

**MECANICA ROTES SA
TARGOVISTE**

**CATRE,
ASF
ATS-BVB**

**RAPORT ANUAL
Mecanica ROTES SA**

asupra situatiilor financiare ale Societatii intocmite in conformitate cu Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, republicata si Anexa nr.15 din Regulamentul nr. 5/2018 emis de Autoritatea de supraveghere Financiara, pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2025

Data raportului	06.04.2026
Denumirea entității emitente	MECANICA ROTES SA
Sediul social	Targoviste, sos Gaesti, nr 6, jud Dambovita
Numărul de telefon	0723306362
Email:	mecanica_rotos@yahoo.com
Webside:	www.rotos.ro
Cod unic de inregistrare:	RO911737
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J15/371/1991
Identificator Unic la Nivel European (EUID)	ROONRCJ15/371/1991
Cod LEI	3157004XRKR96FSSM212
Capital social subscris și vărsat	7.160.311 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	AeRO
Caracteristici ale valorilor mobiliare emise:	comune, nominative, dematerializate, o valoare de 1 leu/actiune
Simbol de piața:	METY
Auditor financiar:	AMT SERVICE SRL Craiova
Persoana de contact/telefon:	Olteanu Ion Aurelian Catalin/0723306367

1. Evenimente importante de raportat

Raport anual 2025

MECANICA ROTES SA
TARGOVISTE
CIF RO911737
REG.COM. J15/371/1991
Sos.Gaesti, nr.6

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND ACTIVITATEA
SOCIETATII MECANICA ROTES SA PE ANUL 2025

CAPITOLUL I – PREZENTAREA SOCIETATII MECANICA ROTES SA

Societatea "MECANICA ROTES" SA Târgoviște este o societate pe acțiuni, cu capital privat autohton și este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. 15/371/1991, Cod de înregistrare fiscală RO 911737.

MECANICA ROTES SA a luat ființă în anul 1948, sub denumirea de "Octombrie Roșu" care ulterior s-a transformat în "Întreprinderea Mecanica" iar în anul 1990, în baza HG nr 1224/1990 a devenit societatea comercială pe acțiuni "Mecanica Rotes". În urma procesului de privatizare în 1999 a devenit societate comercială cu capital integral privat.

Activitatea de producție a societății este suspendată temporar.

Capital social subscris și vărsat: 7.160.311 lei.

Numar de acțiuni : 7.160.311 lei a 1 leu acțiunea.

Date despre acționari:

Structura acționariatului SC MECANICA ROTES la 31 decembrie 2025 este următoarea:

- Swiss Capital SA, care deține 25,0309 % din capitalul social, respectiv 1.792.290 detineri;
- Amicosottis SA Galați, care deține 22,2500 % din capitalul social, respectiv 1.593.168 detineri;
- SSIF BRK Financial Group SA Cluj care deține 16,9457 % din capitalul social, respectiv 1.213.365 detineri;
- Amirastar Trading SA Galati care deține 10,2025 % din capitalul social, reprezentând 730.533 detineri;
- Andrici Adrian care deține 10,0248 % din capitalul social, respectiv 717.804 detineri;
- Alte persoane fizice care dețin 14,8433 % din capitalul social, respectiv 1.062.828 detineri din total capital social;

- Alte persoane juridice care dețin 0,7028 % din capitalul social respectiv 50.323 detineri din total capital social.

Total 7.160.311 lei reprezentand 100%

SC MECANICA ROTES SA TÂRGOVISTE a fost administrată de un Consiliu de Administratie avand urmatoarea componenta:

- in perioada 01.01.2025-20.10.2025:

Olteanu Ion Aurelian Catalin – presedinte CA

Burca Sergiu - membru

Antofie Mihai - membru

- in perioada 21.10.2025 – 31.12.2025, conform Hotararii AGOA nr.1/21.10.2025:

Olteanu Ion Aurelian Catalin - presedinte CA

Burca Sergiu - membru

Obretin Rodica - membru

Societatea isi are organizata contabilitatea in concordanta cu principiile si practicile contabile cerute de legislatia in vigoare din Romania, Legea contabilitatii nr 81/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare si cu prevederile Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale, aprobate prin OMFP nr 1802/2014.

Inregistrarea operatiunilor patrimoniale in contabilitate s-a efectuat cronologic, cu respectarea succesiunii documentelor justificative, in conturi sintetice si analitice potrivit planului general de conturi si normelor emise in acest sens.

Situatiile prezentate permit diagnosticarea starii de performanta financiara a societatii la incheierea exercitiului economico-financiar pe anul 2025, oferind o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei intreprinderii pentru exercitiul financiar incheiat.

Sursa de date pentru analiza economica o constituie documentele de sinteza: bilantul, contul de profit si pierdere si anexele la bilant.

Bilantul sintetizeaza starea patrimoniala a intreprinderii la un moment dat, fiind documentul contabil de sinteza prin care se prezinta elementele de activ si pasiv ale intreprinderii la incheierea exercitiului.

Pe baza lui se asigura o imagine fidela, clara si completa atat a patrimoniului, a situatiei financiare, cat si a rezultatului obtinut.

Elementele prezentate in bilant legate in mod direct de evaluarea pozitiei financiare sunt: activele, datoriile si capitalurile proprii, grupate dupa natura si lichiditate, respectiv natura si exigibilitate.

Prezentarea elementelor patrimoniale

Activele imobilizate – detin 86,88 % din activul patrimonial.

Valoarea prezentata in bilant a activelor imobilizate este de 7.294.627 lei.

Activele imobilizate au fost structurate pe clase de imobilizari, prezentate in bilant astfel :

Imobilizari necorporale valoare neta 5838 lei, sunt active necorporale prezentate in bilant la valoarea contabila (costul de achizitie minus amortizarea cumulate).

Imobilizarile necorporale indeplinesc conditiile cerute, sunt controlate de societate, sunt generatoare de beneficii viitoare, nu sunt produse din resurse proprii si, in principal, se compun din licente de fabricatie si sisteme de operare.

