

Raportul

Consiliului de Administratie al SC IUS SA

privind Situatiile Financiare la 31.12.2025

Societatea IUS SA fabrica scule de mana, fiind activa in 3 mari tipuri de piata :

- scule cu destinatie in industrie;
- scule cu destinatie in constructii;
- scule cu destinatie in sectorul automobile;

Primele doua sectoare au determinat cu preponderenta dezvoltarea activitatii IUS.

Contul de profit si pierdere

In anul 2025 societatea a inregistrat un profit net in suma de 2.844.193 lei, in principal in urma vanzarii cladirii si terenurilor. Cifra de afaceri realizata cu doar 1.221 mii lei peste cea a anului anterior, in acelasi timp cheltuielile inregistrand cresteri, incepand de la utilitati, salarii si mentenanta utilajelor.

Rezultatul din exploatare in anul 2025 este un profit in suma de 2.705.733 lei.

Rezultatul din exploatare:

Denumire indicatori	31.12.2024	31.12.2025
Cifra de afaceri	15.608.755	16.830.392
Venituri din producția stocată	-676.916	-2.040.400
Producția exercițiului	14.931.839	14.789.992
Venituri din vanz.de imobilizari	0	12.258.465
Alte venituri din exploatare	10.699	12.229
Venituri din provizioane	217.145	704.841
VENITURI EXPLOATARE - TOTAL	15.159.683	27.765.527
Cheltuieli privind mărfurile	2.564	2.637
Cheltuieli materiale +chelt externe	7.781.634	8.176.113
Chelt.cu lucrări și servicii terți	1.193.739	1.168.349
Chelt.cu impozite, taxe și vărsăm.asim.	162.172	163.445
Cheltuieli cu personalul - total	5.304.359	5.799.286
Alte cheltuieli de exploatare	3.967	8.740.502
Cheltuieli cu amortizări și provizioane	1.673.598	1.009.462
CHELT. EXPLOATARE - TOTAL	16.122.033	25.059.794
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-962.350	2.705.733

Rezultatul financiar:

Denumire indicatori	31.12.2024	31.12.2025
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	154.496	660.137
Venituri fin.din diferente curs valutar	37.077	439.943
Venituri fin.din dobanzi	117.419	220.194
Venituri fin.din sconturi obtinute		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	44.833	410.290
Cheltuieli fin.din diferente curs valutar	44.833	410.285
Cheltuieli fin.din dobanzi		5
Cheltuieli fin.din sconturi acordate		
REZULTATUL FINANCIAR	109.663	249.847

Veniturile financiare si cheltuielile financiare ale anului 2025 reprezinta diferente de curs valutar din incasari si plati in valuta, dar si dobanzi aferente unor depozite pe termen scurt deschise pentru disponibilitatile din banca.

Situatia economico-financiara in anul 2025

Capitaluri proprii

Capitalurile proprii prezinta in 2025 doar variatia datorata rezultatului exercitiului, restul elementelor, capital social, rezerve, ramanand nemodificate ca total.

Imobilizari corporale

La 31 decembrie 2025 Societatea detine imobilizari in valoare bruta de 16.729.742 lei, cu o scadere de 51% comparativ cu finalul anului 2024. Acest fapt se datoreaza vanzarii cladirii si terenurilor aferente, realizata in anul 2025, ca urmare a Hotararii AGEA din data de 24.04.2025.

Valoare de intrare	31.12.2024	Cresteri	Reduceri	31.12.2025
Necorporale	484.340	0	0	484.340
Terenuri	2.294.046	0	2.294.046	0
Constructii	14.261.816	0	14.261.816	0
Echipament tehnologic	14.907.314	487.125	0	15.394.439
Mobilier si altele	658.887	46.418	0	705.305
Imobilizari in curs	66.118	613.082	533.542	145.658
Avansuri	0			0
TOTAL	32.672.521	1.146.625	17.089.404	16.729.742

In cadrul imobilizarilor, s-a efectuat punerea in functiune de echipamente si instalatii, iar activitatea de investitii a continuat.

Active circulante si trezorerie - valoare neta

ACTIVE CIRCULANTE SI TREZORERIE	31.12.2024	31.12.2025
Stocuri (incl avansuri)	8.548.954	5.786.310
Creante	2.014.754	14.318.598
Casa, banci, alte valori	5.514.827	6.251.556
TOTAL	16.078.535	26.356.464

In 2025 comparativ cu 2024, observam o scadere a stocurilor si o crestere semnificativa a disponibilitatilor. In suma creantelor este inclusa valoarea de vanzare a cladirii si terenurilor aferente, vandute in luna Noiembrie 2025, neincasata pana la data bilantului.

