

CRAMA LA SALINA S.A.

Turda, Strada Dealul Viilor, nr. 10, judetul Cluj

J12/155/2005

RO 17144159

**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI UNIC
PENTRU PERIOADA 01.01.2025- 31.12.2025**

CRAMA LA SALINA S.A., cu sediul in loc. Turda, strada Dealul Viilor, nr. 10, judetul Cluj, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J12/155/2005, avand cod unic de inregistrare RO17144159, functioneaza in conformitate cu Legea nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

Capitalul social al **CRAMA LA SALINA S.A.** este de 4.875.000 lei, impartit in 250.000 actiuni nominative, ordinare si dematerializate, valoarea nominala a unei actiuni fiind de 19.5 lei/actiune, subscris si varsat integral de catre cei doi actionari:

· **ISSA ESTATE SRL**, persoană juridica, cu sediul social in Bucuresti, sector 1, B-dul Ion Ionescu dela Brad nr. 5A , sal 02, et2 , Nr inreg Reg comertului : J40/3796/2014, cui: 32987644, reprezentata prin Calfa Adina , admnistrator, **în calitate de asociat** al societății **CRAMA LA SALINA S.A.**, deținând 99,9996 % din capitalul social al acestei societăți

· **MUREȘAN SIMION ADRIAN**, persoană fizică, cetățean român, născut la data de 04.05.1971, în Ceanu Mare, jud. Cluj, cu domiciliul în Cluj Napoca, str. Ale. Boian nr. 1 et 4 ap. 40, Jud. Cluj, identificat cu C.I. seria CJ nr. 1003998, având CNP 1710504120021, **în calitate de asociat** al societății **CRAMA LA SALINA S.A.**, deținând 0,0004 % din capitalul social al acestei societăți

Activitatea principala a societatii este de Cultivarea strugurilor cod CAEN 0121.

Pe data de 23 Iunie 2022, obligatiunile Societatii in suma de 2.000.000 EUR, cu o maturitate de 5 ani, respectiv 10.12.2026, au fost admise la tranzactionare la BVB, segment MTS, categorie AeRO Standard, cod ISIN ROTX8L56X506, cu simbol de piata „ISSA26E”.

La intocmirea situatiilor financiare au fost respectate prevederile reglementarilor contabile in vigoare, ale Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ale OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare

anuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si ale OMFP nr. 3781/2019 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

SITUATIA FINANCIARA SI ASPECTE PRIVIND ACTIVITATEA SOCIETATII

Datele esentiale ale contului de profit si pierdere incheiat la 31.12.2025 se prezinta astfel:

| | |
|--------------------------|----------------------|
| Venituri totale | 8.335.518 lei |
| Cheltuieli totale | 9.359.872 lei |
| Pierdere | 1.024.354 lei |
| Impozit pe profit | 0 lei |

In perioada de raportare, societatea a realizat o cifra de afaceri conform datelor prezentate in bilant, in valoare de 5.754.760 lei, în scadere comparativ cu perioada decembrie 2024 cand cifra de afaceri a fost de 8.233.096 lei.

Structura cifrei de afaceri este prezentata in tabelul de mai jos:

| Perioada: | 01.01.2024 - 31.12.2024 | 01.01.2025- 31.12.2025 |
|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Cifra de afaceri: | 8.233.096 lei | 5.754.760 LEI |

| | 01.01.2024 - 31.12.2024 | 01.01.2025 - 31.12.2025 |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Produse, Marfuri | 7.715.818 lei | 5.105.887 LEI |
| Chirii | 517.278 lei | 648.873 LEI |
| Total venituri af. CA | 8.233.096 lei | 5.754.760 LEI |

Veniturile din chirii reprezinta venituri aditionale reprezentand inchirierea unui imobil, bun al societatii.

Societatea Crama La Salina S.A. a fost înființată în inima Transilvaniei, în anul 2005, sub forma unei societăți cu răspundere limitată (SRL), iar în decursul anului 2022 societatea a fost transformată în societate pe acțiuni. Terenul specific Văii Arieșului vine cu amprenta identității sale, într-o zonă cu o puternică vocație pentru vinuri albe, transformând Crama La Salina într-o experiență unică, revelatoare. Vinurile poartă numele ISSA, ca un omagiu adus tradițiilor viticole milenare formate aici, încă de când localitatea purta numele Potaissa

Principala activitate este producția și vânzarea de struguri precum și a produselor derivate din struguri. Majoritatea veniturilor provin din vânzarea de vinuri dar și a strugurilor proaspeți și a țuicii din muscat și chardonnay. Turismul este o parte importantă din activitatea societății, restaurantul și pensiunea aprovizionându-se cu produse din crama. Societatea are 2 magazine, unul situat în Turda și unul în municipiul Cluj-Napoca iar în aceste magazine se vând exclusiv vinurile societății.

Crama La Salina lucrează o suprafață de 42 de hectare pe care are plantate culturi viticole iar culturile de pe 31 de hectare au ajuns la maturitate, restul urmând să atingă maturitatea în următorii 3 ani. Producția medie este de 10 tone/hectar într-un an fără fenomene extreme care să afecteze recolta. În ultimii ani producția de struguri a fost între 400 și 450 de tone, din care o parte de până la 50 de tone au fost vânduți proaspeți, iar din restul s-a obținut vin. Societatea realizează anual în jur de 200.000 litri de vin. În următorii ani societatea estimează o producție de până în 500 tone de struguri. În parcelă de vie care urmează să ajungă la maturitate, societatea are plantate soiuri de vie precum, Feteasca neagra și Neuburger. Vinurile obținute din aceste soiuri de vie sunt mult mai scumpe decât cele din parcela de vie care a atins maturitatea iar valoarea adăugată la vinurile respective ar fi mai mare. La nivel de producție, cantitatea de struguri estimată va crește cu aproximativ 19% iar veniturile vor crește cu aproximativ 20%.

Piața Horeca a susținut societatea din punct de vedere al branding-ului iar partea de retail a ajutat societatea să crească vânzările astfel încât să existe o predictibilitate a încasărilor. Societatea avea în anul 2019 un procent de 20% din vânzări realizate prin vânzarea în rețelele de retail și 80% din vânzări prin domeniul Horeca, iar în prezent structura de vânzare are un procent de 40% prin retail iar 60% prin domeniul Horeca. Noile canale de vânzare precum magazinul online, magazine proprii, restaurante cu produse exclusiv Issa au ajuns la peste 10 % din totalul vânzărilor. Perioada pandemiei a schimbat semnificativ structura cifrei de afaceri însă vânzările și rezultatele au avut un trend pozitiv

La nivel național se vând peste 5 milioane de sticle în Horeca, cei mai mari jucători fiind producătorii cramelor Purcari, Recaș, Tohani, Davino care realizează vânzări la nivel național de ordinul sutelor de mii de sticle de vin. Principalul obiectiv al societății este să vândă anual întreaga producție având în vedere că deține o cota de piață semnificativă la nivel local. Crama este de dimensiuni medii și vinde preponderent vinuri albe de calitate, poziționate la un nivel ridicat din punct de vedere al prețului. În domeniul Horeca societatea realizează o vânzare de 150.000 sticle anual, din care 80.000 pe raza județului Cluj. Societatea estimează că deține un procent de aproximativ 20% din piața locală de Horeca. Strategia societății pe termen mediu este să-și păstreze poziția de lider pe piața din Cluj și să-și dezvolte vânzarile în București și în zonele turistice ale țării în special pe litoral, Băile Felix și Valea Prahovei.

Informatiile din pozitia financiara si performanta financiara la 31.12.2025 sunt urmatoarele:

SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

| | Sold la 01.01.2025 | Sold la 31.12.2025 |
|--|--------------------|--------------------|
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | |
| 1. Imobilizari necorporale | | |
| 2. Imobilizari corporale | 11.525.376 | 15.056.900 |
| 3. Imobilizari financiare | 3.200 | 3.200 |
| ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL | 11.528.576 | 15.060.100 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | |
| 1. Stocuri | 6.231.567 | 7.930.224 |
| 2. Creante | 2.128.052 | 1.952.863 |
| 3. Investitii pe termen scurt | 0 | |
| 4. Casa si conturi la banci | 336.119 | 777.706 |
| ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL | 8.695.738 | 10.660.793 |
| C. CHELTUIEI IN AVANS | | |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIODA DE PANA LA UN AN | 1.884.823 | 7.195.445 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE | 6.694.579 | 3.352.945 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE | 18.223.155 | 18.413.045 |

| | | |
|--|------------|------------|
| G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN | 13.712.841 | 10.275.765 |
| H. PROVIZIOANE | 0 | |
| I. VENITURI IN AVANS | 1.172.490 | 1.048.810 |
| J. CAPITAL SI REZERVE | | |
| Capital subscris varsat | 100.000 | 4.875.000 |
| Rezerve | 3.613.493 | 3613493 |
| Profitul sau pierderea reportat(a) sold C | 1 | |
| Profitul sau pierderea la sfarsitul perioadei de raportare sold C | -406.430 | -1.024.354 |
| Repartizarea profitului | 0 | |
| CAPITALURI PROPRII-TOTAL | 3.461.504 | 7.212.150 |

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

| | 01.01.2024 31.12.2024 | - - | 01.01.2025 31.12.2025 | - - |
|--|--------------------------|--------|--------------------------|--------|
| 1. Cifra de afaceri neta | | | | |
| Productia vanduta | 7.995.462 | | 7.672.402 | |
| Venituri din vanzarea marfurilor | 564.958 | | 442.697 | |
| Reduceri comerciale acordate | 327.324 | | 2.360.339 | |
| 2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie | 1.803.749 | | | |
| 3. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale | 43500 | | | |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale | 0 | | | |
| 5. Venituri din productia de investitii mobiliare | 0 | | | |
| 6. Venituri din subventii de exploatare | 0 | | 47.477 | |
| 7. Alte venituri din exploatare | 330.940 | | 902161 | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE TOTAL | 10.411.016 | | 8.334.044 | |
| 8. Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile | 1.801.273 | | 1.581.344 | |
| Alte cheltuieli materiale | 218.529 | | 39.285 | |
| Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) | 205.514 | | 255.620 | |
| Cheltuieli privind marfurile | 189.290 | | 178.872 | |
| Reduceri comerciale primite | 115.268 | | 131.719 | |
| 9. Cheltuieli cu personalul | 1.293.187 | | 2.457.579 | |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Salarii si indemnizatii | 1.253.667 | 2.457.579 |
| Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala | 39.520 | 60.068 |
| 10. Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale | 629.058 | 781.287 |
| Cheltuieli | | |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare | 4.107.689 | 2.989.212 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe | 3.154.011 | 1.909.162 |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate | 341.305 | 206.780 |
| 11.6. Alte cheltuieli | 251.746 | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE TOTAL | 8.443.185 | 8.246.197 |
| PROFITUL DIN EXPLOATARE | 1.967.831 | 87.847 |
| 13. Venituri din dobanzi | 15 | 1327 |
| 15. Alte venituri financiare | 877 | 147 |
| VENITURI FINANCIARE TOTAL | 892 | 1474 |
| 17. Cheltuieli privind dobanzile | 953.256 | 1.097.218 |
| 18. Alte cheltuieli financiare | 1.421.897 | 16.457 |
| CHELTUIELI FINANCIARE TOTAL | 2.375.153 | 1.113.675 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA | -2.374.261 | -1.112.201 |
| VENITURI TOTALE | 10.411.908 | 8.335.518 |
| CHELTUIELI TOTALE | 10.818.338 | 9.359.872 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA | -406.430 | -1.024.354 |
| Impozitul pe profit | 0 | |

| | | |
|---|-----------------|-------------------|
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE | -406.430 | -1.024.354 |
|---|-----------------|-------------------|

Repartizarea profitului

Pierderea societatii la 31.12.2025 in suma de 1.024.354 lei a fost repartizata la rezultat reportat.

Controlul intern

Controlul intern si sistemele de gestionare a riscurilor in relatie cu procesul de raportare financiara au ca principale obiective:

Conformitatea cu legislatia financiar-contabila in vigoare

Aplicarea instructiunilor elaborate de conducere in legatura cu informatiile financiare

Asigurarea fiabilitatii informatiilor financiare (i.e. verificarea daca informatiile contabile, financiare si de gestiune comunicate respectiv publicate sunt complete si reflecta corect activitatea si situatia entitatii)

Prevenirea si detectarea fraudelor si neregulilor contabile si financiare

Atingerea acestor obiective este sustinuta prin:

- Recrutarea de personal cu un nivel de competenta adecvat, in conformitate cu necesitatile societatii, si existenta unui plan de formare continua care sa permita o actualizare a cunostiintelor privind legislatia contabila si fiscala (*conform politicii de personal aprobata*)
- Definirea clara a responsabilitatilor aferente fiecarei persoane implicate in procesul de raportare financiara (*conform fiselor de post*), respectiv separarea atributiilor privind efectuarea de operatiuni intre persoane, astfel incat atributiile de aprobare, control si inregistrare sa fie, intr-o masura adecvata, incredintate unor persoane diferite (*conform organigramei societatii*)
- Conceperea si implementarea unor proceduri inteme privind contabilizarea si controlul operatiunilor financiar-contabile, stabilirea circuitelor de informatii si a controalelor aferente asupra acestora, care sa asigure centralizarea rapida, corecta si completa a informatiilor financiare (*conform manualului de proceduri interne si a sistemului financiar de control preventiv*)

- Existența unui manual de politici contabile întocmit potrivit cerințelor legislației în vigoare, aprobat de către Consiliul de Administrație
- Existența unui calendar și a unui proces bine definit privind elaborarea de informații contabile și financiare conforme cu cerințele de raportare (financiar-contabile, ale pieței de capital) și verificarea și aprobarea corespunzătoare a acestora de către Consiliul de Administrație în vederea publicării acestora.

Riscurile aferente activității:

Riscuri specifice activității Societății

Factorul climatic și fenomenele meteorologice extreme ar putea afecta negativ activitatea desfășurată de societate și producția de vinuri în sensul în care producția de struguri poate fi afectată calitativ și/sau cantitativ de fenomenele meteorologice extreme precum inundații, secetă, perioade preponderant înorate, îngheț, fenomene meteo extreme sau ploi însoțite de grindină sau incendii de vegetație.

Unul din factorii climatici specifici zonei în care se află suprafața viticolă a societății este înghețul timpuriu, care se poate manifesta în lunile aprilie și mai când via înfloarește, iar acest fenomen dăunează viei. În ultimii 4 ani nu au fost astfel de fenomene iar acest fenomen poate fi diminuat prin fum și flăcări aprinse în vie pe timpul nopții.

Riscul de preț:

Riscul de preț este dat de riscul ca prețul pentru materiile prime, materialele utilizate și energia utilizată de societate în fluxul de producție și desfacere să fluctueze atât de mult încât să facă neprofitabile contractele existente, în special în relația comercială cu marile lanțuri de supermarket-uri. Riscul de preț are două componente: riscul fluctuației prețului aferent elementelor de cost fix, respectiv riscul fluctuației de preț aferent costurilor variabile ale societății.

Riscul privind declararea scadentei anticipate:

Emisiunea de obligațiuni a Cramei La Salina poate fi declarată scadentă anticipat în cazul neefectuării plății integrale sau parțiale a cupoanelor, așa cum sunt ele eșalonate la Capitolul 4 al Memorandumului, începând cu a șasea zi lucrătoare de după Data Plății aferentă cuponului.

Riscul de curs valutar:

În mod direct legat de riscul de preț este și riscul legat de cursul valutar respectiv de fluctuația acestuia. Majoritatea furnizorilor societății sunt din România. Emisiunea de obligațiuni

semnificativă a costurilor de finanțare pentru societate și implicit o reducere a profitabilității acestuia.

Riscul de lichiditate:

Riscul de lichiditate este ridicat mai ales în perioadele de recoltă slabă sau o contracție a sectorului băuturilor alcoolice care ar afecta în mod negativ lichiditatea Crama La Salina S.A.

Riscul de concentrare al clienților:

Întrucât primii trei clienți generează peste 60% din ponderea cifrei de afaceri există riscul privind dependența comercială față de acești clienți mari. În situația în care unul sau mai mulți clienți ar renunța la contractele comerciale, acest fapt ar afecta în mod semnificativ capacitatea societății de a onora plățile scadente către deținătorii de obligațiuni și către celelalte categorii de creditori.

Riscuri operaționale:

Nu este cazul

Riscuri legate de litigii

La data întocmirii prezentului Memorandum, Crama La Salina S.A. nu are litigii pe rol

Riscuri privind insolvența Societatii

În ipoteza în care societatea va fi supus procedurilor de insolvență, deținătorii de obligațiuni au poziția unui creditor garantat în cadrul procedurii, creanțele acestora fiind garantate prin încheierea unei fidejusiuni din partea societății CLASIQ WINE SRL.

În cazul deschiderii procedurii insolvenței față de societate, plata oricăror creanțe deținute împotriva societății (inclusiv creanța de plată a cuponului sau de răscumpărare a Obligațiunilor) va fi suspendată automat. Orice plăți față de creditori (inclusiv față de deținătorii de Obligațiuni) se vor efectua doar conform instrucțiunilor administratorului/lichidatorului judiciar. Conform statisticilor generale, durata medie a unei proceduri de insolvență în România este de 3,3 ani, iar procentul de recuperare este de 35,8% (conform statisticii realizate de către Banca Mondială în mai 2018, disponibilă la adresa


<http://www.doingbusiness.org/en/data/exploretopics/resolving-insolvency>).

Dezvoltarea previzibilă a entității:

cu cortul de evenimente, din apropierea viei, respectiv finalizarea la standarde europene a bucatariei. Avem incheiat in contract de inchiriere nou care o sa ne aduca venituri suplimentare.

Am inceput achizitia de struguri de la alte crame pentru a creste productia de vin pentru anul viitor. Avem in plan sa scoatem o noua gama de vinuri in 2026, una super premium , una medie și una fără alcool, care sa creasca veniturile si profitabilitata societatii.

MAXIM IOAN OVIDIU,
Administrator

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Maxim Ioan Ovidiu', with a horizontal line extending to the right.

| | | | |
|--|------------------------------|------------------------------|---|
| <p>Subsemnatul Maxim Ioan Ovidiu in calitate de Administrator al CRAMA LA SALINA SA, declar ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporative pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora</p> | | | |
| <p>PREVEDERI DE INDEPLINIT pentru respectarea Principiilor de Guveranata Corporativa AeRo</p> | <p>D A</p> | <p>N U</p> | <p>Daca NU, atunci EXPLICI MASURI ADOPTATE</p> |
| <p>Principiu: Rolul Consiliului de Administratie (Consiliul) trebuie sa fie clar definit si fundamentat in actele constitutive ale societatii, in reglementarile interne si/sau in alte documente similare. Consiliul: a Va avea o politica clara cu privire la delegarea de competente, care va include o lista formala de aspecte rezervate deciziei Consiliului si o separare clara a responsabilitatilor intre Consiliu si conducerea executiva; b Va avea o structura care ii va permite realizarea cu operativitate a indatoririlor; c Va avea un numar suficient de ore de intalniri pentru a-si indeplini cu eficienta sarcinile; d Va avea implementata o procedura cu privire la cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti. Membrii Consiliului trebuie sa aiba competente complementare, experienta, cunostinte si independenta pentru a raspunde tuturor responsabilitatilor ce le revin. Consiliul trebuie sa dispuna in mod operativ de informatiile necesare, intr-o forma si de o calitate corespunzatoare, astfel incat sa-si poata realiza sarcinile.</p> | | | |
| <p>A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.</p> | <p>x</p> | | |
| <p>A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.</p> | <p>x</p> | | |
| <p>A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% in numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.</p> | <p>x</p> | | |
| | | | |

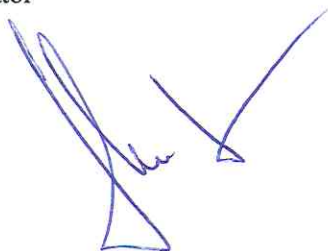
| | | | |
|---|---|---|--|
| A4 Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului. | | X | Societatea este administrata de Administrator Unic |
| A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele: | | | |
| A.5.1. Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat; | | | |
| A.5.2. Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat; | | | |
| A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin; | | | |
| A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat. | | | |
| Principiu: Tranzactiile societatii cu parti implicate vor fi considerate pe baza avantajelor oferite, de o maniera in care sa fie asigurate independenta si protectia intereselor societatii. | | | |
| B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu. | | x | Societatea nu detine filiale si/sau sucursale. |
| B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separat a (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General. | x | | |
| Principiu: O societate trebuie sa dispuna de o politica de remunerare si de reguli definitorii pentru aceasta politica. Aceasta va determina forma, structura si nivelul remuneratiei membrilor Consiliului. | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| <p>C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.</p> | | | |
| <p>Principiu: Societatea va disemina cele mai importante informatii atat in limba romana cat si in limba engleza, oferind astfel posibilitatea investitorilor romani si straini de a avea acces la aceleasi informatii in acelasi timp. Societatile din domeniul IT sunt incurajate sa-si publice rapoartele financiare, daca astfel au fost realizate – si eventual revizuite si auditate, daca este cazul - in sistemul GAAP, suplimentar fata de raportarile realizate, publicate si revizuite sau auditate in conformitate cu regulile generale in materia raportarilor financiare.</p> | | | |
| <p>D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:</p> | | | |
| <p>D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare</p> | x | | |
| <p>D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare</p> | | x | CV-ul membrilor organelor statutare se afla in curs de implementare |
| <p>D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice</p> | x | | |
| <p>D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale</p> | x | | |
| <p>D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni</p> | | | |
| <p>D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker</p> | x | | |
| <p>D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare</p> | | x | In curs de implementare |

| | | | |
|--|--|---|-------------------------|
| <p>D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.</p> | | x | In curs de implementare |
| <p>D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asumitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.</p> | | | |
| <p>D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.</p> | | | |
| <p>D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.</p> | | | |
| <p>D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.</p> | | | |

MAXIM IOAN OVIDIU,

Administrator



| | |
|---|---|
| Bifati numai dacă este cazul: | <input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti |
| | <input type="checkbox"/> Sucursala |
| | <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic |
| | <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris |
| S1003_A1.0.0 / 27.03.2026 Tip situație financiară : BS | |
| <input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru Anul 2025 | |
| Suma de control 4.875.000 | |

| | |
|-----------|--------------------|
| Entitatea | CRAMA LA SALINA SA |
|-----------|--------------------|

| | | | | | | |
|---------------|-------------------|--------|------------|-------|-----|---------|
| Adresa | Județ | Sector | Localitate | | | |
| | Cluj | | Mun. Turda | | | |
| | Strada | Nr. | Bloc | Scara | Ap. | Telefon |
| | Str Dealul Viilor | 10 | | | | |

| | | | |
|--------------------------------|--------------|--------------------------|-----------------|
| Număr din registrul comerțului | J12/155/2005 | Cod unic de inregistrare | 1 7 1 4 4 1 5 9 |
|--------------------------------|--------------|--------------------------|-----------------|

| | | | |
|----------------------|--|---|--|
| Forma de proprietate | 35-Societati cu raspundere limitata | Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442) | |
| | <input type="radio"/> CAEN 2024 (Rev.2) <input checked="" type="radio"/> CAEN 2025 (Rev.3) | | |

| | |
|--|--|
| Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) | Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) |
| 0121-Cultivarea strugurilor | 0121-Cultivarea strugurilor |

| | |
|--|---|
| <input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) | |
| <input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public | <input type="checkbox"/> Entități de interes public |
| <input checked="" type="radio"/> Entități mici | |
| <input type="radio"/> Microentități | |

| |
|---|
| <input type="radio"/> Raportări anuale |
| <input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 |
| <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii |
| <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European |
| <input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European |
| <input type="checkbox"/> 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 Regulamentele 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 | 7.212.150 |
| | Capital subscris | 4.875.000 |
| | Profit/ pierdere | -1.024.354 |

| |
|--|
| REPREZANTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII), |
| Numele si prenumele |
| MAXIM IOAN OVIDIU |

Semnătura 

| |
|---|
| INTOCMIT, |
| Numele si prenumele |
| CONTUS PLUS SRL |
| Calitatea |
| 22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR |
| Nr.de inregistrare in organismul profesional |
| 006685 |
| CIF/ CUI membru CECCAR |
| 2 6 0 9 1 7 1 1 |

| | | | |
|---|--|---|--|
| Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? | <input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU | Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/ 2017) ? | <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU |
| Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii? | <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU | Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ? | <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU |

| | |
|--|-----------------|
| AUDITOR | |
| Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit | |
| AMNIS AUDITEVAL SRL | |
| Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS | CIF/ CUI |
| 1334 | 3 6 3 9 5 9 1 2 |

| |
|--|
| SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA |
| Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/> |
| Formular VALIDAT |

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

| Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | Nr.rd. OMF nr. 2036/ 2025 | Nr. rd. | Sold la: | |
|---|---------------------------------------|--------------|------------|------------|
| | | | 01.01.2025 | 31.12.2025 |
| A | | B | 1 | 2 |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904) | 01 | 01 | | |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903) | 02 | 02 | 11.525.376 | 15.056.900 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*) | 03 | 03 | 3.200 | 3.200 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03) | 04 | 04 | 11.528.576 | 15.060.100 |
| 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 | 6.231.567 | 7.930.224 |
| 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) | 2.128.052 | 1.952.863 |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463) | 07 | 06b (302) | | |
| TOTAL (rd. 06a+06b) | 08 | 06 | 2.128.052 | 1.952.863 |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598) | 09 | 07 | | |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542) | 10 | 08 | 336.119 | 777.706 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08) | 11 | 09 | 8.695.738 | 10.660.793 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12) | 12 | 10 | 7.344 | 11.277 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*) | 13 | 11 | 7.344 | 11.277 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*) | 14 | 12 | | |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519) | 15 | 13 | 1.884.823 | 7.195.445 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26) | 16 | 14 | 6.694.579 | 3.352.945 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14) | 17 | 15 | 18.223.155 | 18.413.045 |
| 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 | 13.712.841 | 10.275.765 |
| H. PROVIZIOANE (ct. 151) | 19 | 17 | | |
| I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28) | 20 | 18 | 1.172.490 | 1.048.810 |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21) | 21 | 19 | 1.172.490 | 1.048.810 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*) | 22 | 20 | 123.680 | 123.680 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*) | 23 | 21 | 1.048.810 | 925.130 |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24) | 24 | 22 | | |

| | | | | |
|---|----|----|-----------|-----------|
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*) | 25 | 23 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*) | 26 | 24 | | |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27) | 27 | 25 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*) | 28 | 26 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*) | 29 | 27 | | |
| Fondul comercial negativ (ct.2075) | 30 | 28 | | |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | | |
| I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34) | 31 | 29 | 100.000 | 4.875.000 |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 32 | 30 | 100.000 | 4.875.000 |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 33 | 31 | | |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 34 | 32 | | |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018) | 35 | 33 | | |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031) | 36 | 34 | | |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104) | 37 | 35 | | |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) | 38 | 36 | 3.595.726 | 3.595.726 |
| IV. REZERVE (ct.106) | 39 | 37 | 17.767 | 17.767 |
| Acțiuni proprii (ct. 109) | 40 | 38 | | |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141) | 41 | 39 | | |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) | 42 | 40 | | |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) | | | | |
| SOLD C (ct. 117) | 43 | 41 | 154.441 | 0 |
| SOLD D (ct. 117) | 44 | 42 | 0 | 251.989 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 45 | 43 | 0 | 0 |
| SOLD D (ct. 121) | 46 | 44 | 406.430 | 1.024.354 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 47 | 45 | | |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45) | 48 | 46 | 3.461.504 | 7.212.150 |
| Patrimoniul public (ct. 1016) | 49 | 47 | | |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 1) | 50 | 48 | | |
| CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18) | 51 | 49 | 3.461.504 | 7.212.150 |

*) 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,

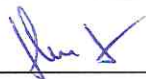
Numele și prenumele

MAXIM IOAN OVIDIU

Numele și prenumele

CONTUS PLUS SRL

Semnătura



Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

006685

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025 | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|---|-----------------------------------|--------------|----------------------|-----------|
| | | | 2024 | 2025 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | | | | |
| A | | B | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06) | 01 | 01 | 8.233.096 | 5.754.760 |
| - 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 | 7.995.462 | 7.672.402 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 04 | 03 | 564.958 | 442.697 |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 05 | 04 | 327.324 | 2.360.339 |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*) | | 05 | | |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411) | 06 | 06 | | |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 07 | 07 | | 1.629.646 |
| Sold D | 08 | 08 | | 0 |
| 3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722) | 09 | 09 | 1.846.980 | |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 10 | 10 | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 11 | 11 | | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | 12 | | 47.477 |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 13 | 330.940 | 902.161 |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584) | 14 | 14 | 194.428 | 760.343 |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 15 | 15 | | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13) | 16 | 16 | 10.411.016 | 8.334.044 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 17 | 1.801.273 | 1.581.344 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 18 | 218.529 | 39.285 |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care: | 19 | 19 | 205.514 | 255.620 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 20 | 19a (302) | | |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 21 | 19b (303) | | |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 22 | 20 | 189.290 | 178.872 |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 23 | 21 | 115.268 | 131.719 |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 24 | 22 | 1.293.187 | 2.517.647 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) | 25 | 23 | 1.253.667 | 2.457.579 |

| | | | | |
|---|----|--------------|-----------|-----------|
| | | | | |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 26 | 24 | 39.520 | 60.068 |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27) | 27 | 25 | 629.058 | 781.287 |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811) | 28 | 25a (306) | 629.058 | 781.287 |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 29 | 26 | | |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818) | 30 | 27 | | |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 31 | 28 | 113.913 | 34.649 |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 32 | 29 | 113.913 | 34.649 |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 33 | 30 | | |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37) | 34 | 31 | 4.107.689 | 2.989.212 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628) | 35 | 32 | 3.154.011 | 1.909.162 |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care: | 36 | 33 | 341.305 | 511.628 |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121) | 37 | 33a (307) | | |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122) | 38 | 33b (308) | | |
| - cheltuieli cu chirile (ct. 6123) | 39 | 33c (309) | | |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care: | 40 | 33d (310) | | |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 41 | 33e (311) | | |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care: | 42 | 33f (312) | | |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 43 | 33g (313) | | |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care: | 44 | 33h (314) | | |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 45 | 33i (315) | | |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 46 | 33j (316) | 251.974 | 206.780 |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 47 | 34 | | |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 48 | 35 | 108.653 | |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) | 49 | 36 | | |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 50 | 37 | 251.746 | 361.642 |
| — Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*) | | 38 | | |
| 12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41) | 51 | 39 | | |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 52 | 40 | | |
| - Venituri (ct.7812) | 53 | 41 | | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39) | 54 | 42 | 8.443.185 | 8.246.197 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 55 | 43 | 1.967.831 | 87.847 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 56 | 44 | 0 | 0 |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 57 | 45 | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 58 | 46 | | |

| | | | | |
|---|----|--------------|------------|-----------|
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 59 | 47 | 15 | 1.327 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 60 | 48 | | |
| 15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 61 | 49 | | |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615) | 62 | 50 | 877 | 147 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 63 | 51 | | |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 64 | 52 | 892 | 1.474 |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 65 | 53 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 66 | 54 | | |
| - Venituri (ct.786) | 67 | 55 | | |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 68 | 56 | 953.256 | 1.097.218 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 69 | 57 | | |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 70 | 58 | 1.421.897 | 16.457 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58) | 71 | 59 | 2.375.153 | 1.113.675 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 52 - 59) | 72 | 60 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 59 - 52) | 73 | 61 | 2.374.261 | 1.112.201 |
| VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 74 | 62 | 10.411.908 | 8.335.518 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 75 | 63 | 10.818.338 | 9.359.872 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 76 | 64 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 77 | 65 | 406.430 | 1.024.354 |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691) | 78 | 66 | | |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694) | 79 | 66a (304) | | |
| 22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794) | 80 | 66b (305) | | |
| — Impozitul specific unor activități (ct. 695) | | 67 | | |
| 23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697) | 81 | 67a (317) | | |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 82 | 68 | | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR: | | | | |
| - Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) | 83 | 69 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b) | 84 | 70 | 406.430 | 1.024.354 |

*) 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

MAXIM IOAN OVIDIU

Numele si prenumele

CONTUS PLUS SRL

Semnătura



Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

006685

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 | | 1.024.354 |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere | 03 | 03 | | | |
| II Date privind platile restante | Nr.rd. OMF nr.2036 /2025 | Nr. rd. | Total, din care: | Pentru activitatea curenta | Pentru activitatea de investitii |
| A | | B | 1=2+3 | 2 | 3 |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18) | 04 | 04 | | | |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08) | 05 | 05 | | | |
| - peste 30 de zile | 06 | 06 | | | |
| - peste 90 de zile | 07 | 07 | | | |
| - peste 1 an | 08 | 08 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14) | 09 | 09 | | | |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate | 10 | 10 | | | |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | | | |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | | | |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | 13 | | | |
| - alte datorii sociale | 14 | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 15 | | | |
| Obligatii restante fata de alti creditorii | 16 | 16 | | | |
| Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | 17 | 17 | | | |
| - contributia asiguratorie pentru munca | 18 | 17a (301) | | | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | 19 | 18 | | | |
| III. Numar mediu de salariati | Nr.rd. OMF nr.2036 /2025 | Nr. rd. | 31.12.2024 | | 31.12.2025 |
| A | | B | 1 | | 2 |
| Numar mediu de salariati | 20 | 19 | 14 | | 19 |
| Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 21 | 20 | 20 | | 20 |
| 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 | | 12.349 |
| - 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 | 74.460 |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații | 41 | | 37a (302) | |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **) | Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025 | Nr. rd. | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare : | 42 | 38 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43 | 38a (318) | | |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41) | 44 | 39 | 0 | 0 |
| - din fonduri publice | 45 | 40 | | |
| - din fonduri private | 46 | 41 | | |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 47 | 42 | 0 | 0 |
| - cheltuieli curente | 48 | 43 | | |
| - cheltuieli de capital | 49 | 44 | | |
| VII. Cheltuieli de inovare ***) | Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025 | Nr. rd. | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de inovare | 50 | 45 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51 | 45a (319) | | |
| VIII. Alte informații | Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025 | Nr. rd. | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care: | 52 | 46 | | |

| | | | | |
|---|----|--------------|-----------|-----------|
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 53 | 46a (303) | | |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 54 | 46b (304) | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care: | 55 | 47 | | |
| - 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 | | |
| 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 părți sociale emise de nerezidenți, din care: | 62 | 52 | | |
| - dețineri de cel puțin 10% | 63 | 52a (307) | | |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 64 | 53 | | |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56) | 65 | 54 | | |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267) | 66 | 55 | | |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267) | 67 | 56 | | |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care: | 68 | 57 | 2.272.130 | 1.607.184 |
| - 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 | 11.740 | 12.650 |
| 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 | | 288.431 |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | | 18.117 |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | | 270.314 |
| - subvenții de încasat(ct.445) | 76 | 64 | | |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 77 | 65 | | |
| - alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482) | 78 | 66 | | |
| Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 79 | 67 | 30.000 | |

| | | | | |
|---|-----|--------------|-----------|-----------|
| - 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 | 30.041 | 65.438 |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582) | 84 | 72 | | |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 85 | 73 | 30.041 | 65.438 |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461) | 86 | 74 | | |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 87 | 75 | | |
| - de la nerezidenti | 88 | 76 | | |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 89 | 76a (313) | | |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****) | 90 | 77 | | |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care: | 91 | 78 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti | 92 | 79 | | |
| - părți sociale emise de rezidenti | 93 | 80 | | |
| - actiuni emise de nerezidenti | 94 | 81 | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 95 | 82 | | |
| - dețineri de obligațiuni verzi | 96 | 82a (320) | | |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 97 | 83 | | |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86) | 98 | 84 | 35.960 | 29.308 |
| - în lei (ct. 5311) | 99 | 85 | 35.960 | 29.308 |
| - în valută (ct. 5314) | 100 | 86 | | |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90) | 101 | 87 | 298.482 | 748.229 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 102 | 88 | 298.079 | 747.484 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 103 | 89 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 104 | 90 | 403 | 745 |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 105 | 91 | | |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94) | 106 | 92 | | |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 107 | 93 | | |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414) | 108 | 94 | | |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128) | 109 | 95 | 5.704.796 | 7.575.478 |

| | | | | |
|--|-----|---------------|-----------|-----------|
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98) | 110 | 96 | | |
| - în lei | 111 | 97 | | |
| - în valută | 112 | 98 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101) | 113 | 99 | | |
| - în lei | 114 | 100 | | |
| - în valută | 115 | 101 | | |
| Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 116 | 102 | | |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105) | 117 | 103 | | |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute | 118 | 104 | | |
| - în valută | 119 | 105 | | |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 120 | 106 | | |
| - 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 | 1.573.264 | 6.936.641 |
| - 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 | 89.032 | 95.848 |
| 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 | 227.459 | 165.024 |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 128 | 112 | 54.876 | 101.056 |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 129 | 113 | 154.816 | 45.747 |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 130 | 114 | | |
| - alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481) | 131 | 115 | 17.767 | 18.221 |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 132 | 116 | | 377.965 |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care: | 133 | 117 | | 377.965 |
| - cu scadența inițială mai mare de un an | 134 | 118 | | |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451) | 135 | 118a (310) | | |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care: | 136 | 119 | 3.815.041 | |

| | | | | |
|---|-------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice | 137 | 120 | 3.815.041 | |
| - 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 | | |
| -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 | | |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) | 144 | 127 | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care: | 145 | 128 | | |
| - către nerezidenți | 146 | 128a (311) | | |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 147 | 128b (314) | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****) | 148 | 129 | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 149 | 130 | | 4.875.000 |
| - acțiuni cotate 4) | 150 | 131 | | |
| - acțiuni necotate 5) | 151 | 132 | 100.000 | 4.875.000 |
| - părți sociale | 152 | 133 | | |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012) | 153 | 134 | | |
| Brevete si licente (din ct.205) | 154 | 135 | 23.700 | 23.700 |
| 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 | | |
| 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 | 100.000 | X | 4.875.000 | 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 | | | 4.874.980 | 100,00 |
| - deținut de persoane fizice | 170 | 151 | 100.000 | 100,00 | 20 | 0,00 |
| - deținut de alte entități | 171 | 152 | | | | |
| | | | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2024 | | 2025 | |
| XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care: | 172 | 153 | | | | |
| - către instituții publice centrale; | 173 | 154 | | | | |
| - către instituții publice locale; | 174 | 155 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 175 | 156 | | | | |
| | | | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2024 | | 2025 | |
| XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și 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 | <i>Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025</i> | 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 | <i>Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025</i> | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 2024 | 2025 |
| - dividendele interimare repartizate 8) | 186 | 165b (315) | | |
| XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****) | <i>Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025</i> | 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 *****) | <i>Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025</i> | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
| Venituri obținute din activități agricole | 191 | 170 | | |
| XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care: | 192 | 170a (322) | | |
| - inundații | 193 | 170b (323) | | |
| - secetă | 194 | 170c (324) | | |
| - alunecări de teren | 195 | 170d (325) | | |

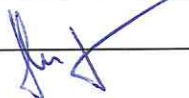
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MAXIM IOAN OVIDIU

Semnatura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

CONTUS PLUS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

006685

*) 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 reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât 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 | | | | X | |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 02 | | | | X | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 03 | 23.700 | | | X | 23.700 |
| 4.Fond comercial | 04 | | | | X | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 05 | | | | X | |
| 6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 06 | | | | X | |
| TOTAL (rd. 01 la 06) | 07 | 23.700 | | | X | 23.700 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri | 08 | | | | X | |
| 2.Constructii | 09 | 7.903.868 | | | | 7.903.868 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 10 | 2.694.774 | 202.747 | 135.870 | | 2.761.651 |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier | 11 | 209.709 | | | | 209.709 |
| 5.Investitii imobiliare | 12 | | | | | |
| 6.Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | | | | | |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | 41.744 | 4.110.625 | | | 4.152.369 |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 15 | | | | | |
| 9.Active biologice productive | 16 | 5.698.570 | | | | 5.698.570 |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 17 | | | | | |
| TOTAL (rd. 08 la 17) | 18 | 16.548.665 | 4.313.372 | 135.870 | | 20.726.167 |
| III.Imobilizari financiare | 19 | 3.200 | | | X | 3.200 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19) | 20 | 16.575.565 | 4.313.372 | 135.870 | | 20.753.067 |

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 immobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului ¹⁾ | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾ | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|---|---------|--------------|---|---|--|
| A | B | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 21 | | | | |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 22 | | | | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale | 23 | 23.700 | | | 23.700 |
| 4.Fond comercial | 24 | | | | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 25 | | | | |
| TOTAL (rd.21 la 25) | 26 | 23.700 | | | 23.700 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| 1.Amenajari de terenuri | 27 | | | | |
| 2.Constructii | 28 | 145.070 | 296.206 | | 441.276 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 29 | 1.999.165 | 176.262 | 125.183 | 2.050.244 |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 30 | 208.365 | 949 | | 209.314 |
| 5.Investitii imobiliare | 31 | | | | |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 32 | | | | |
| 7.Active biologice productive | 33 | 2.670.689 | 297.744 | | 2.968.433 |
| TOTAL (rd.27 la 33) | 34 | 5.023.289 | 771.161 | 125.183 | 5.669.267 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34) | 35 | 5.046.989 | 771.161 | 125.183 | 5.692.967 |

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MAXIM IOAN OVIDIU

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

CONTUS PLUS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

006685

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 | | - |
| | | | | + |

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 1114120290 din 28.04.2026

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-1114120290** din data de **28.04.2026** pentru perioada de raportare 12 2025 pentru CIF: **17144159**

Signature valid

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2026.04.28 13:24:20 EEST
Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.

Crama La Salina SA
 Jud Cluj, Turda, Str Dealul Viilor nr. 10
 CUI: RO17144159

Situatia fluxurilor de trezorerie la 31.12.2025

| Denumirea elementului | Exercitiul financiar | |
|---|----------------------|-----------------|
| | Precedent | Curent |
| A | | |
| Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare : | 31-12-24 | 31-12-25 |
| Incasari de la clienti | 8,490,360 | 9,183,071 |
| Plati catre furnizori de bunuri si servicii | 8,606,171 | 5,893,567 |
| Plati catre si in numele angajatilor | 704,795 | 2,474,809 |
| Plati catre bugetul de stat si bugetul asig.sociale de stat | 622,877 | 1,315,922 |
| Dobanzi si comisioane bancare platite | 23,828 | 10,097 |
| Impozit pe profit platit | 25,918 | 0 |
| Tva platit | 333,665 | 0 |
| Incasari din subventii | 70747 | 12349 |
| Incasari CASMB | 0 | 0 |
| <i>Trezorerie neta din activitati de exploatare</i> | -1,756,147 | -498,975 |
| Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii: | | |
| Plati pentru achizitionarea de actiuni | 0 | 0 |
| Plati pentru achizitionarea de imobilizari | 35,772 | 7,418 |
| Incasari din vanzarea de imobilizari corporale | 0 | 0 |
| Dobanzi incasate | 15 | 15 |
| Dividende incasate | 0 | 0 |
| <i>Trezorerie neta din activitatra de investitie</i> | -35,757 | -7,403 |
| Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare: | | |
| Incasari din emisiunea de obligatiuni | 0 | 0 |
| Incasari din imprumuturi pe termen lung | 0 | 0 |
| Incasari din creditari | 3600000 | 947965 |
| Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar | 387261 | 0 |
| Dividende platite | 0 | 0 |
| Creditari acordate | | |
| Constituire fond de rezerva pentru sericiul datoriei | 0 | 0 |
| Imprumuturi platite | 1,484,989 | 0 |
| <i>Trezorerie neta din activitatra de finantare</i> | 1,727,750 | 947,965 |
| Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie | -64,154 | 441,587 |
| Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar | 400,273 | 336,119 |
| Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar | 336,119 | 777,706 |

Administrator
 Maxim Ioan Ovidiu



Intocmit
 Contus Plus SRL
 Marius Visan



Crama La Salina SA
 Jud Cluj, Turda, Str Dealul Viilor nr. 10
 CUI: RO17144159

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
 la data de: 31.12.2025

| Denumirea elementului | Sold la 01 ianuarie 2025 | | Cresteri | | Reduceri | | Sold la 31 decembrie 2025 |
|---|--------------------------|----------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|---------------------------|
| | 1 | 2 | Total, din care | Prin transfer | Total, din care | Prin transfer | |
| A | | | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Capital subscris | 100000 | 4775000 | | | | | 4875000 |
| Patrimoniul regiei | | | | | | | |
| Prime de capital | | | | | | | |
| Rezerve din reevaluare | 3595726 | | | | | | 3595726 |
| Rezerve legale | 17766 | | | | | | 17766 |
| Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare | | | | | | | |
| Alte rezerve | | | | | | | |
| Acțiuni proprii | | | | | | | |
| Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii | | | | | | | |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii | | | | | | | |
| Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită | 154442 | | | | 406430 | | 251989 |
| Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29 ³¹ | | | | | | | |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile | | | | | | | |
| Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene | | | | | | | |
| Profitul sau pierderea exercițiului financiar | -406430 | -1024354 | | | -406430 | | -1024354 |
| Repartizarea profitului | 0 | | | | 0 | | 0 |
| Total capitaluri proprii | 3461504 | 3750646 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7212150 |

Administrator
 Maxim Ioan Ovidiu



Intocmit
 Contus Plus SRL
 Marius Visan



Crama La Salina SA
Jud Cluj, Turda, Str Dealul Viilor nr. 10
CUI: RO17144159

Nota nr.1 - Active imobilizate la 31.12.2025 (lei)

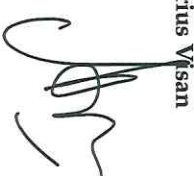
| Nr crt | Elemente de active | Valoare bruta 2025 | | | Deprecieri (amortizare/provizioane) in 2025 | | | | |
|--------|---|--------------------|-----------|----------|---|---------------|----------|----------|---------------|
| | | Sold 01.01.25 | Cresteri | Reduceri | Sold 31.12.25 | Sold 01.01.25 | Cresteri | Reduceri | Sold 31.12.25 |
| a | b | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 | 5 | 6 | 7 | 8=5+6-7 |
| 1 | Imobilizari necorporale, total din care: | 23,700 | 0 | 0 | 23,700 | 23,700 | 0 | 0 | 23,700 |
| 1.1 | Chelt de constituire si chelt de dezv. | 0 | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 1.2 | Alte imobilizari | 23,700 | 0 | 0 | 23,700 | 23,700 | 0 | 0 | 23,700 |
| 1.3 | Avansuri si imobilizari necorp. in curs | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Imobilizari corporale, total din care: | 16,548,665 | 4,313,372 | 135,870 | 20,726,167 | 5,023,289 | 771,161 | 125,183 | 5,669,267 |
| 2.1 | Terenuri | 0 | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 2.2 | Constructii | 7,903,868 | 0 | 0 | 7,903,868 | 145,070 | 296,206 | 0 | 441,276 |
| 2.3 | Instalatii tehnice si masini | 2,694,774 | 202,747 | 135,870 | 2,761,651 | 1,999,165 | 176,262 | 125,183 | 2,050,244 |
| 2.4 | Alte instalatii, utilaje si mobilier | 209,709 | 0 | | 209,709 | 208,365 | 949 | 0 | 209,314 |
| 2.5 | Active biologice productive | 5,698,570 | | | 5,698,570 | 2,670,689 | 297,744 | 0 | 2,968,433 |
| 2.6 | Investitii corporale in curs de executie | 41,744 | 4,110,625 | 0 | 4,152,369 | | | | |
| 3 | Imobilizari financiare | 3,200 | 0 | 0 | 3,200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Total active imobilizate(1+2+3) | 16,575,565 | 4,313,372 | 135,870 | 20,753,067 | 5,046,989 | 771,161 | 125,183 | 5,692,967 |

Nota: - datele s-au preluat din balanta de verificare sintetica si analitica la 31.12.2025

Administrator,
Maxim Ioan Ovidiu



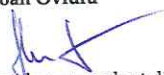
Intocmit,
Contus Plus SRL
Marius Visan



Nota nr.2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli la 31.12.2025 (lei)

| Denumirea provizionului | Sold la | | Transferuri | | Sold la |
|--|-------------------|------------------|-------------|-------------------|---------|
| | 1/1/2025 | in cont | din cont | 31/12/2025 | |
| 0 | 1.00 | 2.00 | 3.00 | 4=1+2-3 | |
| Provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct. 151) pentru: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| litigii (ct. 151.1) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| garantii acordate clientilor(ct.151.2) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| alte provizioane(ct.151.8) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| Total 1. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| Provizioane pentru deprecierea imobilizarilor (ct.29x) pentru: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| necorporale (ct.290) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| corporale (ct.291) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| in curs (ct.293) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| financiare (ct.296) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| Total 2 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| Provizioane pentru deprecierea stocurilor si productiei in curs de executie (ct.39x) pentru: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| materii prime (ct.391) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| materialelor (ct.392) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| productiei in curs de executie(ct.393) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| produselor (ct.394) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| stocuri aflate la terti (ct.371) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| ambalajelor (ct. 378) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| Total 3 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| Provizioane pentru deprecierea creantelor (ct.49x) pentru ; | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| creantelor-clienti (ct.491) | 192,637.00 | 34,649.00 | 0.00 | 227,286.00 | |
| creantelor-decontari (ct.495) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| creantelor-debitori diversi (ct.496) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| Total 4 | 192,637.00 | 34,649.00 | 0.00 | 227,286.00 | |
| Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie (ct.59x) pentru: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| investitii financiare (ct.591) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| actiuni proprii (ct.592) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| actiuni(ct.593) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| obligatiunilor emise si rascump.(ct.595) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| obligatiunilor (ct.596) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| alte investitii financiare (ct.598) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| Total 5 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| TOTAL | 192,637.00 | 34,649.00 | 0.00 | 227,286.00 | |

Administrator,
Maxim Ioan Ovidiu



Nota: - datele s-au preluat din balanta de verificare sintetica si analitica la 31.12.2023

Intocmit,
Contus Plus SRL
Marius Visan



Nota nr 3 - Repartizarea profitului

| Destinatia profitului | Suma |
|---------------------------------|---------------|
| Profit net de repartizat: | -1,024,354.00 |
| -rezerva legala | 0.00 |
| -acoperirea pierderii contabile | 0.00 |
| -dividende | 0.00 |
| -rezultat reportat | -1,024,354.00 |
| Profit nerepartizat | 0.00 |

Administrator,
Maxim Ioan Ovidiu

Intocmit,
Contus Plus SRL
Marius Visan

Nota 3



Nota: - datele s-au preluat din balanta de verificare sintetica si analitica la 31.12.2025

Nota nr.4 - Analiza rezultatelor din exploatare la 31.12.2025 lei

| Nr crt | Indicator | Nivel realizat la | |
|--------|---|-------------------|--------------|
| | | Dec 31, 2024 | Dec 31, 2025 |
| 1 | Cifra de afaceri | 8,233,096 | 5,754,760 |
| 2 | Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (rd.3+4+5) | 2,476,906 | 2,413,949 |
| 3 | Cheltuielile activitatii de baza | 1,801,273 | 1,568,457 |
| 4 | Cheltuielile activitatii auxiliare | 0 | 0 |
| 5 | Cheltuielile indirecte de productie | 675,633 | 845,492 |
| 6 | Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd. 1-2) | 5,756,190 | 3,340,811 |
| 7 | Cheltuielile de desfacere | 1,225,538 | 1,461,583 |
| 8 | Cheltuielile generale de administratie | 2,893,761 | 2693542 |
| 9 | Alte venituri din exploatare | 330,940 | 902,161 |
| 10 | Rezultatul brut din exploatare (rd.6-7-8+9) | 1,967,831 | 87,847 |

14

Nota: - datele s-au preluat din balanta de verificare sintetica si analitica la 31.12.2025

Administrator,
Maxim Ioan Ovidiu

Nota 4



Intocmit,
Contus Plus SRL
Marius Visan



Nota nr. 5 - Situatia creantelor si datoriilor la 31.12.2025 (lei)

| Nr. Crt. | Fel creante/datorii | Sold la | Termen de | |
|----------------------|---|-------------------|-------------------|------------|
| | | 12/31/2025 | sub 1 an | peste 1 an |
| a | b | 1 = 2+3 | 2 | 3 |
| I.-CREANTE: | | | | |
| A. | Creante din active circulante –total din care: | 8,463,604 | 8,463,604 | 0 |
| 1 | Furnizori-debitori (4092+401-sold creditor negativ) | 6,793,964 | 6,793,964 | |
| 2 | Cienti (411+413+416+418-491) | 1,315,431 | 1,315,431 | |
| 3 | Creante-personal si asigurari sociale (425+4282+431*+437*+4382) | 30,767 | 30,767 | 0 |
| 4 | Impozit pe profit(441*) | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Taxa pe valoarea asigurata (4424) | 269,280 | 269,280 | 0 |
| 6 | Alte creante cu statul si institutiile publice (4428*+444*+445+446*+447*+4482+4484+463) | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Decontari cu grupul si alte creante (451*+456*+455*) | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Decontari din operatiuni in participatiune (4581) | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Debitori diversi (461+473) | 54,162 | 54,162 | 0 |
| B. | Cheltuieli inregistrate in avans (471) | 11,277 | 11,277 | 0 |
| C. | TOTAL CREANTE (rd.A+rd.B) | 8,474,881 | 8,474,881 | 0 |
| II. DATORII : | | | | |
| A. | Datorii financiare si asimilate , total din care: | 9,897,800 | 9,897,800 | 0 |
| 1 | Imprumuturi, Credite bancare pe termen lung si mediu (161+1621+1623+1624+1625+1626+1627) | 9,897,800 | 9,897,800 | |
| 2 | Credite pe termen scurt (519+512**+512***) | 0 | | 0 |
| 3 | Alte imprumuturi si datorii financiare (166+167+168) | 0 | 0 | |
| B. | Alte datorii, total din care: | 7,573,410 | 7,573,410 | 0 |
| 1 | Furnizori (401+403+404+405+408) | 6,931,948 | 6,931,948 | |
| 2 | Cienti –creditori (419) | 4,692 | 4,692 | |
| 3 | Datorii cu personalul si asigurarile sociale (112+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381) | 200,631 | 200,631 | |
| 4 | Impozit pe profit (441**) | 0 | 0 | |
| 5 | Taxa pe valoarea adaugata (4423) | 0 | 0 | |
| 6 | Alte datorii fata de stat si institutii publice (4428**+436+444**+446**+447**+4481+4483+4485) | 58,174 | 58,174 | |
| 7 | Decontari cu grupul si alte datorii (451**+455+456**+457+4582+509) | 377,965 | 377,965 | |
| 8 | Creditori diversi (462) | 0 | 0 | |
| 9 | Decontari din operatii in curs de clarificare(473) | 0 | 0 | |
| C. | Venituri inregistrate in avans (472+475) | 1,048,810 | 1,048,810 | 0 |
| D. | TOTAL DATORII (rd. A+B+C) | 18,520,020 | 18,520,020 | 0 |

Nota : - datele sunt preluate din balanta de verificare la 31.12.2025 si corespund si cu datele preluate in formularul 10
 - * solduri debitoare ; ** - solduri creditoare.

Administrator,
Maxim Ioan Ovidiu



Intocmit,
Contus Plus SRL
Marius Vitan



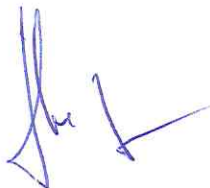
Nota nr. 6 - Principii, politici si metode contabile la 31.12.2025

Situatiile financiare ale CRAMA LA SALINA SA au fost intocmite in conformitate cu prevederile legale in vigoare si anume Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile ulterioare. De asemenea, la intocmirea si prezentarea lor s-a tinut cont de reglementarile contabile conforme cu directivele europene prevazute de OMFP 1802/2014.

Metoda de amortizare utilizata pentru activele imobilizate aflate in patrimoniu este cea prevazuta de Codul Fiscal art.24, si anume metoda liniara.

Datele prezentate sunt comparabile dat fiind faptul ca s-au aplicat aceleasi principii, politici si metode contabile de la infiintarea societatii si pana in prezent.

Nota: - datele s-au preluat din balanta de verificare sintetica si analitica la 31. Intocmit,
Maxim Ioan Ovidiu



Contus Plus SRL
Marius Visan



Nota nr. 7 - Actiuni si obligatiuni / Evolutia , nivelul si structura capitalului social (lei)

| Nrc crt | Explicatii | Nivel la 12/31/2025 | Cresteri In 2025 | Reduceri In 2025 | Nivel la 12/31/2025 4 = 1+2-3 | Din care pe termene de restituire | | |
|---------|---|------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|------------|------------|
| | | | | | | 12/31/2025 | 12/31/2026 | 12/31/2027 |
| a | b | 1 | 2 | 3 | 4 = 1+2-3 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Nr. actiuni | 250,000 | 0 | 0 | 250,000 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Valoarea nominala a actiunii | 0.40 | 19.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Capital social subscris nevarsat | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Capital social subscris varsat | 100,000 | 4,775,000 | 0 | 4,875,000 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Total capital social (rd 3+4) din care: | 100,000 | 4,775,000 | 0 | 4,875,000 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1 | depuneri in numerar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2 | depuneri in natura | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

0

Nota: - Datele au fost preluate din evidenta analitica si se coreleaza cu cele din evidenta sintetica a contului 101.xxx Capital social

- Societatea nu detine in patrimoniul la data de 31.12.2025 actiuni la entitati din afara grupului.

Nota: - Administrator,
Maxim Ioan Ovidiu



Intocmit
Contus Plus SRL
Marius Visan



Nota nr. 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere la 31.12.2025

Conducerea CRAMA LA SALINA SA este asigurata de catre Adunarea Generala a Acionarilor, avand ca administrator pe dnul Maxim Ioan Ovidiu

Nota nr.1 - Active imobilizate la 31.12.2025 (lei)

| Da. | Nu. | X | nu este cazul | | | |
|--|---|---|---------------|----|--------------|---------------|
| Valoare | | | | | | |
| b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere; | | | | | | |
| valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie | Administratie | 0 | Conducere | 0 | Supraveghere | |
| c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului: | | | | | | |
| | * rata dobanzii; | | | | | nu este cazul |
| | * principalele clauze ale creditului; | | | | | nu este cazul |
| | 0 | | | | | nu este cazul |
| | * obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora; | | | | | nu este cazul |
| d) salariatii: | | | | | | |
| | * numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie; | | Conducere | 0 | | |
| | | | Executie | 19 | | |
| | * salarii platite sau de platit, aferente exercitiului; | | | | | 2,383,119 |
| | * cheltuieli cu asigurarile sociale; | | | | | 43,823 |
| | * alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii. | | | | | - |

Administrator,
Maxim Ioan Ovidiu



Intocmit,
Contus Plus SRL
Marius Visan

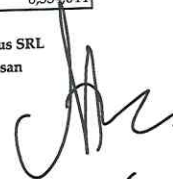


Nota nr. 9 - Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari realizati la 31.12.2025

| Nr crt | Indicatori | Bilant Frm/rd | UM | Nivel realizat | |
|--|---|------------------|-----|----------------|------------|
| | | | | a | b |
| a | 0 | a | b | 1 | |
| A. Indicatori de lichiditate : | | | | | |
| a) | Echilibrul financiar pe termen lung | | | | |
| 1 | Fond de rulment brut (rd.1.1.+1.2.+1.3.) | | | | 10,250,647 |
| 1.1 | Stocuri | F10/05 | lei | | 7,930,224 |
| 1.2 | Creante | F10/06 | lei | | 1,542,717 |
| 1.3 | Disponibilități | F10/08 | lei | | 777,706 |
| Reflectă totalitatea elementelor de active circulante ce pot fi transformate în lichidități într-o perioadă mai mică de un an, efectuând, astfel, cel puțin o rotație. | | | | | |
| 2 | Fond de rulment net global (rd.2.1.-2.2.) | | | | 2,427,815 |
| 2.1 | Capital permanent | F10/46+18 | lei | | 17,487,915 |
| 2.2 | Active imobilizate | F10/04 | lei | | 15,060,100 |
| Reflectă partea din capitalul permanent destinat finanțării activelor circulante. | | | | | |
| b) | Echilibrul financiar pe termen scurt | | | | 1.48 |
| 1 | Lichiditate generală (rd.1.1/1.2) | | | | 10,672,070 |
| 1.1 | Active curente | F10/09+10 | lei | | 10,672,070 |
| 1.2 | Datorii curente | F10/13+18 | lei | | 7,195,445 |
| Reflectă capacitatea companiei de a acoperi datoriile curente din activele circulante ; | | | | | |
| Mărimea optimă a acestui indicator se situează în jurul valorii 2. | | | | | |
| 2 | Lichiditate redusă ((rd.2.1-2.2)/2.3.)) | | | | 0.38 |
| 2.1 | Active curente | F10/09+10 | lei | | 10,672,070 |
| 2.2 | Stocuri | F10/05 | lei | | 7,930,224 |
| 2.3 | Datorii curente | F10/11+18 | lei | | 7,195,445 |
| Exprima capacitatea firmei de a-si onora datoriile pe termen scurt din creante, investitii pe termen scurt si disponibilitati banesti. | | | | | |
| Mărimea optimă a acestui indicator este în jurul valorii 1 | | | | | |
| 3 | Lichiditate imediată (rd3.1./3.2.) | | | | 0.11 |
| 3.1 | Disponibilități | F10/08 | lei | | 777,706 |
| 3.2 | Datorii curente | F10/11+18 | lei | | 7,195,445 |
| Reflecta capacitatea de plata a datoriilor pe termen scurt din disponibilitati banesti, care sunt cele mai lichide elemente ale activului. | | | | | |
| Mărimea optimă a acestui indicator este în jurul valorii 0,3 | | | | | |
| B. Indicatori de risc: | | | | | |
| 1 | Indicatorul gradului de îndatorare (rd.1.1/1.2)*100 | | | | 142 |
| 1.1 | Capitaluri împrumutate | F10/15+18 | lei | | 10,272,765 |
| 1.2 | Capitaluri proprii | F10/46 | lei | | 7,212,150 |
| Arata raportul in care se afla datoriile pe termen mediu si lung fata de capitalurile proprii. | | | | | |
| Valoarea maxima acceptabila este 100 | | | | | |
| 2 | Gradul de acoperire a dobânzilor (rd.2.1./2.2) | | | | 0.07 |
| 2.1 | Profit înaintea plății dobânzii și impozitul pe profit | F20(rd 67+56+65) | lei | | 72,864 |
| 2.2 | Cheltuieli cu dobânda | F20/56 | lei | | 1,097,218 |
| Determina de cite ori societatea poate achita cheltuielile cu dobinda. | | | | | |
| Cu cit valoarea indicatorului este mai mica, cu atit pozitia societatii este mai riscanta. | | | | | |
| C. Indicatori de activitate: | | | | | |
| 1 | Viteza de rotație a clienților (rd.1.1./1.2.)*365 | | | | 97.30 |
| 1.1 | Sold mediu clienți | | lei | | 1,534,064 |
| 1.2 | Cifra de afaceri | F20/01 | lei | | 5,754,760 |
| Reflecta eficienta firmei in colectarea creantelor sale. O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si in consecinta creante mai greu de incasat. | | | | | |
| 2 | Viteza de rotație a furnizorilor (rd.2.1./2.2.)*365 | | | | 260.45 |
| 2.1 | Sold mediu furnizori | | lei | | 4,106,355 |
| 2.2 | Cifra de afaceri | F20/01 | lei | | 5,754,760 |
| Aproximeaza numarul de zile de creditare pe care firma il obtine de la furnizorii sai. | | | | | |
| 3 | Viteza de rotație a activelor imobilizate (rd.3.1./3.2.) | | | | 0.13 |
| 3.1 | Cifra de afaceri | F20/01 | lei | | 5,754,760 |
| 3.2 | Active imobilizate | F10/04 | lei | | 15,060,100 |
| 4 | Viteza de rotație a activelor totale (rd.4.1./4.2.) | | | | 0.22 |
| 4.1 | Cifra de afaceri | F 20/01 | lei | | 5,754,760 |
| 4.2 | Total active | F10(rd.04+09+10) | lei | | 25,732,170 |
| D. Indicatori de profitabilitate | | | | | |
| Reflectă eficiența companiei în realizarea de profit din resursele disponibile. | | | | | |
| 1 | Rentabilitatea capitalului angajat (rd 1.1/1.2) | | | | 0.01 |
| 1.1 | Profit înaintea plății dobânzii și impozitul pe profit | F20(rd 67+49+65) | lei | | 72,864 |
| 1.2 | Capitalul angajat | F10(rd 17) | lei | | 10,275,765 |
| Reflecta profitul pe care il obtine firma din banii investiti | | | | | |
| 2 | Rata rentabilității financiare nete (rd.2.1./2.2.) | | | | -0.14 |
| 2.1 | Profit net | F20/69 | lei | | -1,024,354 |
| 2.2 | Capitaluri proprii | F10/49 | lei | | 7,212,150 |
| Un nivel ridicat al ratei rentabilitatii financiare reflecta faptul ca actionarii accepta ca o parte din profitul lor sa fie lasat la dispozitia intreprinderii. | | | | | |
| 3 | Rata profitului din exploatare (rd.3.1./3.2.) | | | | 0.01 |
| 3.1 | Profit din exploatare | F20/36 | lei | | 87,847 |
| 3.2 | Venituri din exploatare | F20/16 | lei | | 8,334,044 |

Administrator,
Maxim Ioan Ovidiu

Intocmit,
Contus Plus SRL
Marius Visan

Nota nr 10 - Informatii privind tranzactiile cu entitati afiliate sau partile legate

10 a. Natura tranzactiilor cu entitati afiliate sau partile legate

| Nume societate | Natura relatiei | Tip tranzactii | Tara de origine | Sediul social |
|---------------------------|---------------------|----------------------------|-----------------|--|
| Clasiq Wine SRL | Colaborare/imprumut | Vanzare/cumparare/imprumut | Romania | Jud. Cluj, Turda, Str Dealul Villor, nr. 2 |
| Electrogrup SA | Colaborare | Vanzare/cumparare | Romania | Cluj Napoca, str.Calea Turzii, nr.217 |
| Novapower & Gas SRL | Colaborare | Vanzare/cumparare | Romania | Cluj Napoca, str.Calea Turzii, nr.217 |
| ISSA ESTATE SRL | Colaborare | Vanzare/cumparare | Romania | Bucuresti, sector 1, str.Ion Ionescu de la Brad, nr.5A, et.2 |
| ISSA RESORT SRL | Colaborare | Vanzare/cumparare | Romania | Jud. Cluj, Turda, Str Dealul Villor nr.10 |
| E-INFRA SRL | Colaborare | Vanzare/cumparare | Romania | Bucuresti, sector 1, Bd.Politrafiei, nr.1A |
| Gradina de vara Boema SRL | Colaborare | Vanzare/cumparare | Romania | Cluj Napoca, str.Iuliu Maniu, nr.34 |

10 b. Sume de print de la entitati afiliate sau partile legate

| Nume societate | Sold la 31.12.2024 | Sold la 31.12.2025 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Clasiq Wine SRL | 338444 | 250616 |
| Electrogrup SA | 0 | 2353 |
| Novapower & Gas SRL | 0 | 0 |
| ISSA ESTATE SRL | 0 | 0 |
| ISSA RESORT SRL | 0 | 94143 |
| E-INFRA SRL | 0 | 7776 |
| Gradina de vara Boema SRL | 0 | 28175 |

10 c. Sume de platit catre entitati afiliate sau partile legate

| Nume societate | Sold la 31.12.2024 | Sold la 31.12.2025 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Clasiq Wine SRL | 3949 | 3959 |
| Electrogrup SA | 0 | 4736800 |
| Novapower & Gas SRL | 40211 | 118567 |
| ISSA ESTATE SRL | 0 | 0 |
| ISSA RESORT SRL | 0 | 0 |
| E-INFRA SRL | 0 | 0 |
| Gradina de vara Boema SRL | 0 | 0 |

10d. Vanzari de bunuri si servicii

| Nume societate | Exercitiul 2024 | Exercitiul 2025 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Clasiq Wine SRL | 1053355 | 1438576 |
| Electrogrup SA | 15151 | 11907 |
| Novapower & Gas SRL | 17911 | 33343 |
| ISSA ESTATE SRL | 0 | 1350 |
| ISSA RESORT SRL | 0 | 453458 |
| E-INFERA SRL | 0 | 43032 |
| Gradina de vara Boema SRL | 0 | 385640 |

10 e. Achizitii de bunuri si servicii

| Nume societate | Exercitiul 2024 | Exercitiul 2025 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Clasiq Wine SRL | 60237 | 30602 |
| Electrogrup SA | 0 | 4737058 |
| Novapower & Gas SRL | 152840 | 296969 |
| ISSA ESTATE SRL | | 30691 |
| ISSA RESORT SRL | | 59 |
| E-INFERA SRL | | 0 |
| Gradina de vara Boema SRL | | 0 |

Maxim Ioan Ovidiu

Intocmit,
Contus Plus SRL
Marius Visan

Nota nr 11 - Alte informatii

CRAMA LA SALINA SA s-a constituit in conformitatea cu art. 5 alin. (3) al Legii nr. 31/1990 republicata, cu modificarile ulterioare. Societatea isi desfasoara activitatea la sediul social aflat in loc. Turda, str. Dealul Viilor, nr. 10, jud. Cluj.

Obiectul principal al activitatii este: Cultivarea strugurilor, Cod Caen 0121

Situatiile financiare anuale apartin societatii si sunt exprimate in RON, perioada de raportare fiind 01.01.2025 – 31.12.2025.

Administrator,



Intocmit,
Contus Plus SRL
Marius Visan



Nota: - datele s-au preluat din balanta de verificare sintetica si analitica la 31.12.2025

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2025 pentru :

Entitatea: **CRAMA LA SALINA SA**

Județul: **CLUJ**

Adresa: localitatea **TURDA, STR. DEALUL VIILOR, NR. 10, JUD. CLUJ**

Numar din registrul comerțului: **J12/155/2005**

Forma de proprietate: 35—Societăți comerciale cu răspundere limitată

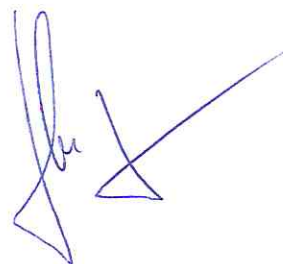
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN): **0121 – Cultivarea strugurilor**

Cod de identificare fiscală: **17144159**

Administratorul societății, dnul Maxim Ioan Ovidiu, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2025 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura
Maxim Ioan Ovidiu



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii CRAMA LA SALINA S.A.

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **CRAMA LA SALINA S.A.** (“**Societatea**”), cu sediul social în localitatea Turda, strada Dealul Viilor, Nr. 10, Județ Cluj, cod poștal 401099, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO17144159, 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, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifică astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 7.212.150 lei
 - Pierdere neta a exercițiului financiar: 1.024.354 lei
- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025 precum și a performanței financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate (“OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar („Legea”). 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 Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, inclusiv standardele internaționale de independență (Codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 5 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele *Alte informații* cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.
- 6 Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste *Alte informații* și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de

asigurare cu privire la acestea.

- 7 În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim acele *Alte informații* și, în acest demers, să apreciem dacă acele *Alte informații* sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.
- 8 În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, Capitolul nr.7, punctele 489-492.
- 9 În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:
 - a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
 - b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Capitolul nr.7, punctele 489-492 din OMFP nr. 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, 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 guvernanta pentru situațiile financiare

- 11 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate 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.
- 12 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a 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 nici o altă alternativă realistă în afara acestora.
- 13 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 14 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, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

15 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, cauzate 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 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.

16 Am comunicat persoanelor responsabile cu governanța, 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.

In numele AMNIS AUDITEVAL SRL

cu sediul social în Mediaș, str. Alba Iulia 4, bl 56, sc. B, ap. 37, județul Sibiu
înregistrată în Registrul Public Electronic cu nr. FA1334,

Auditor Financiar Nistor Aurel

înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. AF4919

Turda
24.04.2026

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: AMNIS AUDITEVAL S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA1334

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: NISTOR AUREL
Registrul Public Electronic: AF4919