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				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	184.650			184.650
3.Instalatii tehnice si masini	29	193.363	30.289		223.652
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	39.706			39.706
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	417.719	30.289		448.008
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	417.719	30.289		448.008

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA MIRCEA

Numele si prenumele

NITA GEORGIANA

Semnătura _____

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	

-

+

Nota 1 - Active imobilizate

31.12.2025

	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
Denumire imobilizare	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
CAMIN NEFAMILISTI	84 169.00	0.00	0.00	84 169.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII LINIE FERATA	15 055.00	0.00	0.00	15 055.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII STATIE POMPARE APA	504.00	0.00	0.00	504.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII REZERVOR APA	281.00	0.00	0.00	281.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII SOPRON TERMIC	11 120.00	0.00	0.00	11 120.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII PUT FORAT MARE ADANCIME	100.00	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII CASTEL APA	23.00	0.00	0.00	23.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII GARD METALIC	350.00	0.00	0.00	350.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII RETEA ALIM.ELECTRICA SI PT	0.50	0.00	0.00	0.50	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII CONDUCTA GAZE	0.70	0.00	0.00	0.70	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII CALE RULARE	727.00	0.00	0.00	727.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII RETEA ALIM.CU APA	887.00	0.00	0.00	887.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII SPECIALE DRUMURI	4 400.00	0.00	0.00	4 400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII SOPRON TEAVA	10 250.00	0.00	0.00	10 250.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII CANALIZ.APE REZIDUALE	3 300.00	0.00	0.00	3 300.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII SOPRON PRODUSE	10 120.00	0.00	0.00	10 120.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII INST ELECTRICE SUBTERANE	1 470.00	0.00	0.00	1 470.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII MAGAZIE	60.23	0.00	0.00	60.23	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII RETEA ALIM.ELECTRICA	745.00	0.00	0.00	745.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII LINIE FERATA NOUA	13 842.40	0.00	0.00	13 842.40	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII SOPRON LAMINATE	9 050.00	0.00	0.00	9 050.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SOPRON R	5 045.00	0.00	0.00	5 045.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII DRUMURI INTERIOARE	5 343.04	0.00	0.00	5 343.04	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII RETEA ALIM.CU ELECTRICITATE	1 350.00	0.00	0.00	1 350.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII IMPREJMUIRI ATALPI BETON	995.00	0.00	0.00	995.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII CLUB INTREPRINDERE	8 432.00	0.00	0.00	8 432.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SOPRON APROVIZIONARE	3 291.00	0.00	0.00	3 291.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII VESTIAR CAZANGERIE	780.00	0.00	0.00	780.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII VESTIAR SI BAIE STRUNGARIE	492.00	0.00	0.00	492.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII CABINA PORTAR 1	365.00	0.00	0.00	365.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ATELIER TAMPLARIE	161.00	0.00	0.00	161.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTIE STATIE REGLARE GAZE	292.00	0.00	0.00	292.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII BECI CABINA	331.00	0.00	0.00	331.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII BARACA METALICA 1	92.00	0.00	0.00	92.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII CLADIRE ADMINISTRATIV	10 240.80	0.00	0.00	10 240.80	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII BARACA METALICA	574.00	0.00	0.00	574.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII BARACA METALICA 3	559.00	0.00	0.00	559.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII HALA PREL.METALICE PRIN DEFO	16 046.00	0.00	0.00	16 046.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII ATELIER DEBITARE CAZANGERIE	14 587.00	0.00	0.00	14 587.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII HALA CAZANGERIE VECHIE	3 045.00	0.00	0.00	3 045.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HALA 1 CAZANGERIE	92 860.00	0.00	0.00	92 860.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCTII HALA CONSTR	85 894.00	0.00	0.00	85 894.00	0.00	0.00	0.00	0.00

	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
Denumire imobilizare	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
CLIMATIZARE								
CONSTRUCTII BARACA METALICA 4	615.00	0.00	0.00	615.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BARACA EXTINSA (SOPRON)	4 400.00	0.00	0.00	4 400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CALE RULARE MACARA 2 TONE	6 586.61	0.00	0.00	6 586.61	0.00	0.00	0.00	0.00
ACHIZITIE AUTOTURISM MERCEDES BENZ	242 312.54	0.00	0.00	242 312.54	212 023.49	30 289.05	0.00	242 312.54
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total general:	671 143.82	0.00	0.00	671 143.82	212 023.49	30 289.05	0.00	242 312.54

Administrator,

Numele si prenumele :

POPA MIRCEA

Intocmit,

Numele si prenumele :

NITA GEORGIANA

Calitatea :

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura _____

Semnatura _____

Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2025

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	219 180	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	14 501	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	0	0	0
Clienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	0	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :	
POPA MIRCEA	

Intocmit,

Numele si prenumele :	NITA GEORGIANA
Calitatea :	13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2025

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	0
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	0