Stocuri

Denumire indicatori	2024			2025		
	Valoare bruta	Provizion	Valoare neta	Valoare bruta	Provizion	Valoare neta
Materii prime si materiale	3.877.168	1.075.984	2.801.184	4.470.902	1.159.073	3.311.829
Productia in curs si semifabricate	2.073.994	14.157	2.059.837	2.289.469	1.842	2.287.627
Produse finite si marfuri	2.597.791	901.313	1.696.478	341.855	156.493	185.362
Avansuri ptr stocuri	484.436	0	484.436	1.492	0	1.492
Total stocuri	9.033.389	1.991.454	7.041.935	7.103.718	1.317.408	5.786.310

La 31.12.2025 societatea are constituite provizioane, in valoare de 1.317.408 lei, pentru deprecierea stocurilor; structurate astfel :

- Provizion pentru deprecierea stocurilor de materii prime si materiale in valoare de 1.059.073 lei
- Provizion pentru deprecierea stocurilor de produse semifabricate in valoare de 1.842 lei;
- Provizion pentru deprecierea stocurilor de produse finite in valoare de 156.493 lei;

Provizioanele pentru deprecierea stocurilor sunt calculate in functie de vechime, aplicandu-se coeficienti de la 20% din valoarea de inventar pentru vechimea cea mai mica (2 ani), si crescand gradual, pana la 90% pentru vechime mai mare de 7 ani.

Prin mai buna gestionare a stocurilor si imbunatatirea activitatii de planificare a aprovizionarii, se actioneaza constant pentru reducerea stocurilor fara miscare si implicit a provizioanelor

Datorii

DATORII	Sold la 31 decembrie 2024	<u>Termen de exigibilitate</u>	Sold la 31 decembrie 2025	<u>Termen de exigibilitate</u>
IUS SA BRASOV		sub 1 an		sub 1 an
Alte finantari pe termen lung (leasing financiar, concesiuni) (ct. 167+1687)	0	0	0	0
Datorii fata de entitatile afiliate (ct. 1661+2691+2692+451***+453***+1663)				
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitatile afiliate (ct. 1685+1686)				
Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192 +5198)				
Avansuri de la clienti (ct. 419)				
Furnizori - fara entitati afiliate (ct. 401++404+408)	466.960	466.960	665.966	665.966
Furnizori facturi nesoite - fara entitati afiliate (ct. 408)				
Furnizori - entitati afiliate (ct. 4511+401+404+408+403+ 405)	280.891	280.891	420.261	420.261
Datorii fata de personal (ct. 421+423+424+426+427+4281)	240.265	240.265	272.274	272.274
Impozite si taxe aferente salariilor (ct 431***+437***+4381+444***+447***)	213.168	213.168	200.765	200.765
Impozit pe profit (ct. 441***)				
TVA de plata (ct. 4423)	0	0	0	0
Alte datorii fata de bugetul statului (ct. 4428***+446***+4481)			12.463	12.463
Datorii fata de asociati (ct. 455+456***+ 457)	10.985	10.985		
Creditori diversi (fara entitati afiliate) (ct. 462)	100.230	100.230	147.154	147.154
Creditori diversi - entitati afiliate (ct. 462)				
Alte datorii (ct.4581+473***+509+5186+5193+5194+5195+5 196+5197+2693+1623+1626)				
Total	1.312.499	1.312.499	1.718.883	1.718.883

Datoriile la 31.12.2025 prezinta o usoara crestere fata de 2024, datoriile fiind curente.

Buget 2026 Perspective de viitor.

În 2026 IUS SA va consacra o mare parte a energiei sale pentru a îmbunătăți activitatea, concentrându-se pe reorganizarea și relansarea producției.

Bugetul pe 2026 a fost construit pe baza cifrelor de vânzări estimate de comun acord cu distribuitorul nostru și cu clienții de marca privată; consumul de materii prime, materiale și energie a fost estimat plecând de la producția planificată și de la normele de consum stabilite. În egală măsură, bugetul a fost realizat ținând cont de condițiile actuale ale pieței, volatilitatea prețurilor la materii prime, materiale și utilități.

De asemenea, condițiile de piață externe, având în vedere situația economică în întreaga uniune europeană și instabilitatea politică în lume.

Denumire indicatori	BUGET 2026
Cifra de afaceri	17.500.000
Venituri din producția stocată	
Producția exercițiului	17.500.000
Venituri din prod.de imobilizări	0
Alte venituri din exploatare	
Venituri din provizioane	
VENITURI EXPLOATARE - TOTAL	17.500.000
Cheltuieli privind mărfurile	5.150.000
Cheltuieli materiale +chelt externe	1.400.000
Chelt.cu lucrări și servicii terți	1.390.000
Cheltuieli utilități energie	1.170.000
Chelt.cu impozite, taxe și vărsăm.asim.	162.130
Cheltuieli cu personalul - total	6.336.125
Alte cheltuieli de exploatare	1.224.000
Cheltuieli cu amortizări și provizioane	511.045
CHELT. EXPLOATARE - TOTAL	17.343.300
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	156.700

Mențiuni privind administratorii și auditorul financiar care au funcționat în perioada de referință

La nivelul Consiliului de Administrație în 2025, nu s-a înregistrat nicio schimbare.

Consiliul de Administratie :

- Arnaud MOULIN - Presedinte
- Thibaut MOULIN
- Didier BOYER
- Pierre LEVIVIER
- Mihai PADURE

Auditorul financiar al societatii pentru exercitiul financiar 2025 nu a fost schimbat, conform hotararii AGOA din aprilie 2025, pastrandu-se ca auditor PFA Benta C.Constantin Adrian.

Auditul intern a fost asigurat de Matei Morar, PFA.

Organizarea si conducerea contabilitatii

Contabilitatea societatii este organizata in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.
Intocmirea Situatiilor financiare s-a efectuat conform OMF 1802/2014, cu respectarea Legii Contabilitatii si a IFRS.

Propuneri de probleme care vor fi supuse dezbaterii si aprobarii Adunarii Generale.

Consiliul de Administratie solicita Adunarii Generale a Actionarilor:

- Prezentarea, dezbaterea si aprobarea Raportului anual de gestiune al Consiliului de Administratie pentru anul 2025.
- Prezentarea si dezbaterea raportului auditorului financiar pentru anul 2025
- Prezentarea, dezbaterea si aprobarea situatiilor financiare pe anul 2025, intocmite conform OMF 1802/2014
- Acordarea descarcarii de gestiune a administratorilor pentru anul financiar 2025.
- Aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru 2026
- Aprobarea datei de 29.05.2026 ca data de inregistrare, conform prevederilor art. 87 din Legea 24/2017
- Mandat pentru formalizarea Hotararilor AGOA.
- Se propune prelungirea mandatelor pentru consiliul de de administratie in componenta actuala

Arnaud MOULIN
Presedintele Consiliului de Administratie

Auditor Financiar, Consultant Fiscal Adrian Bența

Office: Aleea Posada nr. 8, bl.31, sc.2, ap.19, Sector 5, București, cod poștal 051414

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro

Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

Către acționarii IUS SA

Raportul auditorului independent

Raport cu privire la situațiile financiare anuale pentru exercițiul 2025

Opinie:

Subsemnatul **BENTA C. CONSTANTIN ADRIAN** Auditor Financiar, membru in Camera Auditorilor Financiari din Romania, nr carnet 4831, si in registrul electronic al auditorilor financiari ASPAAS nr AF 4831, cu sediul social in Bucuresti, Sector 5, Aleea Posada, Nr 4, Bl 33, Ap 10, înregistrat la autoritatea fiscala cu Codul de Înregistrare Fiscala 22886383, am auditat situațiile financiare anuale cu data de **31.12.2025** pentru societatea **IUS SA**, cu sediul in **Municipiul Brașov, Str. Narciselor nr. 50**, având codul fiscal 1109309, înregistrată în Registrul Comertului sub numărul 1991000030085, care cuprind bilantul, contul de profit și pierdere, pentru exercitiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative. Acestea se referă la:

- **Total capitaluri proprii:** **26.439.447 lei**
- **Total venituri:** **27.720.823 lei**
- **Rezultatul net al exercițiului financiar (profit):** **2.844.193 lei**

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a societății la **31 decembrie 2025**, pentru anul încheiat, sub toate aspectele semnificative, în conformitate **Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizata cu directive europene, cu modificările ulterioare** și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare si a **Legii nr 82/1991, privind contabilitatea**, republicata cu modificări.

Baza pentru opinie:

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA-uri). 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 Companie, conform cerintelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerinte. Credem că probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Auditor Financiar, Consultant Fiscal Adrian Bența

Office: Aleea Posada nr. 8, bl.31, sc.2, ap.19, Sector 5, București, cod poștal 051414

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro

Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

Aspecte cheie de audit:

Prin specificul activității societății de fabricare a uneltelor, auditorul a considerat elemente cheie de audit auditarea modului de evaluare și a modului de înregistrare a costului cu producția realizată și distribuția către clienți. Și în anul **2025** societatea **IUS SA** are ca obiect de activitate producția de bunuri din metal utilizând costul mediu ponderat, iar auditorul a efectuat diligențe suplimentare în procedurile privind costul de producție. Acestea au fost auditate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblul său în scopul emiterii opiniei de audit și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Alte informații – raportul administratorilor:

Situațiile financiare pentru anul **2025** ale societății **IUS SA** sunt întocmite în concordanță cu **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizată cu directive europene, cu modificările ulterioare** cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a **Legii nr 82/1991, privind contabilitatea**, republicată cu modificări, noi am citit raportul administratorilor atasat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integrantă a situațiilor financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate. Auditorul nu a identificat incertitudini semnificative care să pună la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea și implicit aceasta ar putea să fie înaptă să realizeze activele și să execute obligațiile sale în cursul desfășurării normale a activității sale.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizată cu directive europene, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a Legii nr 82/1991, privind contabilitatea**, republicată cu modificări. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Auditor Financiar, Consultant Fiscal Adrian Bența

Office: Aleea Posada nr. 8, bl.31, sc.2, ap.19, Sector 5, București, cod poștal 051414

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro

Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei Auditorilor Financieri, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale organizației pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al organizației. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Alte aspecte:

Acest raport este întocmit în scopul informării acționarilor societății **IUS SA** și după caz, în scopul depunerii acestuia la autoritățile statului. Auditul nostru a fost efectuat și pentru a putea raporta reprezentanților societății, acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri.

Data: 25.02.2026

**Auditor Financiar,
Adrian Benta**

**Înregistrata la Camera Auditorilor Financieri din România
Nr. carnet 4831**



Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 / 11.02.2026		Tip situație financiară : BL	
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2025	
				Suma de control	4.597.005
Entitatea IUS SA					
Adresa	Județ Brasov		Sector	Localitate Brasov	
	Strada Narciselor		Nr. 50	Bloc	Scara Ap. Telefon
Număr din registrul comerțului		J1991000030085		Cod unic de inregistrare	1109309
Forma de proprietate		34--Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)	
		☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025			
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
2563--Fabricarea uneltelor		2563--Fabricarea uneltelor			
☒ Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ?			☐ Raportări anuale ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România		

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- 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				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	1.613	0
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	1.613	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	9.192.101	0
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.470.659	1.505.144
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	88.684	105.034
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	66.117	145.658
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	10.817.561	1.755.836
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	10.819.174	1.755.836
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	2.801.184	3.309.080
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	2.059.837	2.287.627
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.696.478	188.111
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	484.436	1.492
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	7.041.935	5.786.310
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	287.620	790.371
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	1.043.707	13.387.998
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	132.732	140.229
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	1.464.059	14.318.598
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	5.514.827	6.251.556
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	14.020.821	26.356.464
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	67.759	46.030
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	466.960	665.966
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	280.891	420.261
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)					53	52	564.649	632.656
TOTAL (rd. 45 la 52)		54	53	1.312.500	1.718.883			
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)		55	54	12.776.080	24.683.611			
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)		56	55	23.595.254	26.439.447			
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN								
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)		57	56					
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)		58	57					
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)		59	58					
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)		60	59					
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)		61	60					
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)		62	61					
7. Sume datorate entităților asociate si entităților controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)		63	62					
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)		64	63					
TOTAL (rd.56 la 63)		65	64					
H. PROVIZIOANE								
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)		66	65					
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)		67	66					
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)		68	67					
TOTAL (rd. 65 la 67)		69	68					
I. VENITURI ÎN AVANS								
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)		70	69					
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)		71	70					
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)		72	71					
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)		73	72					
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)		74	73					
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)		75	74					
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)		76	75					
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)		77	76					
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)		78	77					
Fond comercial negativ (ct.2075)		79	78					
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)		80	79					
J. CAPITAL ȘI REZERVE								
I. CAPITAL								
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)		81	80	4.597.005	4.597.005			

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.597.005	4.597.005
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	919.401	919.401
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	919.401	919.401
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	18.931.535	18.078.848
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	2.844.193
SOLD D (ct. 121)	99	98	852.687	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	23.595.254	26.439.447
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	23.595.254	26.439.447

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Moulin Arnaud

Numele si prenumele

Buduca Liliana

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. 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	15.608.755	16.830.392
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	15.219.785	16.446.096
— 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	15.608.755	16.830.392
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	676.916	2.040.400
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	10.698	12.270.694
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-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	14.942.537	27.060.686
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	5.538.883	5.343.515
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	271.081	247.355
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.067.145	1.309.772
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	748.181	937.622
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	301.902	358.243
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	2.564	2.637
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		114
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.283.414	5.775.307
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.115.400	5.559.294

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	168.014	216.013
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	1.111.478	952.331
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	1.111.478	952.331
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	344.975	-647.710
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	562.120	57.131
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	217.145	704.841
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	2.285.347	11.371.860
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.098.264	2.290.616
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		153.317
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		153.317
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	183.116	187.425
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	3.967	8.740.502
—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	15.904.887	24.354.953
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	2.705.733
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	962.350	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	117.419	220.194
- 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	37.077	439.943
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	154.496	660.137
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		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	44.833	410.290
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	44.833	410.290
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	109.663	249.847
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	15.097.033	27.720.823
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	15.949.720	24.765.243
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	2.955.580
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	852.687	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		111.387
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	0	2.844.193
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	852.687	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Moulin Arnaud

Numele si prenumele

Buduca Liliana

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.844.193
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	61		61
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	65		60
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24				
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25				
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26				
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27				
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28				
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29				
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30				
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31				
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32				
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33				
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)				
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)				
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34				
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35				
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36				
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	439.032			
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	1.500	1.500
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	1.500	1.500
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.500	1.500
- 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	770.556	790.371
- 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	721.735	638.967
- 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	1.000	1.500
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	98.917	106.027
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	79.063	36.051
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	19.854	69.455
- 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		521
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	1.043.707	13.387.998

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	57.248	714.416
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	57.248	714.416
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	68.042	32.702
- 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	68.042	32.702
- 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	180	
- în lei (ct. 5311)	99	85	180	
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	5.514.646	6.253.402
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.603.970	3.568.909
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.910.676	2.684.493
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.282.639	1.695.338

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie 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	437.100	665.966
- 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	49.477	89.418
- 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	240.265	269.672
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	224.153	303.672
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	160.229	168.236
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	51.252	121.919
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	1.687	1.054
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	10.985	12.463
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	280.891	308.874
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	67.827	96.351
- 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)	67.827	96.351
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	100.230	147.154
-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	100.230	147.154
- 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		
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
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		

F30 - pag 7						
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	4.596.645	X	4.596.645	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	3.816.385	83,03	3.982.533	86,64
- deținut de persoane fizice	170	151	780.260	16,97	614.112	13,36
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B			2024	2025
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B			2024	2025
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

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

Moulin Arnaud

Numele si prenumele

Buduca Liliana

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) 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 entitățile 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 initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	484.340			X	484.340
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	484.340			X	484.340
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.294.046		2.294.046	X	0
2.Constructii	09	14.261.816		14.261.816		0
3.Instalatii tehnice si masini	10	14.907.314	487.125			15.394.439
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	658.887	46.418			705.305
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	66.118	79.540			145.658
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	32.188.181	613.083	16.555.862		16.245.402
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	32.672.521	613.083	16.555.862		16.729.742

¹⁾ se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri²⁾ se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	482.727	1.613		484.340
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	482.727	1.613		484.340
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	7.363.760	512.244	7.876.004	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	13.436.656	452.639		13.889.295
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	570.204	30.067		600.271
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	21.370.620	994.950	7.876.004	14.489.566
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	21.853.347	996.563	7.876.004	14.973.906

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Moulin Arnaud

Numele si prenumele

Buduca Liliana

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Note la situatiile financiare incheiate la 31.12.2025

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

La 31 decembrie 2025 Societatea detine imobilizari in valoare bruta de 16.729.742 lei, cu o scadere de 51% comparativ cu finalul anului 2024. Acest fapt se datoreaza vanzarii cladirii si terenurilor aferente, realizata in anul 2025, ca urmare a Hotararii AGEA din data de 24.04.2025.

Valoare de intrare	31.12.2024	Cresteri	Reduceri	31.12.2025
Necorporale	484.340	0	0	484.340
Terenuri	2.294.046	0	2.294.046	0
Constructii	14.261.816	0	14.261.816	0
Echipament tehnologic	14.907.314	487.125	0	15.394.439
Mobilier si altele	658.887	46.418	0	705.305
Imobilizari in curs	66.118	613.082	533.542	145.658
Avansuri	0			0
TOTAL	32.672.521	1.146.625	17.089.404	16.729.742

NOTA 2. PROVIZIOANE

Denumire	01.01.2025	Cresteri	Reduceri	31.12.2025
Provizioane pt. concedii neefectuate	100.230	26.336	0	126.566
Provizioane pt.stocuri	1.991.454	30.795	704.841	1.317.408
Provizioane pt.creante	0	0		0
Total	2.091.684	57.131	704.841	1.443.974

Societatea a inregistrat la 31.12.2025 provizioane pentru stocuri in valoare de 1.317.408 lei, o scadere de 34% fata de inchiderea anului 2024. Aceasta scadere se datoreaza unei initiative de eliminare a stocurilor vechi, cu o rotatie a stocurilor foarte redusa.

NOTA 3 - REPARTIZAREA PROFITULUI

In anul 2025 societatea a inregistrat un profit net in suma de 2.844.193 lei, in principal in urma vanzarii cladirii si terenurilor. Cifra de afaceri realizata cu doar 1.221 mii lei peste cea a anului anterior, in acelasi timp cheltuielile inregistrand cresteri, incepand de la utilitati, salarii si mentenanta utilajelor.

NOTA 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Rezultatul din exploatare in anul 2025 este un profit in suma de 2.705.733 lei.

Denumire indicatori	31.12.2024	31.12.2025
Cifra de afaceri	15.608.755	16.830.392
Venituri din producția stocată	-676.916	-2.040.400
Producția exercițiului	14.931.839	14.789.992
Venituri din vanz.de imobilizari	0	12.258.465
Alte venituri din exploatare	10.699	12.229
Venituri din provizioane	217.145	704.841
VENITURI EXPLOATARE - TOTAL	15.159.683	27.765.527
Cheltuieli privind mărfurile	2.564	2.637
Cheltuieli materiale +chelt externe	7.781.634	8.176.113
Chelt.cu lucrări și servicii terți	1.193.739	1.168.349
Chelt.cu impozite, taxe și vărsăm.asim.	162.172	163.445
Cheltuieli cu personalul - total	5.304.359	5.799.286
Alte cheltuieli de exploatare	3.967	8.740.502
Cheltuieli cu amortizări și provizioane	1.673.598	1.009.462
CHELT. EXPLOATARE - TOTAL	16.122.033	25.059.794
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-962.350	2.705.733

Nota 5. Analiza Rezultatului financiar

In 2025, IUS SA a inregistrat un profit financiar de 249.847 lei, din diferente de curs valutar si din dobanzi la depozite.

Denumire indicatori	31.12.2024	31.12.2025
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	154.496	660.137
Venituri fin.din diferente curs valutar	37.077	439.943
Venituri fin.din dobanzi	117.419	220.194
Venituri fin.din sconturi obtinute		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	44.833	410.290
Cheltuieli fin.din diferente curs valutar	44.833	410.285
Cheltuieli fin.din dobanzi		5

Cheltuieli fin.din sconturi acordate		
REZULTATUL FINANCIAR	109.663	249.847

Nota 6. Principii, politici si metode contabile

A. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2025 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent, cu exceptia reclasificarilor impuse de norme legale, daca este cazul.

Principiul necompensarii - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de legislatia in vigoare.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie – elementele cu valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

B. Politici contabile si metode contabile

a) Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii IUS SA pregatite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 1802/2014 . Situatiile financiare sunt pregatite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2005)
- Cerintele de prezentare specificate in OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") atât la cost istoric cât și la valoarea justă conform mențiunilor din politicile contabile ale Societatii și conform OMF 1802/2014.

b) Conversii valutare

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 decembrie 2025 au fost:

1 EUR = 5.0985 RON

1 USD = 4.3417 RON

c) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și modificările ulterioare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

d) Situatii comparative

Pentru fiecare element de bilanț, de cont de profit și pierdere, și unde e cazul, pentru situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie trebuie prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercitiul financiar precedent.

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative.

e) Mijloace fixe si amortizare

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul inițial redus cu ajustările de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, în mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economică.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor. Terenul nu se amortizează.

Tip	Durata (ani)
Cladiri	40
Echipamente tehnice si masini	10
Mijloace de transport	4

f) Imobilizari necorporale - Soft-uri informatice

Costurile aferente achiziționării de soft-uri informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata de 2-4 ani de durată utilă de viață.

g) Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si depozite bancare pe termen scurt. Acestea sunt evidentiata in bilant.

h) Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma originala a facturilor minus provizioanele pentru sumele necollectabile. Provizionul este constituit cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

i) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoare realizabila neta.

Evaluarea la inchiderea exercitiului s-a reflectat in bilant la valoarea de intrare in patrimoniu, pe baza metodei inventarului intermitent.

Evaluarea cu ocazia iesirii din patrimoniu s-a facut utilizand metoda PMP.

Pentru deprecierea stocurilor s-au constituit provizioane si nu s-au efectuat tratamente contabile alternative.

Societatea utilizeaza metoda contabila de valorizare a stocurilor de produse finite la un cost standard de productie.

j) Obligatii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost, care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

k) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil sa fie necesara o iesire de resurse sau o diminuare de creante care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva sau recuperarea creantei si poate fi realizata o buna estimare a valorii obligatiilor.

m) Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate ca si cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor companiei.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost executate.

n) Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

o) Rezultat reportat si rezerve

In conformitate cu legislatia din Romania, societatile trebuie sa repartizeze o valoare egala cu cel putin 5% din profitul inainte de impozitare in rezerve legale, pana cand acestea ating 20%

din capitalul social. In momentul in care a fost atins acest nivel, societatea poate efectua alocari suplimentare in functie de necesitatile proprii.

NOTA 7 – PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul subscris si varsat la data de 31.12.2025 si inregistrat la registrul comertului este de 4.597.004,5 lei (valoare nominala), divizat in 45.970.045 actiuni ordinare cu o valoare nominala de 0.10 lei ;

Nr. Crt.	Actionar	Nr. Actiuni	Valoare nominala	Valoare totala in lei	Pondere
1	MOB Mondelin	38,163,850	0.10	3,816,385	83.02%
2	Alti actionari	7,806,195	0.10	780,620	16.98%
TOTAL		45,970,045	0.10	4,597,005	100.00%

NOTA 8- INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Societatea nu si-a asumat nici un fel de obligatii in numele directorilor si administratorilor in timpul exercitiului curent si nici in timpul exercitiului anterior.

Tip	2024	2025
Personal productiv	52	50
Personal Administrativ	11	10
Total	63	60

Organismul de conducere al societatii este consiliul de administratie care este format din 5 membri.

Structura cheltuielilor salariale:

Indicator	Suma
Fond salarii	5.120.262
Contributii sociale	137.571
Tichete masa	439.032
Alte chelt sociale	78.442
Total	5.775.307

NOTA 9 – ALTE INFORMATII**1. Prezentarea generala a Societatii**

Sediul social: Str. Narciselor, nr. 50, BRASOV Cod unic de inregistrare: RO 1109309

Nr. ORC: J 08/30/1991

SC IUS SA este o societate cu capital integral privat, pe actiuni, cotata pe piata AeRo.

Obiectul de activitate al Societatii este producerea si comercializarea sculelor de mana.

2. Informatii privind relatiile cu filiale in care se detin titluri de participare strategice

La 31.12.2025 Societatea nu detine parti sociale sau actiuni la o alta societate.

3. Informatii referitoare la reconcilierea rezultatului contabil cu cel fiscal

2025		
Indicator	Semn	Suma
Venituri totale	(+)	28.425.664
Cheltuieli totale	(-)	-25.470.084
Profit contabil	(=)	2.955.580
Venituri neimpozabile proviz.	(-)	-704.841
Cheltuieli nedeductibile proviz. Stoc	(+)	30.795
Chelt.neded. Protoc	(+)	
Chelt.cu CO neefect	(+)	26.336
Chelt.neded. Amenzi	(+)	
Alte chelt.neduct.	(+)	9.825
TVA minus inventar	(+)	2.877
Sponsorizare	(+)	
Elemente similare veniturilor (RIF IUS 468/28,07,2023)	(+)	
Elemente similare cheltuielilor (Decizie ajustare 581/18,0	(-)	
Profit/pierdere fiscala	(=)	2.320.572
Pierdere fiscala de recuperat ani precedenti	(-)	-9.307.926
Pierdere fiscala recuperata in 2025 (70%)	(-)	-1.624.400
Impozit profit	(-)	111.387
Rezultat fiscal curent	(=)	-7.683.526

3.1. Prețul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

În baza informațiilor deținute la momentul întocmirii Situațiilor financiare, ar putea exista probabilitatea solicitării unor detalii privind stabilirea prețurilor de către Societate.

4. Tranzacții în cadrul grupului.

Societățile afiliate cu care IUS SA a avut tranzacții în anul 2025 sunt: NOVALIA SAS Franța, NOVALIA SA România, SEXTANT Franța, Leborgne SAS Franța, AMTSERV Consulting SRL România societăți aflate în același perimetru de consolidare.

Tranzacțiile cu societățile din cadrul grupului sunt prezentate în tabelul următor:

IUS SA

IUS SA BRASOV	RON	RON
CREANTE COMERCIALE DATORATE DE ENTITATILE AFILIATE	31.12.2024	31.12.2025
Novalia SAS FR	57.248	666.054
AMTSERV Consulting	0	12.258.465
Leborgne SA	0	48.363
Novalia SA ROMANIA	986.459	415.116
Total	1.043.707	13.387.998
DATORII COMERCIALE CATRE ENTITATILE AFILIATE	31.12.2024	31.12.2025
Novalia SAS FR	40.065	38.708
Novalia SA ROMANIA	213.065	88.843
AMTSERV Consulting	0	123.679
Novalia SG		27.403
Sextant	27.762	30.240
Total	280.892	308.873
VANZARI DE BUNURI CATRE ENTITATILE AFILIATE	31.12.2024	31.12.2025
Novalia SAS FR	57.248	2.965.774
Novalia SA ROMANIA	4.840.620	2.897.555
AMTSERV Consulting	0	12.258.465
Leborgne SAS	34.832	140.301
Total	4.897.868	5.863.329
VENITURI DIN SERVICII PRESTATE CATRE ENTITATILE AFILIATE	31.12.2023	31.12.2024
Novalia SAS FR	0	20.409
Leborgne SAS	0	403
Novalia SA ROMANIA	138.478	178.050
Total	138.478	198.862
CUMPARARI DE BUNURI DE LA ENTITATILE AFILIATE	31.12.2024	31.12.2025
Novalia SAS FR	66.817	68.271
Novalia SA ROMANIA	5.242	45.248
Micron Tools	539	0
Total	72.059	113.519
CHELTUIELI CU SERVICIILE PRESTATE DE CATRE ENTITATILE AFILIATE	31.12.2024	31.12.2025
Novalia SAS FR	106.951	0
Novalia SA ROMANIA	423.377	448.753
AMTSERV Consulting	0	102.214
Novalia SG	0	108.731
Sextant	111.060	119.989
Total	641.388	779.687

5. Cheltuieli de audit

Auditul societatii in anul 2025 a fost asigurat de Benta C.Constantin Adrian, PFA. Onorariul stabilit pe baza contractului incheiat intre cele doua parti a fost de 4000 Eur platibili in RON la cursul BNR.

6. Instrumente financiare si managementul riscului

a) Riscul de schimb valutar

Societatea este expusa riscului de schimb valutar ca urmare a faptului ca importante datorii rezultate din importuri de materii prime, dar si o parte din creante, sunt exprimate in valuta, care este evaluata la o rata reala a cursului de schimb la data fiecarui bilant. Diferentele rezultate sunt inregistrate in cheltuieli sau venituri si prezentate in contul de profit si pierdere. Ca urmare Societatea poate fi afectata de fluctuatiile cursului de schimb valutar.

b) Riscul de rata a dobanzii

Societatea nu are imprumuturi la banci, nici la alte entitati.

c) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate apare din posibilitatea neonorarii obligatiilor fata de Societate de catre clienti, in conditii normale de afaceri. Pentru a controla acest risc Societatea evalueaza periodic solvabilitatea financiara a clientilor sai. Creantele sunt prezentate la valoarea neta de provizionul pentru clienti incerti.

d) Riscul fiscal

Societatea trebuie sa se conformeze legislatiei Uniunii Europene transpusa in legislatia interna.

7. Informatii referitoare la controalele fiscale.

In cursul anului 2022 societatea a fost supusa unei inspectii fiscale. Inspectia fiscala a fost finalizata in data de 28.07.2023.

8. Evenimente ulterioare bilantului.

Conducerea Societatii nu are cunostinta de alte evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2025 care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare.

NOTA 10 – DISPONIBILITATI

IUS SA BRASOV	RON	RON
CASA SI CONTURI LA BANCII	31.12.2024	31.12.2025
Casa (ct. 531)	180	
Conturi curente in RON (ct.5121)	103.970	69.325
Conturi curente in valuta (ct.5124)	667.627	390.065
Depozite la termen (ct. 512)	4.743.050	5.792.166
Alte valori (ct. 5112+532+541+542)	-	
Total	5.514.827	6.251.556

NOTA 11 - STOCURI

Denumire indicatori	2024			2025		
	Valoare bruta	Provizion	Valoare neta	Valoare bruta	Provizion	Valoare neta
Materii prime si materiale	3.877.168	1.075.984	2.801.184	4.470.902	1.159.073	3.311.829
Productia in curs si semifabricate	2.073.994	14.157	2.059.837	2.289.469	1.842	2.287.627
Produse finite si marfuri	2.597.791	901.313	1.696.478	341.855	156.493	185.362
Avansuri ptr stocuri	484.436	0	484.436	1.492	0	1.492
Total stocuri	9.033.389	1.991.454	7.041.935	7.103.718	1.317.408	5.786.310

La 31.12.2025 societatea are constituite provizioane, in valoare de 1.317.408 lei, pentru deprecierea stocurilor; structurate astfel :

- Provizion pentru deprecierea stocurilor de materii prime si materiale in valoare de 1.059.073 lei
- Provizion pentru deprecierea stocurilor de produse semifabricate in valoare de 1.842 lei;
- Provizion pentru deprecierea stocurilor de produse finite in valoare de 156.493 lei;

Provizioanele pentru deprecierea stocurilor sunt calculate in functie de vechime, aplicandu-se coeficienti de la 20% din valoarea de inventar pentru vechimea cea mai mica (2 ani), si crescand gradual, pana la 90% pentru vechime mai mare de 7 ani.

Prin mai buna gestionare a stocurilor si imbunatatirea activitatii de planificare a aprovizionarii, se actioneaza constant pentru reducerea stocurilor fara miscare si implicit a provizioanelor

pentru stocuri. Se poate observa scaderea valorii stocurilor in legatura cu scaderea provizioanelor.

**Director Economic,
Liliana Buduca**

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

După cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală, pentru exercitiul financiar 2025, a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului și Raportul Anual cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Director General
Florin Voinea

Director Economic
Liliana Buduca

ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2025**DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA**

	PREVEDERILE DE INDEPLINIT	RESPECTA	NU RESPECTA / RESPECTA PARTIAL	MOTIVUL PENTRU NECONFORMITATE/MASURI PENTRU A AJUNGE LA INDEPLINIRE
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.	X		
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 de perioada mandatului.	X		
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% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspect ce tin de decizii ale Consiliului.	X		
A.4.	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		X	- In cursul anului nu a avut loc o evaluare a Consiliului. - In cursul anului au avut loc 5 sedinte ale Consiliului de Administratie
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:	X		Nu este cazul
A.5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	X		Nu este cazul

ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2025**DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA**

A.5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat,	X		Nu este cazul
A.5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante	X		Nu este cazul
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	X		Nu este cazul
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		Nu este cazul, societatea nu detine filiale
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, din cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	X		Auditul intern este externalizat si este asigurat de catre auditorul PFA Morar Matei
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 tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		Incepand cu 2017, Consiliul de Administratie IUS SA nu mai este remunerat.
D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va cuprinde o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	X		
D.1.1	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	X		

ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2025**DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA**

D.1.2 .	CV-urile membrilor organelor statutare	X		
D.1.3 .	Rapoartele curente si rapoartele periodice	X		
D.1.4 .	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor, ordinea de zi si materialele aferente, hotararile adunarilor generale	X		
D.1.5 .	Informatii cu privire la evenimentele 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.	X		
D.1.6 .	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat, semnarea/reinnoirea/terminarea unui acord cu Market Maker.			Nu este cazul
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, informatii corespunzatoare.	X		
D.2.	O societatea 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.	X		Societatea reporteaza rezultatele de la un exercitiu financiar la altul. In conditiile in care in anii urmasori pierderea reportata va fi acoperita, profitul se va repartiza conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor.

ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2025**DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA**

D.3.	O societatea 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 (asa-numitele 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.	X		In cadrul Adunarii Generale a Actionarilor de aprobare a situatiilor financiare se prezinta actionarilor Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul in curs, in baza prognozelor pe termen scurt.
D.4.	O societatea trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	X		Din registrul actionarilor reiese ca toti actionarii sunt cetateni romani, astfel raportarile s-au publicat numai in limba romana.
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice.		X	Societatea considera ca informatiile cuprinse in rapoartele periodice transmise catre ASF, BVB/AeRo, au asigurat un grad ridicat de transparenta ce permite investitorilor sa ia decizii bazate pe informatii corecte si concrete.

Pt. Consiliul de administratie

Moulin Arnaud– Presedinte