Metoda de amortizare este cea liniara pe durata de viata utila a licentelor de fabricatie si pe o perioada de 3 ani pentru licentele de operare PC, conform legislatiei in vigoare.

Imobilizari corporale valoare neta 1.000.779 lei.

Activele corporale cuprind: terenuri, cladiri, echipamente tehnologice, mijloace de transport, mobilier si imobilizari in curs de executie.

Activele corporale au fost recunoscute la valoarea contabila, valoare dupa scaderea amortizarii cumulate.

Amortizarea se face aplicand metoda liniara in raport de durata normala de viata stabilita conform legislatiei in vigoare, respectiv, utilizand urmatoarele durate de functionare:

- cladiri si constructii speciale 40-45 ani;
- instalatii tehnice si masini 8-12 ani;
- mobilier, aparatura birotica ,
- alte active corporale 3-5 ani.

Evaluarea mijloacelor fixe s-a efectuat la valoarea de intrare , respectiv costul de achizitie. La incheierea exercitiului financiar, reflectarea soldurilor mijloacelor fixe in bilantul contabil s-a facut la valoarea contabila pusa de acord cu rezultatele inventarierii si corelata cu nivelul amortizarii inregistrate pe costuri.

Imobilizarile financiare reprezinta actiuni achizitionate de societatea Mecanica Rotes SA de 6.288.010 lei dupa cum urmeaza:

Emitent	Nr actiuni	Valoare actiuni	Valoare piata	Diferenta
ALT Slatina	86.153.840	12.406.153	5.643.077	6.763.076
MOBT Radauti	2.467.367	3.020.465,79	636.580,69	2.383.885,10
TOTAL		15.426.618,79	6.279.657,21	9.146.961,10
TITLURI PARTICIPARE		1.600		
ALTE CREANTE IMOB		6.753		
TOTAL IMOBIL FINANCIARE		15.434.972		
Ajustari valoare de piata		-9.146.962		
TOTAL IMOB FINANCIARE		6.288.010		

OMFP 1802/2014 art 266 face precizarea ca imobiliarile financiare recunoscute ca activ se evalueaza în bilant la costul de achiziție, pret ce se menține pe toata perioada de derulare a acestora pana la valorificarea lor.

Activele circulante - reprezinta 13,12% din activul patrimonial.

Valoarea prezentata in bilant a activelor ciculante este 1.101.156 lei si reprezintă :

Stocuri 766.235 lei

Creante 329.000 lei

Casa si conturi la banci 5.921 lei

Stocurile detin 69,59 % din activele circulante .

Stocurile sunt evaluate astfel :

- stocurile de materii prime si materiale – la pret mediu ;
- stocurile de produse finite – la nivelul costului de productie;

Creantele detin 29,88% din active circulante. In cadrul creantelor ponderea o detin creantele comerciale 29,90 % in cadrul acestora, ponderea este detinuta de catre clienti.

Societatea are creante neincasate pe vechime reprezentând clienti neincasati in suma de 237.736 lei astfel :

- pana la 30 zile valoarea clientilor neincasati este de 11.330,80 lei
- intre 30- 90 zile valoarea clientilor neincasati este de 19.975,80 lei
- peste 90 zile valoarea clientilor neincasati este de 11.142,19 lei

- > 180 zile valoarea clientilor neincasati este de	55.933,84 lei
- alti clienti incerti neincasati	139.353,68 lei
- furnizori debitori in suma de	65.000 lei

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea neta.

În realizarea situației fluxului de numerar s-a considerat ca fiind numerar atât numerarul efectiv cât și conturile curente la bănci.

La 31.12.2025 societatea are disponibil in suma de 5.921 lei fata de 6.732 lei la finele anului precedent, reprezentand 0,54 % din activul circulant , din care:

disponibil în casă în sumă de 950 lei ;

disponibil în banca în sumă 4.971 lei.

Situația datoriilor

La 31 decembrie 2025 datoriile totale au crescut fata de finele anului precedent cu 709.963 lei, de la 3.707.387 lei la 4.417.350 lei.

La 31.12.2025 societatea nu are obligatii bancare.

Situația furnizorilor neachitati la 31 decembrie 2025 este 410.161 lei, care se prezinta astfel :

- pana la 30 zile	20.578,80 lei
- intre 30-90 zile	13.032,73 lei
- peste 90 zile	32.287,89 lei
- >180 zile	344.261,39 lei

La finele anului 2025 societatea are angajamente de plată de 4.417.350 lei reprezentand:

- datorii comerciale	411.671 lei
- datorii bugete	166.427 lei
- datorii in leg.cu personalul	145.115 lei
- alte datorii	3.115.411 lei
- dobanzi	578.426 lei

Structura capitalului propriu se prezinta astfel :

Capital social	7.160.311			7.160.311
Rezerve din reevaluare	716.665			716.665
Rez legale	745.533			745.533
Profit nerepartizat				
Pierdere neacoperită	-878.098	-2.157.020		-3.035.118
Rezultatul exercițiului				
Sold creditor				
Sold debitor-	-2.157.019		548061	-1.608.958
Total capitaluri	5.587.392	-2.157.020	548061	3.978.433

Capitalurile proprii ale societatii se cuantifica la 3.978.433 lei si au urmatoarea structura:

- Capital social subscris varsat 7.160.311 lei
- Rezerve din reevaluare 716.665 lei
- Rezerve legale 745.533 lei
- Rezultat reportat -3.035.118 lei
- Rezultatul exercitiului -1.608.958 lei

Societatea Mecanica Rotes SA a intocmit contul de profit si pierdere conform modelului agreat de Reglementarile contabile armonizate cu directivele Uniunii Europene, aprobate prin OMFP 1802/2014, OMFP 4268/2022 si Legii Contabilitatii nr 82/1991 republicata.

Veniturile si cheltuielile au fost structurate in contul de profit si pierdere dupa natura lor, respectand principiul conectarii cheltuielilor cu veniturile care au fost generate in respectiva perioada de timp.

Structura principalelor elemente de venituri si cheltuieli se prezinta in evolutia lor astfel:

INDICATOR	Anul 2024	Anul 2025
Total venituri, din care:	1.070.298	381.55
- exploatare	1.070.160	381.527
- financiare	138	28
Total cheltuieli, din care:	3.227.317	1.990.513
- exploatare	886.288	942.461
- financiare	2.341.029	1.048.052
Rezultat exploatare	183.872	-560.934
Rezultat financiar	-2.340.891	-1.048.024
Rezultat brut	-2.157.019	-1.608.958
Rezultat net	-2.157.019	-1.608.958

În conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr.82/1991 republicată și modificată și OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și pasiv, societatea a emis decizia de inventariere prin care a numit comisia de inventariere a patrimoniului societății.

Regulile de întocmirea a bilanțului contabil și a contului de profit și pierderii au fost respectate, posturile înscrise în situațiile financiare corespund cu datele înregistrate în contabilitate și puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza inventarului.

Înregistrarea operațiunilor patrimoniale se face cronologic pe baza documentelor justificative.

Analiza principalilor indicatori financiari se prezintă astfel:

Indicatori de lichiditate și solvabilitate

INDICATORI	An 2024	An 2025
Indicatori de lichiditate Indicatorul lichiditatii curente = (active curente/datorii curente)	1165325/3707387=0,314	1101156/4417350=0,249
Indicatorul lichiditatii imediate = 0,50 (active curente-stocuri/datorii curente)	405347/3707387=0,109	334921/4417350=0,076
Solvabilitatea patrimoniala cap.proprii/cap permanent sau rata autonomiei financiare	5587392/9294779=0,601	3978433/8395783=0,474
Solvabilitatea generala (AC/DTS)	9294779/3707387=2,507	8395783/4417350=1,901

Indicatorii de rentabilitate – reflecta situatia actuala a societatii

Presedintele Consiliului de Administratie,

Olteanu Ion Aurelian Catalin



MECANICA ROTES SA TARGOVISTE

Soseaua Gaesti , nr. 6 ; jud Dambovita; Nr. Registrul Comertului J15/371/1991;
CUI RO 911737; Capital social 7.160.311 lei

Tel. 0723306362

E-mail : mecanica_rotess@yahoo.com

Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernanta Corporativa AeRo

Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
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		Responsabilitatile CA, functiile cheie si modul de functionare sunt cele prevazute de actul constitutiv si prevederile legale. .
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		X	Cerinta se implementata in cursul anului 2026
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 aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.		X	Aceasta obligatie a fost introdusa prin principiile de guvernanta corporativa ale BVB. Cu toate acestea, exista in cuprinsul actului constitutiv obligatia membrilor consiliului de administratie de a isi exercita mandatul cu loialitate ,in interesul societatii, care ii obliga pe acestia sa se abtina de la orice atitudine care poate afecta pozitia membrului cu privire la probleme decise in Consiliu. Cerinta se implementata in acesta perioada.
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	Societatea urmeaza sa elaboreze o politica privind evaluarea Consiliului.

<p>A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti .</p>			
<p>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.</p>		X	Politica se aplica in societate,
<p>B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.</p>	X		Societatea nu are un departament de audit intern. Societatea are auditor extern, modul de functionare este conform prevederilor legale.
<p>C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.</p>	X		In raportul anual sunt evidentiate separat informatii privind remunerarea administratorului si directorului general.
<p>D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori.</p>			Cerinta urmeaza sa se implementeze si in cursul anului 2026.
<p>D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.</p>		X	Societatea nu a adoptat si nu a publicat pe site-ul propriu o politica privind distributia anuala a dividendelor. Totusi societatea a distribuit dividende atunci cand situatia financiara a societatii a permis aceasta. Valoarea dividendelor a fost propusa anual de consiliul de administratie si supusa spre aprobare AGOA. In cadrul Adunarilor Generale Ordinare care au avut pe ordinea de zi aprobarea repartizarii profitului net, odata cu valoarea dividendului, au fost aprobate si modalitatile de distribuire a acestora

			catre actionari.
<p>D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (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.</p>		X	<p>Societatea nu a adoptat o politica privind previziunile care sa stabileasca frecventa, perioada si continutul acesteia , daca sa fie facute publice sau nu. Previziunile cu un anumit nivel de incertitudine sunt cuprinse de fiecare data in rapoartele anuale ale administratorilor.</p>
<p>D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.</p>	X		<p>Exista un loc stabilit in cadrul societatii.</p>
<p>D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.</p>		X	<p>Informatiile sunt prezentate in limba romana in rapoartele financiare anuale.</p>
<p>D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte .</p>		X	<p>Nu au fost organizate sedinte cu analistii si investitori. Posibilitatea organizarii unor astfel de evenimente corporative va fi evaluata in raport cu solicitarile venite din partea investitorilor.</p>

Presedinte CA,
Olteanu Ion Aurelian Catalin



Bifati numai dacă este cazul:

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

An Semestru Anul **2025**

Suma de control 7.160.311

Entitatea **MECANICA ROTES SA**

Adresa

Județ: Dambovita Sector: Localitate: TARGOVISTE

Strada: SOS. GAESTI Nr.: 6 Bloc: Scara: Ap.: Telefon: 0245632792

Număr din registrul comerțului J1991000371151

Cod unic de înregistrare 9 1 1 7 3 7

Forma de proprietate 34-Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

CAEN 2024 CAEN 2025

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

2829

2829

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități majocil, mari și 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. persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

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

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

Indicatori :

Capitaluri - total 3.978.433

Capital subscris 7.160.311

Profit/ pierdere -1.608.958

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

Numele și prenumele OLTEANU ION AURELIAN CATALIN

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS CIF/ CUI

INTOCMIT,

Numele și prenumele CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS SRL

Calitatea 22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional 14430

CIF/CUI membru CECCAR 4 0 9 6 5 8 4 1

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului <small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>	Nr.rd. OMF nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	5.838	5.838
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.010.986	1.000.779
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	7.112.630	6.288.010
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	8.129.454	7.294.627
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	759.978	766.235
II. CREAŢE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	398.615	329.000
2. CreaŢe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciŢiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	398.615	329.000
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	6.732	5.921
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.165.325	1.101.156
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	3.707.387	4.417.350
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-2.542.062	-3.316.194
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	5.587.392	3.978.433
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. SubvenŢii pentru investiŢii (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	7.160.311	7.160.311
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	7.160.311	7.160.311
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	716.665	716.665
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	745.533	745.533
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	0
	SOLD D (ct. 117)	44	42	878.098
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	
	SOLD D (ct. 121)	46	44	2.157.019
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	5.587.392	3.978.433
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	5.587.392	3.978.433

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

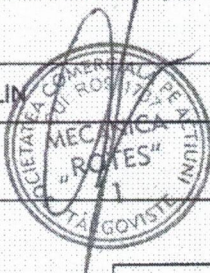
1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

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

Numele și prenumele

OLTEANU ION AURELIAN CATALIN

Semnătura



Formular

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	727.726	375.471
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	727.726	375.471
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (310)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	654.637	278.540
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	76.986	98.158
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	3.897	1.227
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și 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	342.434	6.056
-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	1.070.160	381.527
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	118.343	88.374
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	120.278	693
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	46.083	60.207
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	23.693	16.757
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	67.665	58.740
Reduceri comerciale primite (ct. 608)				

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	9.246	10.703
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	8.436	10.207
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	8.436	10.207
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	-210.895	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	210.895	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	316.158	237.825
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	145.813	142.880
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		24
- 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)		24
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)	67.648	62.121
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	102.697	32.800
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	886.288	942.461
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	183.872	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	560.934

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	124	
- 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	14	28
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	138	28
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	2.217.775	824.620
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	2.217.775	824.620
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	123.254	223.432
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	2.341.029	1.048.052
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	2.340.891	1.048.024
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	1.070.298	381.555
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	3.227.317	1.990.513
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	2.157.019	1.608.958
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	2.157.019	1.608.958

*) 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 evidenziază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale”

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

OLTEANU ION AURELIAN CATALIN

Numele si prenumele

CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS SRL

Semnătura



Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

14430

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	1.608.958	
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	4.210.669	4.210.669	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	390.831	390.831	
- peste 30 de zile	06	06	13.033	13.033	
- peste 90 de zile	07	07	32.288	32.288	
- peste 1 an	08	08	345.510	345.510	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	51.268	51.268	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	38.854	38.854	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	12.414	12.414	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
-alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16	3.693.837	3.693.837	
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	15.432	15.432	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	3.436	3.436	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	59.301	59.301	
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	8	8	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	12	11	
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...					

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

- 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	6.753	6.753
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		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	6.753	6.753
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	6.753	6.753
- 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	376.969	365.111
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
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	22.174	43.025
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		6.459
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	22.174	36.566
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	40.864	24.631
- 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	40.864	24.631
- 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		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni 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	1.761	950
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.761	950
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.971	4.971
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.971	4.971
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- 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		

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	382.688	411.671
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	67.227	145.115
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	106.560	166.728
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	26.981	64.191
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	57.958	98.903
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	21.621	3.634
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		

- 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	2.795.918	3.115.410
-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	2.795.918	3.115.410
- subventii nereluuate 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	354.994	578.426
- 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	7.160.311	7.160.311
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	7.160.311	7.160.311
- capital subscris varsat de nerezidentii (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	3.303	3.303
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	18.000	18.000
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

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	7.160.311	X	7.160.311	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	7.160.311	100,00	7.160.311	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat 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						

- 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 și prenumele

OLTEANU ION AURELIAN CATALIN

Semnatura



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

14430

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor 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 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	16.958			X	16.958
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	16.958			X	16.958
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	608.145			X	608.145
2.Constructii	09	498.388				498.388
3.Instalatii tehnice si masini	10	121.463				121.463
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	273.140				273.140
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.501.136				1.501.136
III.Imobilizari financiare	19	15.434.972			X	15.434.972
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	16.953.066				16.953.066

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuieii de constituire	21				
2.Cheptuieii de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	11.120			11.120
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	11.120			11.120
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	368.687	10.207		378.894
3.Instalatii tehnice si masini	29	121.463			121.463
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
5.Investitiil imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	490.150	10.207		500.357
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	501.270	10.207		511.477

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	8.322.342	824.620		9.146.962
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	8.322.342	824.620		9.146.962

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

OLTEANU ION AURELIAN CATALIN

Numele si prenumele

CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS SRL

Semnătura

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Formular
VALIDAT

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont.		-
			+

NOTELE EXEMPLIFICATIVE LA SITUATIILE
FINANCIARE SIMPLIFICATE
PENTRU ANUL 2025

NOTA 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Sold initial 01.01.2025	Cresteri	Reduceri total	Din care reduceri dez si casari	Sold final 31.12.2025
Imobilizari necorporale	16.958				16.958
Imobilizari corporale total din care:	1.501.136				1.501.136
Terenuri	608.145				608.145
Constructii	498.388				498.388
Instalatii th si masini	121.463				121.463
Alte instalatii	0				0
Imobilizari in curs	273.140				273.140
Imobilizari financiare	15.434.972				15.434.972
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	16.953.066				16.953.066

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIEREA ACTIVELOR
IMOBILIZATE

-lei-

Elemente de imobilizari	Sold initial 01.01.2025	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evedenta	Amortizare la sfarsitul anului 2025
Imobilizari necorporale	11.120			11.120
Imobilizari corporale – total din care:	490.150	10.207		500.357
Terenuri				
Constructii	368.687	10.207		378.894
Inst tehn si masini	121.463			121.463
Alte instalatii	0			0
Imobiliari financiare	8.322.342	824.620		9.146.962
TOTAL	8.823.612	834.827		9.658.439

NOTA 2

In anul 2025 a fost constituit provizion pentru deprecierea imobilizarilor financiare in suma de 824.620 lei.

NOTA 3

Repartizarea profitului

Societatea a inregistrat in exercitiul financiar 2025 pierdere contabila in suma de 1.608.958 lei, pierdere care va fi acoperita din profiturile viitoare.

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Nr.crt	INDICATOR	Exercitiul 2024	Exercitiul 2025
1	Cifra de afaceri	727.726	375.471
2	Alte venituri din exploatare	342.434	6.056
3	Costul bunurilor vandute si a serv. prestate (3+4+5)	570.130	704.636
4	Cheltuielile activitatii de baza	570.130	704.636
5	Cheltuielile activitatii auxiliare	0	
6	Cheltuieli indirecte de productie	0	
7	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	157.596	-329.165
8	Cheltuieli de desfacere	0	0
9	Cheltuieli generale de administratie	213.461	205.025
10	Alte cheltuieli din exploatare	102.697	32.800
11	Rezultatul din exploatare(6-7-8-9)	183.872	-560.934

La data intrarii in unitate, bunurile se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate la valoarea de intrare, denumita valoare contabila.

Evaluarea se face la valoarea actuala, denumita valoarea de inventar, stabilita in functie de utilitatea bunului, starea acestuia si pretul pietei.

La data iesirii din gestiune sau la darea in consum, bunurile se evalueaza si se scad din gestiune la valoarea lor de intrare.

NOTA 5

Situatia creantelor si datoriilor

- lei -

Creante / Datorii			Sub 1 an	Peste 1 an
CREANTE	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261+263+265-295)	1	6.281.257	0	6.281.257
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	6.753	0	6.753
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	6.288.010	0	6.288.010
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0
Cienti (ct.411+413+418-491)	7	111.633	50.699	60.934
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	6.459	6.459	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	36.566	36.566	0
Alte creante cu statul si instituti publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451-495)	12	149.712	0	149.712
Debitori diversi (ct.456+4582+461+473-491)	13	24.630		24.630
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	329.000	93.724	235.276
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	0	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	6.617.010	93.724	6.523.286
DATORII	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	578.426	223.432	354.994
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	578.426	223.432	354.994
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	410.161	64.651	345.510
Cienti creditorii (ct.419)	26	1.510	0	1.510
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	213.538	79.146	134.392
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	26.653	11.846	14.807
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	71.651	71.651	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	3.115.411	319.493	2.795.918
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	3.838.924	546.787	3.292.137
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	4.417.350	770.219	3.647.131

NOTA 6

Principii , politici si metode contabile

Situatiile financiare anexate sunt pregatite in conformitate prevederile O.M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile și completările ulterioare și OMF 2.036/23.12.2025 privind principalele aspecte legate de intocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și raportarile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale al Ministerului Finantelor Publice și pentru reglementare unor aspecte contabile

Principalele politici contabile

a) Conversii valutare

Situatiile financiare ale societatii sunt prezentate in RON, care este si moneda functionala a societatii.

Nu avem active si datorii monetare exprimate in valuta la sfarsitul perioadei.

b) Recunoasterea veniturilor

Veniturile includ vanzarea de produse finite, produse reziduale si marfuri, venituri din servicii prestate, venituri din inchirierea activelor si venituri din valorificarea imobiliarilor.

Veniturile sunt recunoscute in masura in genereaza beneficii economice si veniturile pot fi evaluate in mod viabil, indiferent de momentul in care se realizeaza plata la valoarea justa a contraprestatiei primite .

Venituri din vanzarea bunurilor

Veniturile din de vanzarea produse finite, produse reziduale si marfuri sunt recunoscute in momentul in care au fost transferate cumparatorului riscurile si beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor, de obicei, la livrarea bunurilor, evidentierea se face net fara TVA, eventualele taxe de vanzare si discounturi comerciale.

Venituri din prestarea de servicii

Venituri din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie (pe baza devizelor intocmite).

Veniturile din chirii

Veniturile din chirii sunt incluse la venituri in momentul obtinerii lor.

Venituri din dividende

Veniturile din dividende sunt recunoscute cand este stabilit dreptul societatii de a primi plata, in general, cand actionarul aproba dividendul.

Veniturile din dobanzi

Sursa de date pentru analiza economica o constituie documentele de sinteza bilantul, contul de profit si pierdere si anexele la bilant.

Principiile contabile :

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale S.C. MECANICA ROTES SA TARGOVISTE, a fost efectuata in acord cu principiile prezentate în OMFP 1802/2014 si OMF 2.036/23.12.2025 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Tratamente contabile :

La intocmirea situatiilor financiare s-au avut in vedere prevederile din OMFP. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale

te

te

te

la

consolidate si OMF 2.036/23.12.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare anuale simplificate ale unei persoane juridice se efectueaza in conformitate cu urmatoarele principii:

- Principiul continutitatii activitatii, societate isi continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil, fara a intra in stare de lichiditate sau reducere semnificativa a activitatii.;
- Principiul permanentei metodelor, acesta presupune continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea ,inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor de active si de pasiv si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.
- Principiul prudentei, valoarea oricarui element sa fie determinate pe baza principiului prudentei;
- Principiul independentei exercitiului. Se vor lua un considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau a efectuării platilor;
- Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de pasiv.. In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant,se va determina separate valoarea aferenta fiecarui element individual de active si de pasiv;
- Principiul intangibilitatii ..Bilantul de deschidere al unui exercitiu trebuie sa corespundacu bilntul de inchidere al exercitiului precedent;
- Principiul necompensarii, valorile elementelor ce reprezinta active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respective veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive, premise de reglementarile legale.

NOTA 7

Actiuni si obligatiuni Imobilizari financiare :

Imobilizarile financiare sunt prezentate la valoarea de piata si insumeaza 6.288.010 lei la finele exercitiului financiar 2025.

Investitii detinute ca imobilizari 2025

Valoare de inventar

01 ianuarie	15.434.971
INTRARI	-
AJUSTARI	(9.146.962)

31 decembrie 2024	6.288.010
--------------------------	------------------

Situația imobilizărilor financiare la 31.12.2025 a suferit modificari fata de anul 2024 prin modificarea valorii la pretul pietii de la 31.12.2025 a actiunilor detinute la Altur Slatina si Mobila Radauti

Denumire creanta		An 2024	An 2025	
Titluri de participare	1	1600	1600	
Investiții deținute ca imobilizări		6753	6753	

d₁

Alte imobilizări financiare	15.426.619	15.426.619	
Ajustari	(8.322.341)	(9.146.962)	
Total	7.112.630	6.288.010	

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei.

EMITENT	VALOARE CUMPARARE	VALOARE PIATA 2025	Diferenta
ALT	12.406.153	5.643.077	- 301.538
MOBT	3.020.466	636.581	- 523.081
TOTAL	15.426.619	6.279.657	-824.620

Semnalăm totuși impactul deosebit pe care îl pot aduce plasamentele constând în imobilizări financiare, efectuate în acțiuni tranzacționate pe piața de capital din România. Rezultatul financiar final al societății depinde în mare măsură de evoluția pretului și de momentul ales pentru valorificarea acestora. Conducerea societății trebuie să analizeze evoluția prețurilor acțiunilor tranzacționate pentru a alege momentul prielnic pentru înstrăinarea acțiunilor pentru a înregistra sau nu pierdere din diferență de preț .

CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social al societății este de 7.160.311 lei, subscris și varsat divizat în 7.160.311 acțiuni nominative cu valoare nominală de 1,0 lei.

NOTA 8

Informatii privind salariatii , administratorii si directorii

SC MECANICA ROTES SA TÂRGOVISTE a fost administrată în cursul exercitiului financiar 2025 de Consiliul de Administratie având următoarea componenta :

- în perioada 01.01.2025 - 20.10.2025:

Olteanu Ion Aurelian Catalin- presedinte CA
Burca Sergiu - membru CA
Antofie Mihai - membru CA

- în perioada 21.10.2025 - 31.12.2025, conform Hot. AGOA nr.1 din data de 21.10.2025:

Olteanu Ion Aurelian Catalin- presedinte CA
Burca Sergiu - membru CA
Obretin Rodica - membru CA

Director general : Olteanu Ion Aurelian Catalin 01.01.2025 - 31.12.2025

Numarul de salariatii aferent exercitiului financiar este de 11 din care:

- TESA 3
- Muncitori direct productivi 5
- Indirect productivi .3

Cheltuielile cu salariile au fost in suma de 475.712 lei.

Cheltuieli contributie asiguratorie pentru munca au fost de 10.703 lei

NOTA 9

Indicatori de lichiditate si solvabilitate

INDICATORI	An 2024	An 2025
Indicatori de lichiditate Indicatorul lichiditatii curente = (active curente/datorii curente	$1165325/3707387= 0,314$	$1101156/4417350= 0,249$
Indicatorul lichiditatii imEDIATE = (active curente-stocuri/datorii curente)	$405347/3707387= 0,109$	$334921/4417350= 0,076$
Solvabilitatea patrimoniala cap.proprui/cap permanent sau rata autonomiei financiare	$5587392/9294779= 0,601$	$3978433/8395783= 0,474$
Solvabilitatea generala (AC/DTS)	$9294779/3707387= 2,507$	$8395783/4417350= 1,901$

Indicatorul lichiditatii imediate este numit si test acid si arata posibilitatea societatii de a-si acoperii datoriile curente din creantele si disponibilitatile care sunt active usor realizabile care nu mai necesita alte cheltuieli suplimentare.

Indicatorii de solvabilitate indica daca societatea poate face fata obligatiilor si permit continuitatea activitatii societatii.

Indicatorii de activitate - furnizeaza informatii cu privire la:

- viteza de intrare sau iesire a fluxurilor de numerar ale intreprinderii;
- capacitatea intreprinderii de a controla capitalul ciculant si activitatile comerciale de baza ale intreprinderii.

NOTA 10

Alte informatii

Societatea "MECANICA ROTES" SA Targoviste este o societate pe actiuni, cu sediul in Targoviste, sos Gaesti nr. 6, avand un capital privat autohton si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr.J1991000371151, Cod Unic de Inregistrare 911737.

Capitalul social al societatii este de 7.160.311 lei, subscris si varsat divizat in 7.160.311 actiuni nominative cu valoare nominala de 1,0 leu/actiune.

Veniturile de exploatare ale societatii sunt 100% din activitatea curenta.

Situatiile financiare ale societatii la 31.12.2025 au fost elaborate avandu-se in vedere : O.M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile și completările ulterioare și OMF 2.036/23.12.2025 privind principalele aspecte legate de intocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și raportarile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale al Ministerului Finantelor Publice; Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata.

Presedinte CA,
Olteanu Ion Aurelian Catalin



SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE 2025
determinata prin metoda directa

rulaj cont balanta

Denumirea indicatorului	2024	2025
A Fluxuri de numerar din activitati de exploatare	-857,317	-137,435
Incasari din vanzarea de marfuri, bunuri si servicii	915,564	414,487
Incasari din redevente, onorarii, comisioane si alte venituri	1,700	3,004
Incasari din creante imobilizate-garantii-leaseback	0	0
Alte intrari de numerar - creditorii	0	0
1 Total incasari exploatare	917,264	417,491
Plati catre furnizori de bunuri si servicii	367,549	126,053
Plati achizitii persoane fizice	0	0
Plati salarii	211,985	219,907
Plati catre bugete contributii salarii	171,348	151,953
Plati catre bugete - AJOFM fond garantare-executare silita	81,128	0
Plati catre bugetul statului - TVA	40,736	44,952
Alte plati catre bugetul statului	277,416	1,381
Plati impozit pe profit	462,512	0
Plati impozite si taxe locale	158,108	0
Plati din creante imobilizate-garantii	0	0
Alte iesiri casa/banca	3,799	10,680
2 Total plati exploatare	1,774,581	554,926
B Fluxuri de numerar din activitati de investitii	0	0
Incasari din vanzari terenuri, cladiri, instalati, masini, echipamente, necorpora	0	0
Incasari din dobanzi	0	0
Incasari din vanzarea de instrumente de capital propriu si creanta, investii	0	0
Incasari din rambursarea avansurilor si imprumuturilor catre alte parti	0	0
3 Total incasari investitii	0	0
Plati pt achizitii terenuri, mijloace fixe, necorporale si active termen lung	0	0
Plati pt achizitia de instrumente capital propriu si de creanta, investitii finar	0	0
Plati dividende	0	0
Avansuri numerar si imprumuturi efectuate catre alte parti	0	0
4 Total plati investitii	0	0
C Fluxuri de numerar din activitati de finantare	809,923	136,624
Venituri din emisiune de actiuni si alte instrumente de capital propriu	0	0

Trageri de imprumuturi pe termen scurt	0	0
Trageri de imprumuturi pe termen lung	0	0
Surse de finantare primite de la actionari si alte surse de finantare	809,923	136,621
Diferente favorabile de curs valutar(+)	0	3
5 Total incasari finantare	809,923	136,624
Plati numerar catre actionari pt. achizitia sau rascumpararea actiunilor firme	0	0
Plati aferente contractelor de leasing	0	0
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	0	0
Dobanda aferenta imprumuturilor pe termen scurt	0	0
Rambursari de imprumuturi pe termen lung	0	0
Dobanda aferenta imprumuturilor pe termen lung	0	0
Plati comisioane de gestiune credite	0	0
Plati catre actionari si restituire alte surse de finantare primite	0	0
Diferente nefavorabile de curs valutar (-)	0	0
6 Total plati finantare	0	0
TOTAL INCASARI 1+3+5	1,727,187	554,115
TOTAL PLATI 2+4+6	1,774,581	554,926
Fluxuri de numerar (cresterea neta a trezoreriei)- total A+B+C	-47,394	-811
Numerar la inceputul perioadei	49,155	1,761
Numerar la sfarsitul perioadei	1,761	950

Director general Intocmit,



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2025 pentru :

Entitate: MECANICA ROTES SA

Judetul: DAMBOVITA

Adresa: TARGOVISTE STR. SOS. GAESTI NR. 6 JUD. DAMBOVITA TEL. 0245632792

Numar din registrul comertului: J1991000371151

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2829 Fabricarea altor mașini și utilaje de utilizare generală n.c.a.

Cod de identificare fiscala: 911737

Subsemnatul, OLTEANU ION AURELIAN CATALIN , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2025 si confirma ca:

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

Semnatura

OLTEANU ION AURELIAN CATALIN





AMT SERVICE SRL

- expertize - evaluari - audit -

- Autorizatie CECCAR nr. 004529/2007 Autorizatie CAFR nr. 948/2010 -

.....
Craiova, Str. Unirii, Nr. 30, Judetul Dolj

CUI: 7101398 NR. Reg. Com. J16/252/1995

Tel: 0251.415.330 E-mail: amtservicesa@yahoo.com

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA
SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE INTOCMITE DE
MECANICA ROTES SA PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

Nr . 32/03.04.2026

**CRAIOVA
2026**



AMT SERVICE SRL

- expertize - evaluari - audit -
- Autorizatie CECCAR nr. 004529/2007 Autorizatie CAFR nr. 948/2010 -



Craiova, Str. Unirii, Nr. 30, Judetul Dolj
CUI: 7101398 NR. Reg. Com. J16/252/1995
Tel: 0251.415.330 E-mail: amtservicesa@yahoo.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii,
Societatii MECANICA ROTES SA

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

OPINIE CU REZERVE

1. Am fost contactati sa auditam situatiile financiare al Societatii MECANICA ROTES SA, cu sediul in Municipiul Targoviste, Sos. Gaesti, nr.6, judetul Dambovita, având C.U.I. RO911737, nr.reg.com. J15/371/1991, care cuprind bilantul la data de 31.12.2025 si contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

Situatiile financiare la 31 decembrie 2025 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 3.978.433 lei.
- Pierdere neta a exercitiului financiar: 1.608.958 lei.

2. În opinia noastră, cu excepția efectelor unor ajustări care ar fi putut fi considerate necesare în situația în care am fi obținut probe de audit, prezentate la secțiunea *Bazele opiniei cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare anexate ofera o imagine fidelă a poziției financiare a societății MECANICA ROTES SA la data 31 decembrie 2025, precum si a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat, la aceasta data, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”) pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara cu modificările ulterioare si cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Baza pentru opinia cu rezerve

3. Potrivit situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2025 societatea MECANICA ROTES SA a inregistrat in anul curent pierdere in suma de 1.608.958 lei. De asemenea, si in anul precedent societatea a inregistrat pierdere considerabila, iar pierderea cumulata a exercitiilor financiare precedente este in suma de 3.035.118 lei. Potrivit notei 9 „Exemple de calcul si de analiza a principalilor indicatori economico-financiar” anexata la situatiile financiare, se poate observa ca indicatorul lichiditatii curente si cel al lichiditatii imediate au suferit o usora depreciere fata de anul anterior, acestia prezentand valori subunitare. Indicatorul indicatorul solvabilitatii patrimoniale inregistreaza valoare supraunitara, insa in scadere fata de anul precedent.

Prin urmare opinia noastra contine o rezerva cu privire la principiul continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare.

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul U.E. nr. 537/2014 al Parlamentului European si al Consiliului Uniunii Europene („Regulamentul nr. 537/2014”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, si ne-am indeplinit si celelalte responsabilitati etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Aspectele cheie de audit

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

Aspecte cheie de audit	Proceduri de audit realizate pentru a adresa aspectul cheie de audit
Provizioane Asa cum reiese din nota 2 și 7 la situatiile financiare Societatea detine inregistrare provizioane in suma de 9.146.961 lei, ca urmare a ajustarii a valorii la pretul pietei a actiunilor detinute la ALTUR S.A. Slatina si Mobila Radauti. Societatea mai deține înregistrate provizioane în sumă de	Procedurile realizate pentru a obtine o asigurare rezonabila cu privire la Provizioane au fost urmatoarele: -am analizat categoria de imobilizari financiare detinute de societate pentru a determina valoarea de intrare în patrimoniu (prețul de cumpărare), data achiziției, emitentul titlurilor etc; -am analizat rationamentele

<p>1.006.917,28 lei ca urmare a ajustarii valorii elementelor de stocuri și creanțe. Estimarea unui provizion implica rationamente semnificative din partea Conducerii societatii cu privire la rezultatele probabile ale evenimentelor relevante și cuantificarea obligatiilor probabile determinate de acestea. Avand in vedere ca sumele raportate la pozitia Provizioane au o importanta deosebita , iar determinarea acestora implica un grad semnificativ de rationament profesional, consideram ca acestea reprezinta un aspect cheie de audit.</p>	<p>profesionale utilizate de Conducerea Societatii pentru a determina rezultatele probabile ale evenimentelor și cuantificarea potentialelor obligatii.</p>
--	---

Aspecte privind continuitatea activității

6. In ceea ce priveste Pandemia provocata de virusul COVID-19 in anul 2025 managementul societatii a adoptat toate masurile necesare pentru ca activitatea societatii sa se desfasoare in conditii cat mai apropiate de cele normale.

„Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității”

7.Societatea MECANICA ROTES SA este expusa atat modificarilor de pret la materiile prime, energie si gaze naturale, cat si evolutiilor cursurilor de schimb valutar. Activitatea societatii va depinde in continuare de evolutia conjuncturii economice la nivel european si mondial, cat si de evolutia conflictului din Ucraina.

Nu am identificat in situatiile financiare o nota explicativa care sa detalieze masurile care vor fi luate de conducere in vederea asigurarii continuitatii activitatii. In raportul administratorilor se mentioneaza ca activitatea societatii este suspendata temporar.

În cursul anului 2025, societatea nu a mai desfasurat activitate de productie, aceasta procedand la valorificarea produselor existente pe stoc si inchirarea spatiilor detinute, autorizatia de mediu nr. 894 din data 07.02.2013 a fost valabila 10 ani, respectiv pana la data de 07.02.2023, iar pana la data prezentului raport nu am identificat indicii din care sa reiese ca aceasta a fost prelungita sau reautorizata. Activitatea de exploatare s-a soldat cu pierdere in suma de 560.934 lei, datoriile totale s-au majorat față de anul precedent, respectiv de la 3.707.387 lei la finele anului 2024, la 4.417.350 lei la finele anului 2025, precum si lipsa prelungirii autorizatiei de mediu ne-a determinat sa manifestam prudenta si sa emitem opinie cu rezerve la principiul continuitatii activitatii.

Evidentierea unor aspecte

8.Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor MECANICA ROTES SA, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam

intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitate decat fata de societate si fata de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Nu am urmarit inventarierea factica a stocurilor asa cum se prezinta la data de 31.12.2025. Datorita naturii evidentelor societatii, nu a fost necesara stabilirea corectitudinii stocurilor, folosind alte proceduri de audit.

Neparticipând la inventarierea factică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere și comisiei centrale.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Alte informatii-Raportul administratorilor

9.Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind: Raportul administratorilor care nu include si declaratia nefinanciara, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea si nici declaratia nefinanciara.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare individuale nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea in conformitate cu cerintele O.M.F.P.nr. 1802/2014 privind Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492 care sa nu detina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu detina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat in anexe, (contine 8 pagini) si nu este parte din situatiile financiare individuale.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025 responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificative inconsecvente cu situatiile financiare sau cu cunostiintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorului, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, punctele 489-492.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

1. Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative cu situatiile financiare;

2. Raportul administratorilor, identificat mai sus, a fost intocmit în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-

492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate).

În sinteza pentru anul 2025 se prezintă următoarele concluzii:

➤ Societatea respecta legislația și normele contabile din România, respectiv Legea contabilității nr. 82/1991 republicată cu modificările ulterioare, și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

➤ Administrația a realizat inventarierea generală a patrimoniului, potrivit deciziei nr. 241/24.12.2025 rezultatele acesteia fiind înregistrate în contabilitate.

➤ Societatea MECANICA ROTES SRL are politici contabile.

Conducerea societății a furnizat toate explicațiile și informațiile cerute.

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

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor însărcinate cu guvernanta pentru situațiile financiare

10. Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare încheiate la 31.12.2025 în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

11. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

12. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului

13. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și de emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă

aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Atragem atenția, fără a fi considerată rezerva, asupra faptului că în Monitorul Oficial, Partea I, nr.240/9 martie 2021 au fost publicate „Normele de aplicare a prevederilor Legii nr. 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, pentru entitățile supravegheate și controlate de oficiul național de prevenire și combatere a spălării banilor”, aprobate prin ordinul nr. 37/2 martie 2021, emis de președintele ONPCSB, prin care se modifică criteriile privind obligativitatea pentru entitățile reglementate de a asigura funcția de audit independent. Prin urmare vă recomandăm să analizați dacă va fi aplicabile aceste prevederi și să acționați în consecință.

De asemenea, vă aducem la cunoștință că în temeiul art. 65 alin. (7) din Legea nr. 162/2017, entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern, în caz contrar fiind aplicabile dispozițiile art. 44 din Legea nr. 162/2017.

14. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere;

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

-Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

15. Ca parte a procesului de audit, comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

16. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

17. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

18. 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.

19. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului statutar efectuat, să exprimăm o opinie asupra corectitudinii informațiilor cuprinse în Situațiile financiare.

20. Am evaluat în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv a prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

21. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

22. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru contabili și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități

etice conform Codului IESBA, conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea 162/2017.

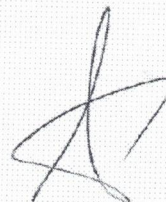
Auditor statutar

Saftoiu Florin

Inregistrat in Registrul Public Electronic cu nr. AF1026.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: FLORIN SĂFTOIU


.....
Registrul Public Electronic: AF 1026



In numele AMT Service SRL, Craiova, str. Unirii, nr 30, judetul Dolj, inregistrata in Registrul Public Electronic cu nr. FA948

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: A.M.T. SERVICE SRL

.....
Registrul Public Electronic: FA 948



Craiova, România,
03 aprilie 2026