Administrator,

Numele si prenumele :	
POPA MIRCEA	

Intocmit,

Numele si prenumele :	NITA GEORGIANA
Calitatea :	13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2025

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	74 958	68 532
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	0	0
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	0	0
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	74 958	68 532
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	0	0
9. Alte venituri din exploatare	9	218 941	182 023
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	293 899	250 555

Administrator,

Numele si prenumele :

POPA MIRCEA

Intocmit,

Numele si prenumele :

NITA GEORGIANA

Calitatea :

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2025

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE		0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	1 661 196	1 661 196	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	1 661 196	1 661 196	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	287 644	287 644	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	-6 827	-6 827	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	-1	-1	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	122 271	122 271	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	15 880	15 880	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	418 967	418 967	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	296 623	296 623	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	2 376 786	2 376 786	0	0
DATORII		0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	0	0	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	27 591	27 591	0	0
Cienti creditorii (ct.419)	26	0	0	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	17 941	17 941	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	-1	-1	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	0	0	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	1 802	1 802	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	-1	-1	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	47 332	47 332	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	47 332	47 332	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :	
POPA MIRCEA	

Intocmit,

Numele si prenumele :	NITA GEORGIANA
Calitatea :	13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

31.12.2025

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

Se vor prezenta:

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

Administrator,

Numele si prenumele :	
	POPA MIRCEA

Intocmit,

Numele si prenumele :	NITA GEORGIANA	
Calitatea :	13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII	
Nr.de inregistrare in organismul profesional :		-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 7 - Participatii si surse de finantare

31.12.2025

Nota 7

Participatii si surse de finantare

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

- a) se mentioneaza existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;
- b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;
- c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise, mentionandu-se daca au fost integral varsate si, dupa caz, numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;
- d) actiuni rascumparabile:
- data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;
 - caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;
 - valoarea eventualei prime de rascumparare;
- e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:
- tipul de actiuni;
 - numar de actiuni emise;
 - valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;
 - drepturi legate de distributie:
 - numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;
 - perioada de exercitare a drepturilor;
 - pretul platit pentru actiunile distribuite;
- f) obligatiuni emise:
- tipul obligatiunilor emise;
 - valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;
 - obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:
 - valoarea nominala;
 - valoarea inregistrata in momentul platii.

Administrator,

Numele si prenumele :	
	POPA MIRCEA

Intocmit,

Numele si prenumele :	NITA GEORGIANA	
Calitatea :	13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII	
Nr.de inregistrare in organismul profesional :		-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere

31.12.2025

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Se vor face mentiuni cu privire la:

- a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;
- b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie.
- c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:
- rata dobanzii;
 - principalele clauze ale creditului;
 - suma rambursata pana la acea data;
 - obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;
- d) salariatii:
- numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;
 - salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;
 - cheltuieli cu asigurarile sociale;
 - alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.

Administrator,

Numele si prenumele :	
POPA MIRCEA	

Intocmit,

Numele si prenumele :	NITA GEORGIANA	
Calitatea :	13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII	
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-	

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 9 - Indicatori economico-financiari

31.12.2025

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate		0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	28.22
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	28.22
2. Indicatori de risc:		0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	0.00
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	0.00
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	1 531.98
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	8	146.95
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	0.06
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	0.02
4. Indicatori de profitabilitate		0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.00
b) Marja bruta din vanzari	12	0.66

Administrator,

Numele si prenumele :

POPA MIRCEA

Intocmit,

Numele si prenumele :

NITA GEORGIANA

Calitatea :

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 10 - Alte informatii

31.12.2025

Nota 10
Alte informatii

Se prezinta:

- a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.
- b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.
- c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina.
- d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:
- proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;
 - reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;
 - masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;
 - impozitul pe profit ramas de plata.
- e) Cifra de afaceri:
- prezentarea acestora pe segmente de activitati si pe piete geografice.
- f) Atunci cand evenimentele ulterioare datei bilantului au o asemenea importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte, o entitate trebuie sa prezinte urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:
- natura evenimentului; si
 - o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate sa fie facuta.
- g) Explicatii despre valoarea si natura:
- veniturilor si cheltuielilor extraordinare;
 - veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans,
- in situatia in care acestea sunt semnificative.
- h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.
- i) In cazul unui leasing financiar, locatarul va prezenta urmatoarele informatii:
- o descriere generala a contractelor semnificative de leasing;
 - dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.
- In cazul unui leasing financiar, locatarul va evidenta urmatoarele:
- o descriere generala a contractelor importante de leasing, incluzand, dar fara a se limita la, urmatoarele:
 - existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;
 - restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.
 - dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare
- j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.
- k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.
- l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.
- m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.
- n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.
- o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.
- p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorilor situatiilor financiare.

Administrator,

Numele si prenumele :	
	POPA MIRCEA

Intocmit,

Numele si prenumele :	NITA GEORGIANA	
Calitatea :	13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII	
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-	

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii