

	<h1>S.C. ICSH S.A.</h1> <h2>HUNEDOARA</h2> <p>In insolvență, in insolvency, en procedure collective</p>	     
<p>Str. Soseaua Hunedoara – Santuhaln, nr.1A, Hunedoara, 331111, Jud. Hunedoara, Romania Tel: 0354-881335; Fax: 0354-881293 CIF RO2126260, Nr.Reg. Com.J20/34/1991, Capital social subscris si varsat: 16.387.090 lei BRD – RO65BRDE220SV60553212200 Web: www.icsh.ro e-mail: office@icsh.ro</p>		

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI SPECIAL PE ANUL 2025

Societatea SC ICSH SA Hunedoara se afla sub incidenta dispozitiilor legii 85/2006 incepand cu data de 05.07.2012, fiind numit, in baza sentintei nr.1040/F/2012/05.07.2012 pronuntata de Tribunalul Hunedoara, administratorul judiciar ALFA & QUANTUM CONSULTING S.P.R.L Timisoara reprezentata legal prin asociati coordonatori Alic Bogdan si Carceie Marius Radu.

In intervalul 07.12.2012-28.09.2016 administrator special al societatii a fost numit domnul Leu Victor, prin hotararea A.G.O.A nr.6/07.12.2012, care a fost si directorul general al societatii pana in data de 20.09.2016, cand si-a prezentat demisia.

Incepand cu data de 28.09.2016 administrator special al societatii a fost numita Mereuta Mioara, prin hotararea A.G.O.A nr.3/28.09.2016, care coordoneaza si activitatea financiar-contabila a societatii.

In conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991 si a Ordinului nr.3055/2009 al Ministrului Finantelor Publice pentru aprobarea Reglementarilor Contabile conforme cu directivele europene, administratorul special al SC ICSH SA Hunedoara prezinta urmatorul raport privind exercitiul financiar al anului 2021.

Contabilitatea societatii a fost organizata si condusa corect, in conformitate cu prevederile legale, cu respectarea principiilor contabile, a regulilor si metodelor contabile prevazute in reglementarile in vigoare.

Contul de profit si pierdere reflecta fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale societatii.

Nu s-au efectuat compensari intre cheltuieli si venituri sau intre active si pasive, altele decat cele permise de lege.

Operatiunile patrimoniale de intrari – iesiri s-au inregistrat in contabilitate, pe baza documentelor justificative aprobate conform legii, in mod cronologic si sistematic, utilizand programul de contabilitate al societatii.

Societatea a efectuat inventarierea anuala a patrimoniului, iar rezultatele s-au inregistrat in evidentele contabile.

A* Analiza patrimoniala a societatii se prezinta astfel:

- Active imobilizate : 6501210 lei
- Active circulante : 29591989 lei
- Capitaluri proprii : -2017471lei

B* Analiza situatiei activitatii intreprinderii pe durata exercitiului financiar si a situatiei sale la inchiderea acestuia.

Rezultatele activitatii economico-financiare pe anul 2025 comparativ cu anul 2024au fost urmatoarele:

- lei -

INDICATORI	Bilant	Bilant
	la 31.12.2023	la 31.12.2025
I. CIFRA DE AFACERI	14.531.130	8474981
II. VENITURI TOTALE, din care	15.594.979	9194315
Venituri din exploatare	15.340.626	8996436
Venituri financiare	254.353	197879
Venituri extraordinare		
III. CHELTUIELI TOTALE, din care	12.191.202	9719255
Cheltuieli de exploatare	12.105.958	9669667
Cheltuieli financiare	85.244	49588
Cheltuieli extraordinare		
IV. Rezultatul net al exercitiului	3.265.282	-524940

In anul 2025 societatea a inregistrat un rezultat brut al exercitiului in suma de - 524940lei, din care, din exploatare -673231 lei si din activitati financiare 148291 lei.

Activitatea societatii este structurata pe departamente: SCM si Centrala.

Analiza factorilor care au influentat activitatea economica a departamentelor :

SCM

Factori pozitivi:

-efortul depus de personalul angajat

-parteneriatul prin care s-au pus la dispozitia societatii utilaje noi, performante, care permit accesul pe alte pietea datorita operatiunilor si preciziei executiei

-s-au mentinut toate autorizariile

-diminuarea procentului de remedieri ca urmare a imbunatatirii executiei

-completarea echipei tehnice

Factori negativi:

-continuare razboiului din Ucraina, reducerea comenzilor de catre clienti, reducerea cererii, rupturi in lantul de aprovizionare, aplicarea masurilor specifice

-insolventa nu prezinta garantia unei colaborari indelungate, lucru care complica parteneriatele cu clienti care au productie de serie si nu permite obtinerea de avansuri de la clienti

-dificultati majore in gasirea de personal calificat atat ca urmare a lipsei acestuia de pe piata cat si a faptului ca societatea, fiind in insolventa, nu prezinta garantia unei stabilitati pe termen lung

-dificultati de aprovizionare –cauze multiple : lipsa lichiditatilor (data fiind insolventa, furnizorii solicita achitarea in avans), lipsa unor materiale de pe piata etc

-birocratia institutiilor statului si lipsa digitalizarii. Ne sunt solicitate din ce in ce mai multe rapoarte si situatii, fapt care ingreuneaza activitatea, in conditiile in care personalul tesa este redus din motive economice.

Pentru diminuarea efectelor si pentru evitarea unor situatii similare, s-au luat masuri :

-contactarea unui numar mare de potentiali clienti – se reflecta in cererile de oferta primite ulterior

-tratarea cu maxima seriozitate a cererilor de oferta si comunicarea in timp util a ofertelor

-pregatirea pentru iarna a spatiilor de productie cu resurse proprii

-lucrari de mentenanta la utilaje si dispozitive

-comasarea activitatii de productie si a personalului tesa astfel incat sa se reduca costurile de incalzire

-acordarea concediilor de odihna restante

-gestionarea stricta a resurselor financiare astfel incat sa se evite degradarea relatiilor cu furnizorii

Centrala

Activitatea desfasurata aici are in vedere inchirierea sau vanzarea spatiilor pe care ICSH SA nu le utilizeaza in propria activitate de productie .

Avand in vedere faptul ca majoritatea spatiilor nu este inchiriata si se degradeaza, s-a luat decizia continuarii inchirierii la un prēt mic (1,2eur/mp constructie, respectiv 0.6eur/mp teren) astfel incat chiriasii sa poata mentine in conditii optime spatiile si sa fie asigurat un grad sporit de securitate. Masura a avut ca efect inchirierea majoritatii spatiilor de la Santierul 1.

Simultan, administratorul judiciar a organizat licitatii pentru vanzarea acestor bunuri, reusindu-se vanzarea partiala

In cazul vanzarilor, eficienta este dictata de piata imobiliarelor.

Pentru desfasurarea pe termen lung a activitatii, mai ales in vederea sustinerii unui plan de reorganizare, este absolut necesara eficientizarea activitatii de productie a SCM, precum si valorificarea bunurilor care nu sunt implicate in desfasurarea activitatii curente (neutilizarea lor genereaza costuri nejustificate cu paza, intretinerea, impozite si taxe etc)

Datorii totale :

La data de 31.12.2025 datoriile totale ale societatii sunt in suma de:38155677 lei.

Din totalul datoriilor inregistrate la 31.12.2025, suma de 22544573 lei reprezinta datoriile societatii inregistrate la data de 05.07.2012, data intrarii in insolventa.

Creante totale :

La data de 31.12.2025 societatea are de incasat creante in suma de 24600834 lei.
Din totalul creantelor valoarea creantelor comerciale este de 24600834 lei.

Principalii parteneri ai SC ICSH SA in anul 2025 sunt externi.

C* Informatii privind actiunile proprii ale societatii, care au fost achizitionate sau detinute la orice moment in cursul exercitiului financiar.

Societatea este cotate pe piata SIBEX, tranzactionarea fiind suspendata pe perioada insolventei.

In anul 2025 capitalul social nu a suferit modificari.

Structura actionariatului se prezinta astfel:

-lei-

Actionari	Numar de actiuni	Valoarea actiunilor	Ponderea in capitalul social (%)
SIRD Timisoara	6.349.611	15.874.027,5	96,869
Alti actionari	205.225	513.062,5	3,131

D*Analiza cu privire la protectia mediului si SSM:

Pe tot parcursul anului 2025 **SC ICSH SA Hunedoara** s-a asigurat si s-a angajat pentru a fi luate toate masurile in vederea crearii cadrului legal decizional privind controlul si imbunatatirea performantelor Sistemului de Management Integrat Calitate – Mediu – SSM implementat in cadrul societatii.

Pe linia securitatii si sanatatii in munca, SC ICSH SA Hunedoara a luat toate masurile necesare tehnice, organizatorice, igienico-sanitare pentru a preveni accidentele si bolile profesionale prin:

- informarea si instruirea lucratorilor privind cerintele legale in vigoare specifice locului de munca in parte;
- evaluarea riscurilor pentru fiecare loc de munca si informarea lucratorilor despre riscurile la care sunt expusi, consecintele/urmarile lor si masurile ce trebuie luate si respectate in vederea prevenirii accidentelor de munca si a imbolnavirilor profesionale;
- reevaluarea riscurilor pentru fiecare loc de munca atunci cand conditiile initiale au fost schimbate datorita aparitiei activitatilor noi;
- evaluarea periodica a bagajului de cunostinte SSM-SU-PSI asimilat in urma efectuarii instructajului periodic SSM, a modului cum este aplicat in practica;
- evaluarea modului cum s-a efectuat exercitiul practice de acordare a primului ajutor;

- evaluarea stricta a personalului la angajare, ce are la baza: verificarea starii de sanatate, testarea psihologica, perioada de verificare a capacitatilor fizice si profesionale la locul de munca, verificarea gradului de calificare a viitorului angajat, experienta;
- achizitionarea de echipament individual de protective si colectiv EIP care sa raspunda cerintelor de conformitate reglementate de legislatia in vigoare sis a acopere toata plaja de cerinte SSM specific locului de munca respectiv;
- responsabilizarea si constientizarea in mod ierarhic, functie de implicarea fiecaruia, a tuturor lucratorilor privind SSM si PSI-PU.

Pentru respectarea legislatiei privind protectia mediului:

- ✓ In punctele de lucru temporare si permanente au fost amenajate puncte de colectare selectiva a deseurilor de toate tipurile;
- ✓ In planul calitatii, pentru fiecare punct de lucru, sunt incluse si se aplica masuri de eliminare a riscurilor de mediu si se actioneaza in scopul pastrarii si refacerii mediului ambient atat pe parcursul lucrarii cat si la finalizarea acestora;

E* Informatii asupra evolutiei probabile a activitatii societatii

Evolutia probabila a societatii pentru anul 2026 s-a prognozat in stransa corelatie cu conditiile de pe piata constructiilor si confectiilor metalice si a situatiei in care se gaseste societatea, cea a insolventei.

S-au luat masuri de reducere a cheltuielilor cu energie electrica, gaz metan, cheltuielilor cu paza patrimoniului, cheltuielilor cu transportul de persoane la si de la locul de munca.

In acest context societatea isi propune ca tinta realizarea unui profit de 750000 lei la un volum de activitate de 8500000 lei.

Structura planului de afaceri pentru anul 2025 se prezinta astfel:

- lei -

	ANUL 2025
VENITURI TOTALE	8500000
I.Veniturile activitatii de baza- total din care:	8500000
Venituri din productia vanduta	7000000
Venituri din vanzarea marfurilor	
Venituri din servicii	1500000
II.Variatia stocurilor	

III.Alte venituri(financiare, exceptionale)	
IV.Costurile activitatii de baza – total din care:	7750000
Cost fix	1300000
Cost variabil	6450000
V.Rezultat (I+II+III-IV)	750000

F* Informatii referitoare la succursalele persoanei juridice, conducerea si administrarea societatii in 2025

SC ICSH SA Hunedoara nu are succursale.

Administrarea societatii a fost asigurata de un consiliu de administratie format din 3 (trei) persoane pana la data de 05.07.2012, iar dupa 05.07.2012 de administratorul special si de administratorul judiciar.

In Decembrie 2021 a fost aprobat de catre creditorii Planul de Reorganizare, pentru o durata de 3 ani, ulterior fiind aprobat si de catre judecatorul sindic. Pana la data depunerii situatiilor financiare, acesta prelungit cu un an.

ANAF a solicitat falimentul si acesta a fost admis de catre judecator.

In prezent suntem in faza de contestatii si ne incercam sa ne desfasuram activitatea in conditii relativ normale.

Administrator Special
Mereuta Mioara

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 16.387.090

Entitatea ICSH SA - in insolventa

Adresa

Județ Hunedoara Sector Localitate HUNEDOARA

Strada SOS.HUNEDOARA SANTUHALM Nr. 1A Bloc Scara Ap. Telefon 0734455225

Număr din registrul comerțului J1991000034203

Cod unic de inregistrare 2 1 2 6 2 6 0

Forma de proprietate 35--Societati cu raspundere limitata

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

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

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3020

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3020

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

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

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	-2.017.471
Capital subscris	16.387.090
Profit/ pierdere	-524.940

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

Numele si prenumele

MEREUTA MIOARA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MEREUTA MIOARA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

 DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?

 DA NU

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?

 DA NU

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?

 DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BIRIS LIVIU IOAN /CONTAREX AUDIT

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF2119/FA1370

CIF/CUI

3 5 3 2 2 6 4 5

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTASituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT



Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An
 Semestru
Anul **2025**

Versiuni

Atenție!

Suma de control

16.387.090

Entitatea ICSH SA - in insolventa

Adresa

Județ Hunedoara Sector Localitate HUNEDOARA

Strada SOS.HUNEDOARA SANTUHALM Nr. 1A Bloc Scara Ap. Telefon 0734455225

Număr din registrul comerțului J1991000034203

Cod unic de inregistrare 2 1 2 6 2 6 0

Forma de proprietate 35--Societati cu raspundere limitata

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

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

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3020

Alege
CAEN

3020

Alege
CAEN

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

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 Români

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

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelații

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

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

Numele si prenumele

MEREUTA MIOARA

Numele si prenumele

MEREUTA MIOARA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?

 DA
 NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?

 DA
 NU

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?

 DA
 NU

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?

 DA
 NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CONTAREX AUDIT

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

3 5 3 2 2 6 4 5

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MEREUTA MIOARA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

Semnătura

Semnătura electronica

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	9.626	9.626
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	6.206.774	5.413.001
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	1.064.492	1.078.583
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	7.280.892	6.501.210
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	2.438.414	1.754.806
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)	24.958.677	24.600.834
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	24.958.677	24.600.834
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	1.611	1.611
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	5.754.113	3.234.738
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	33.152.815	29.591.989
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	157.752	167.243
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	157.752	167.243
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	27.147.474	34.287.624
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	6.163.093	-4.528.392
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	13.443.985	1.972.818
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	14.814.280	3.868.053
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	122.236	122.236
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	0	0
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	0	0

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	0	0
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	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	16.387.090	16.387.090
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	16.387.090	16.387.090
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	17.475.017	17.475.017
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	37.695.186	37.695.186
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	76.315.106	73.049.824
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	3.265.282	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	524.940
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	-1.492.531	-2.017.471
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	-1.492.531	-2.017.471

*) 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

MEREUTA MIOARA

Numele și prenumele

MEREUTA MIOARA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	14.531.130	8.474.981
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	14.329.656	8.352.463
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	201.474	122.518
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	809.496	0
Sold D	08	08	0	373.213
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	0	894.668
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	15.340.626	8.996.436
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	4.863.845	2.132.652
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	31.933	14.436
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	238.753	244.123
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	0	0
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	197.844	121.055
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	50
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.937.998	4.704.703
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.773.038	4.567.638

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	164.960	137.065
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	159.782	157.531
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	159.782	157.531
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.675.803	2.295.217
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.363.633	1.094.414
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	178.762	356.513
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	108.522	108.339
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	24.886	735.951
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	12.105.958	9.669.667
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	3.234.668	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	673.231
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	252.214	182.731
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	2.139	15.148
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	254.353	197.879
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	85.244	49.588
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	85.244	49.588
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	169.109	148.291
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	15.594.979	9.194.315
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	12.191.202	9.719.255
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	3.403.777	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	524.940
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	138.495	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)	0	0
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	3.265.282	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	524.940

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MEREUTA MIOARA

Numele si prenumele

MEREUTA MIOARA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		524.940
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	29.212.249	29.212.249	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	16.707.889	16.707.889	
- peste 30 de zile	06	06	57.959	57.959	
- peste 90 de zile	07	07	197.843	197.843	
- peste 1 an	08	08	16.452.087	16.452.087	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	9.368.461	9.368.461	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	6.849.852	6.849.852	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	2.417.815	2.417.815	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	100.794	100.794	
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	374.381	374.381	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	1.511.153	1.511.153	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	296.686	296.686	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	1.250.365	1.250.365	
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	61		43
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	59		47
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), din care:	52	46	0	0

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.064.492	1.078.583
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	1.064.492	1.078.583
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.064.492	1.078.583
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	26.023.169	24.575.985
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		93
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	169.049	261.124
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	41.756	55.918
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	125.688	203.601
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	1.605	1.605
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	-42.482	-42.482

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	776.423	776.915
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	1.611	1.611
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	6.824	5.206
- în lei (ct. 5311)	99	85	6.513	4.907
- în valută (ct. 5314)	100	86	311	299
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	5.773.670	3.253.477
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	5.407.888	2.920.475
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	365.782	333.002
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	40.609.666	37.941.470

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96	0	0
- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	4.690.698	4.690.698
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	4.690.698	4.690.698
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	20.586.990	18.368.145
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	169.411	102.760
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	15.107.718	14.749.904
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	8.624.056	9.520.611
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.790.098	3.103.566
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	15	15
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	3.693.549	2.125.712
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	0	0

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	54.849	29.963
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	16.387.090	16.387.090
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	0	0
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	0
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

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

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul 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	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)	0	0
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MEREUTA MIOARA

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

MEREUTA MIOARA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) 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.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile 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 proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
4.Fond comercial	04	244.173	0	0	X	244.173
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	244.173	0	0	X	244.173
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	3.148.730	0	416.287	X	2.732.443
2.Constructii	09	2.808.925	0	186.649		2.622.276
3.Instalatii tehnice si masini	10	6.554.571	40.546	1.368.154		5.226.963
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	302.807	6.198	13.169		295.836
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0		0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	631.595	0	0		631.595
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0		0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0		0
9.Active biologice productive	16	0	0	0		0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	13.446.628	46.744	1.984.259		11.509.113
III.Imobilizari financiare	19	1.064.492	14.091	0	X	1.078.583
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	14.755.293	60.835	1.984.259		12.831.869

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	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	234.547	0	0	234.547
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	234.547	0	0	234.547
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	1.617.847	125.063	2.055	1.740.855
3.Instalatii tehnice si masini	29	5.469.272	18.591	1.286.049	4.201.814
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	148.113	13.877	13.169	148.821
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	1.790	0	0	1.790
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	7.237.022	157.531	1.301.273	6.093.280
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	7.471.569	157.531	1.301.273	6.327.827

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	2.832			2.832
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	2.832			2.832
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	2.832			2.832

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MEREUTA MIOARA

Semnătura _____

Numele si prenumele

MEREUTA MIOARA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

ICSH SA - in insolventa

2126260 Capital social:

Judet: 20, Localitate: HUNEDOARA, Strada: SOS.HUNEDOARA SANTUHALM, Nr.: 1A,, J1991000034203

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2025

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	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
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	1064492	14091	0	
Alte imobilizari	0	0	0	0	14755293	60835	1984259	
Av. si imob. necorporale in curs	0	0	0	0	X	X	X	X
Active necorporale de explorare	244173	0	0	244173	0	0	0	0
Imobilizari corporale	0	0	0	0	148113	13877	13169	148821
Terenuri	0	0	0	0	234547	0	0	234547
Constructii	244173	0	0	244173	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	3148730	0	416287	2732443	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2808925	0	186649	2622276	234547	0	0	234547
Investitii imobiliare	6554571	40546	1368154	5226963	0	0	0	0
Active corporale de explorare	302807	6198	13169	295836	1617847	125063	2055	1740855
Active biologice reproductive	0	0	0	0	5469272	18591	1286049	4201814
Imob. corporale in curs	631595	0	0	631595	X	X	X	X
Invest. imobiliare in curs	0	0	0	0	X	X	X	X
Av acordate pt imob. corporale	0	0	0	0	X	X	X	X
Imobilizari financiare	0	0	0	0	X	X	X	X
TOTAL IMOBILIZARI	13446628	46744	1984259	11509113	0	0	0	0

Administrator,
MEREUTA MIOARA

Intocmit,
MEREUTA MIOARA

ICSH SA - in insolventa

2126260 Capital social:

Judet: 20, Localitate: HUNEDOARA, Strada: SOS.HUNEDOARA SANTUHALM, Nr.: 1A,, J1991000034203

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL

lei

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati				
Provizioane pt pierderi schimb valutar				

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Nu s-au creat provizioane in cursul anului

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	
rezerva legala	
acoperirea pierderii contabile	
dividende, etc.	
PROFIT NEREPARTIZAT :	

*) In cazul acoperirii pierderii contabile raportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

Administrator,
MEREUTA MIOARA

Intocmit,
MEREUTA MIOARA

ICSH SA - in insolventa

2126260 Capital social:

Judet: 20, Localitate: HUNEDOARA, Strada: SOS.HUNEDOARA SANTUHALM, Nr.: 1A,, J1991000034203

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	14531130	8474981
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	12191202	9719255
3. Cheltuielile activitatii de baza		
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	3403777	-524940
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	138495	162110
9. Alte venituri din exploatare	809496	-373213
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	3265282	-524940

Administrator,
MEREUTA MIOARA

Intocmit,
MEREUTA MIOARA

ICSH SA - in insolventa

2126260 Capital social:

Judet: 20, Localitate: HUNEDOARA, Strada: SOS.HUNEDOARA SANTUHALM, Nr.: 1A,, J1991000034203

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	24600834	24600834	
Cienti	23681308	23681308	
Furnizori debitori	853952	853952	
TVA de rambursat	203601	203601	
Impozit profit			
Avans salarii	541	541	

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	38155677	34287624	3868053	
Furnizori interni	16773339	16773339		
Furnizori imobiliz				
Cienti creditor	1200225	1200225		
Contributii asigurari sociale	9243255	9243255		
Contributii somaj	421332	421332		
Comision itm				
Impozit salarii	1506123	1506123		
Salarii	84257	84257		
Impozit profit	50392	50392		
Altele				
Alte impozite si taxe				
Linie credit				
Rata leasing				
Dobanda leasing				
Catre asociati				

*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

a) clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;

b) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari;

*valoarea datoriei; sau *valoarea si natura garantiilor;

c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;

d) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

Administrator,
MEREUTA MIOARA

Intocmit,
MEREUTA MIOARA

ICSH SA - in insolventa

2126260 Capital social:

Judet: 20, Localitate: HUNEDOARA, Strada: SOS.HUNEDOARA SANTUHALM, Nr.: 1A,, J1991000034203

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu cele din Ordinul MFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale.

Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile : nu sunt.

Actiunile immobilizate sunt prezentate in bilant la cost de achizitie sau cost de productie, diminuat cu amortizarea calculata sistematic pe durata de functionare si provizioane pentru depreciere.

Amortizarea pentru actiunile immobilizate a fost calculata conform metodei lineare.

Stocurile de materiale si marfuri sunt evaluate la costul de achizitie.

Metoda de evidenta a stocurilor folosita de unitate este FIFO.

Creantele si datoriile sunt prezentate in situatiile financiare anuale la valoarea lor de intrare.

Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile.

Administrator,
MEREUTA MIOARA

Intocmit,
MEREUTA MIOARA

ICSH SA - in insolventa

2126260 Capital social:

Judet: 20, Localitate: HUNEDOARA, Strada: SOS.HUNEDOARA SANTUHALM, Nr.: 1A,, J1991000034203

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social subscris si varsat in valoare de 16387090 este fomat din ____ parti sociale, fiecare cu o valoare nominala de _____ lei.

Actiuni rascumparabile 0 :

- data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;
- caracter obligatiu/ neobligatoriu al rascumpararii;
- valoarea primei de rascumparare.

Actiuni emise in exercitiul financiar 0 :

- tipul de actiuni;
- nr. actiuni emise;
- valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;
- drepturi legate de distribuire;
- nr. si valoarea actiunilor corespunzatoare;
- perioada de exercitare a drepturilor;
- pretul platit pentru actiunile distribuite.

Obligatiuni emise 0 :

- tipul obligatiunilor emise;
- valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiune;
- obligatiuni emise, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita;
- valoarea inregistrata in momentul platii.

Administrator,
MEREUTA MIOARA

Intocmit,
MEREUTA MIOARA

ICSH SA - in insolventa

2126260 Capital social:

Judet: 20, Localitate: HUNEDOARA, Strada: SOS.HUNEDOARA SANTUHALM, Nr.: 1A,, J1991000034203

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Administratorul societatii a fost numit prin hotarare AGA.

Valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului 0 :

- rata dobanzii;
- principalele clauze ale creditului;
- suma rambursata pana la aceasta data;
- obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitati in numele acestora.

Salariati:

- numar mediu de salariati este de ;
- salarii platite sau de platit, aferent exercitiului 4249676;
- cheltuieli cu asigurarile sociale ;

Administrator,
MEREUTA MIOARA

Intocmit,
MEREUTA MIOARA

ICSH SA - in insolventa

2126260 Capital social:

Judet: 20, Localitate: HUNEDOARA, Strada: SOS.HUNEDOARA SANTUHALM, Nr.: 1A,, J1991000034203

NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMIC-FINANCIARI

$$\text{Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{29591989}{34287624} = 0.86$$

$$\text{Gradul de indatorare} = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100 = \frac{3868053}{-2017471} = -1.92\%$$

$$\text{Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{29591989 - 1754806}{34287624} = 0.81$$

$$\text{Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{8474981}{6501210} = 1.30$$

$$\text{Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = \frac{8474981}{6501210 + 29591989} = 0.23$$

$$\text{Marja bruta din vanzari} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{8474981} = 0\%$$

OBSERVATII

- Indicatorul lichiditatii curente este mai mic decat 1.
- Gradul de indatorare este destul de mic in raport cu potentialul firmei.
- Viteza de rotatie a activelor totale prezinta un nivel bun si evalueaza eficienta activelor totale prin cifra de afaceri realizata.
- Marja bruta din vanzari indica faptul ca societatea realizeaza un profit brut in conditii normale, mult mai mare de 10%, nivel recomandabil.

Administrator,
MEREUTA MIOARA

Intocmit,
MEREUTA MIOARA

ICSH SA - in insolventa

2126260 Capital social:

Judet: 20, Localitate: HUNEDOARA, Strada: SOS.HUNEDOARA SANTUHALM, Nr.: 1A,, J1991000034203

NOTA 10. ALTE INFORMATII

Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii:

ICSH SA - in insolventa cu sediul in Judet: 20, Localitate: HUNEDOARA, Strada: SOS.HUNEDOARA SANTUHALM, Nr.: 1A, a fost infiintata in anul 1991 , in conformitate cu prevederile legii 31 , inmatriculata la Registrul Comertului sub nr J1991000034203.

Obiectul principal de activitate este „ 3020 ” cod caen .

Societatea are actionar majoritar SIRD SA.

Proportia dintre activitatea curenta si cea extraordinara : 100% activitatea curenta si 0% activitate extraordinara.

Informatii referitoare la impozitul pe profit:

Rezultatul Exercitiului	
Cheltuieli nedeductibile	
-cheltuieli nedeductibile	
-cheltuieli cu impozitul pe profit	
-cheltuieli de sponsorizare efectuate potrivit legii	
-penalitati	
-cheltuieli de protocol nedeductibile	
Rezerva legala	291952
-pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	
Rezultatul Fiscal	-524940
Impozitul pe Profit 16%	
-sume repr.sponsorizarea in limita prev.de lege	
Impozit pe Profit datorat	

Mentionam ca in anii 2024 si 2025 societatea a fost platitoare de impozit pe profit 16%.

Cifra de afaceri realizata este de lei, in majoritate (90%) este obtinuta pe piata externa.

Administrator,
MEREUTA MIOARA

Intocmit,
MEREUTA MIOARA

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la **31.12.2025** pentru :

Entitatea: S.C. ICSH S.A IN INSOLVENTA

Judetul: HUNEDOARA

Adresa: localitatea Hunedoara, str. Soseaua Hunedoara - Santuhalm, nr. 1A

Numar din registrul comertului: J20/34/1991

Forma de proprietate: 34 – SOCIETATI COMERCIALE PE ACTIUNI

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 4120—Lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale

Cod de identificare fiscala: 2126260

Administratorul special al societatii, Mereuta Mioara, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2025 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Intrucat nu s-a prezentat nimeni la sedinta de aprobare a situatiilor financiare si acestea reflecta activitatea desfasurata, neexistand posibilitatea modificarii lor, pentru a evita costuri suplimentare, amenzi sau dizolvare, am decis depunerea lor in termenul legal.

Semnatura

Administrator Special
Mereuta Mioara

MINISTERUL FINANTELOR
AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL

Index încercare: 1140297932 din 02.06.2026

Ai depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-1140297932-2026** din data de **02.06.2026** pentru perioada de raportare 12 2025 pentru CIF: **2126260**

Nu există erori de validare.

ICSH S.A.

R A P O R T

DE

AUDIT STATUTAR

pentru exercițiul financiar încheiat la data de

31 decembrie 2025

CONTAREX AUDIT S.RL.

Cod ORC J20/1085/2015, CUI 353222645, ASPAAS nr. Inreg. FA1370, Certificat CAFR nr. 12205,
DEVA, str. MIHAI EMINESCU, nr. 103, bl. C2/44, Cod postal 330148, Tel. 0744 644831, Tel/Fax 0254 211335

RAPORT DE AUDIT STATUTAR

**privind auditarea situațiilor financiare anuale
ale entității**

ICSH S.A.

**pentru exercițiul financiar încheiat la data de
31 Decembrie 2025**

Întocmit de auditor financiar

CONTAREX AUDIT S.R.L.

La data de : 29.05.2026

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

Către Acționarii
SOCIETĂȚII COMERCIALE ICSH S.A. – în insolvență

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Societății **ICSH S.A.** - în insolvență (denumită în continuare „Societatea”), cu sediul social în HUNEDOARA, str. Sos. Hunedoara Santuhalm, nr. 1A, jud. Hunedoara, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală nr. **2126260**, atribut fiscal RO, cod ORC **J1991000034203**, care cuprind bilanțul la data de **31 decembrie 2025**, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la data de **31 decembrie 2025** se identifică astfel:

- Activ net / Total Capitaluri proprii:	-2.017.471 lei
- Pierdere netă:	524.940 lei

Opinia auditorului

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate, ale Societății **ICSH S.A.** - în insolvență, pentru exercițiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2025** au fost întocmite de o manieră adecvată, ofera o imagine fidelă și corectă cu privire la poziția financiară a Societății, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. **1802/2014** pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“**OMFP nr. 1802/2014**”) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.
4. Situațiile financiare individuale la data de **31 decembrie 2024** au fost auditate de același auditor, care a emis o opinie fără rezerve.
5. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru și pentru acest raport.

Baza pentru opinie

6. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

7. Societatea se află în procedura de insolvență, evidențiază o valoare negativă a rezultatului exercițiului și o valoare negativă a capitalurilor proprii.
8. Auditorul statutar comunică Societății că, potrivit art. 65 alin. (7) din Legea nr. 162/2017, entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern. Conform art. 44 din Legea nr. 162/2017, constituie contravenție nerespectarea cerințelor privind organizarea activității de audit intern, fiind sancționată cu amendă. Responsabilii pentru organizarea activității de audit intern, coordonarea lucrărilor/angajamentelor și semnarea rapoartelor de audit intern trebuie să aibă calitatea de auditor financiar activ, conform OUG nr. 75/1999.

Aspecte cheie de audit

9. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspecte cheie	Modul în care auditul nostru a răspuns aspectelor cheie
<p>1. Pragul de semnificație</p> <p>Procedurile noastre au inclus următoarele:</p> <p>Natura pragului de semnificație determinat Justificarea raționamentului, a procentului și a valorii</p>	<ul style="list-style-type: none"> • A fost calculat, pe baza evaluărilor cantitative și pe baza procentelor stabilite între următorii indicatori: Profit înaintea impozitării, Cifra de afaceri, Active brute. • Reprezintă un procent de 1% din Cifra de afaceri a societății la data bilanțului. • Valoarea determinată, reprezintă valoarea a intervalului între valoarea minimă, reprezentând 1% din Cifra de afaceri și valoarea maximă de 2%

Denaturări corectate	<ul style="list-style-type: none"> • din Activele totale. • Nu au fost evidențiate.
2. Clienți incerti și în litigiu	
Sume evidențiate	<ul style="list-style-type: none"> • Societatea evidențiază la data bilanțului clienți incerti și în litigiu. • În concordanță cu principiului prudentei, așa cum este el prezentat în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, provizioanele pentru litigii și clienți incerti, sunt necesare a fi constituite în corelare cu riscurile și cheltuielile estimate, la fiecare dată a bilanțului.
Constatare	
Denaturări evidențiate	<ul style="list-style-type: none"> • Nu au fost identificate
3. Natura și amploarea comunicării cu persoanele responsabile cu guvernarea	
Comunicarea cu persoanele responsabile cu guvernarea	<ul style="list-style-type: none"> • Auditorul a interacționat activ cu persoanele responsabile cu guvernarea.
4. Identificarea evenimentelor și implicații	
In Raportul administratorului special, este prezentată aprobarea Planului de Reorganizare de către creditorii societății	<ul style="list-style-type: none"> • Planul de Reorganizare a fost aprobat de către creditorii societății • Procedurile noastre au evidențiat faptul că aceste evenimente nu au implicații asupra rezultatelor financiare ale anului 2025 și pentru perioada următoare. • Până la data bilanțului nu au fost evidențiate acele situații care să impună afectarea rezultatelor anului 2025.
Denaturări identificate	<ul style="list-style-type: none"> • Nu au fost identificate.
5. Determinarea existenței unei incertitudini	
Denaturări identificate	<ul style="list-style-type: none"> • Nu au fost identificate.

Privind principiul continuității activității

10. Societatea se află în procedura de insolvență, iar acțiunea creditorilor poate afecta continuitatea activității.

Alte informații – Raportul administratorilor

11. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. **1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

12. Raportul administratorilor este prezentat și atașat la situațiile financiare.

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

14. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2025**, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. **1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, dacă informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte.

În baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare individuale, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare individuale sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de OMFP nr. **1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2025**, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

15. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea fidelă a situațiilor financiare individuale care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. **1802/2014** și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

16. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, ale aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care

conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

17. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale

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

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe

probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- Misiunea noastră de auditare a situațiilor financiare, cu privire la cerințele impuse de standardele internaționale de audit financiar și-a atins obiectivele. Raportul cuprinde toate aspectele.
- Auditul a fost efectuat pentru a se putea raporta conducerii Societății acele aspecte pentru care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu alte scopuri.
- Auditul nostru nu va include și nu ne vom asuma responsabilitatea asupra calculului legate de impozitele și taxele datorate sau de încasat de la bugetul de stat, așa cum am arătat și în scrisoarea de angajament.

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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

21. Am fost numiți de către conducerea entității auditate în conformitate cu contractul nostru, prin care să audităm situațiile financiare ale societății **ICSH S.A.** pentru exercițiului încheiat la data de **31 decembrie 2025**. Durata angajamentului nostru este de 3 ani.

Confirmăm că :

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu prezentul Raport.
- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat servicii de non audit interzise, menționate la articolul 5 alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Auditor financiar,

Biriș Liviu Ioan

*Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din România cu certificatul nr. 2119/2007*

*Inregistrat în Registrul ASPAAS
cu nr. AF2119*

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: Biriș Liviu Ioan
Registrul Public Electronic: AF 2119**

Auditor statutar care a efectuat auditul în numele firmei de audit **CONTAREX AUDIT S.R.L.**

înregistrată la Camera Auditorilor Financiari
din România cu autorizația nr. 1370/2015

înregistrată în Registrul ASPAAS
cu nr. FA1370



Adresa auditorului: Deva, str. Mihai Eminescu, nr. 103, bl. C2, sc. D, ap. 44, Parter,
jud. Hunedoara

Data raportului de audit, **HUNEDOARA, la 29 MAI 2026**

**PROCES-VERBAL DE RECEPȚIE A SERVICIILOR
încheiat în data de 29.05.2026**

Servicii de *audit financiar extern*

încheiat între **ICSH S.A.** (*în insolvență, in insolvency, en procedure collective*) în calitate de **Beneficiar** și **CONTAREX AUDIT SRL**, în calitate de **Prestator**

Am procedat astăzi **29.05.2026** la recepția serviciilor ce au făcut obiectul contractului de servicii audit financiar.

Serviciile care au făcut obiectul contractului au fost prestate de Prestator cu respectarea cerințelor, exigențelor, calităților și în graficul de timp prevăzute în contractul de servicii de auditare financiară pentru depunerea **RAPORTULUI DE AUDIT STATUTAR INCHEIAT LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2025.**

Se constată că Prestatorul și-a îndeplinit obligațiile asumate prin contractul încheiat între părți.

Am predat,
Prestator,
CONTAREX AUDIT SRL
Biriș Liviu Ioan



Am primit,
Beneficiar,
ICSH S.A.