

RAPORTUL
Presedintelui Consiliului de Administratie
la 31.12.2025

1 Situatia economico -financiara

Activitatea economica a firmei in anul 2025 s-a desfasurat in domeniul inchirierii spatiilor din incinta situata in Timisoara, str Bujorilor 158 și a apartamentelor proprietatea societatii.

Capitalul social al firmei ramane nemodificat, el fiind la valoarea de 1.444.319lei.
Structura capitalului social subscris si varsat ramane nemodificata, acesta prezentandu-se sub forma :

-actionari privati

-REBONIS+LECIREF TRANS = 82,8984%

-Lion Capital = 15,6968%

-actionari persoane fizice = 1,4046%

Societatea desfasoara in principal este activitatea aferenta codului CAEN- 6820--Inchiriere si subinchiriere bunuri imobiliare proprii sau inchiriate

In conformitate cu prevederile Legii contabilitatii 82/1991, republicata

Contabilitate

Contabilitatea societatii PRIMACONSTRUCT SA. este tinuta si organizata conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata si modificata, efectuandu-se urmatoarele operatii:

- a) inregistrarea cronologica si sistematica in contabilitate a tuturor operatiunilor patrimoniale, in functie de natura lor, cu respectarea principiilor si normelor contabile.
- b) intocmirea balantei de verificare lunara;
- c) intocmirea corecta a a documentelor cerute de lege referitoare la operatiunile economico-financiare privind exercitiul incheiat
- d) elaborarea bilantului contabil in baza balantei de verificare a conturilor sintetice si concordanta dintre acestea si contabilitatea analitica, posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale;
- e) prezentarea patrimoniului, a situatiei financiare si a rezultatelor obtinute, in baza bilantului contabil, a contului de profit si pierdere cu respectarea principiilor exhaustivitatii operatiilor realitatii, corectei inregistrari in contabilitate si prezentari in conturile actuale (criteriul perioadei corecte, corectei evaluari si corectei imputari).
- f) elementele patrimoniale au fost inventariate si evaluate in conformitate cu dispozitiile in vigoare in materie.

- g) contul de profit si pierderi reflecta cu exactitate veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare din perioada mentionata.
- h) toate obligatiile fiscale si sociale catre statul roman au fost corect determinate. Societatea a calculat impozit conform Codului Fiscal din 2015 (Legea nr. 227 /2015).

Criterii de evaluare

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare anuale simplificate s-au facut inspirandu-se din principiile generale contabile, respectand principiul continuitatii, principiul prudentei, principiul independentei exercitiului, principiul permanentei metodelor, principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv, principiul intangibilitatii si principiul necompensarii

Principiul continuitatii activitatii este respectat, societatea desfasurandu-si activitatea in mod normal, nefiind in stare de lichidare.

In ceea ce priveste riscul de aparitie a unor atacuri cibernetice orchestrate de Rusia, societatea a luat in trecut toate masurile necesare protejarii bazelor de date proprii, prin investitii in echipamente hardware precum si in sisteme de protectie software, motiv pentru care consideram ca riscul aparitiei unui incident cibernetic este foarte redus.

Aplicarea principiului prudentei a implicat evaluarea individuala a fiecarui element component de activ si pasiv pentru a evita compensari intre pierderi si profituri. De asemenea, s-a tinut cont numai de profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar, de toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului finciar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior si de ajustarile de valoare datorate depreciilor, indiferent de rezultatul exercitiului.

Conform principiului independentei exercitiului, efectele operatiunilor si a altor evenimente, respectiv veniturile si cheltuielile corespunzatoare au fost contabilizate si au fost atribuite exercitiului financiar pentru care se face rapoartarea, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau efectuarii platilor.

Continuitatea aplicarii acelorasi reguli si criterii privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor de activ si de pasivsi a rezultatelor reprezinta un element necesar pentru comparabilitatea in timp a informatiilor contabile – principiul permanentei metodelor.

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant, conform principiului evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv, valoarea aferenta fiecarui element individual de activ si pasiv a fost determinata in mod separat.

Conform principiului necompensarii, valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile nu au fost compensate cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive permise de reglementarile legale.

De asemenea, ne-am asigurat ca bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent, conform principiului intangibilitatii.

In particular, criteriile de evaluare adoptate la elaborarea bilantului au fost urmatoarele:

Imobilizari

Societatea nu detine imobilizari necorporale.

Imobilizarile corporale sunt inscrise in bilant la costul de achizitie sau de productie, diminuate in mod corespunzator cu amortizarea cumulata.

Valoarea inscrisa in bilant tine cont de imbunatatirile/modernizarile realizate la respectivele imobilizari corporale si care au condus la obtinerea de beneficii economice suplimentare.

Costul reparatiilor efectuate la imobilizarile corporale, in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, a fost inregistrat ca o cheltuiala in perioada in care a fost efectuata.

Amortizarea aferenta imobilizarilor corporale, inregistrata in contabilitate ca o cheltuiala, a fost calculata pe baza planului de amortizare prevazut de Hotararea nr.2139 din anul 2004, in functie de tipul imobilizarii corporale, aplicand metoda liniara de amortizare pentru echipamente, utilaje si celelalte categorii de mijloace fixe.

Cotele de amortizare liniara au fost aplicate asupra valorii de intrare a imobilizarilor corporale.

Creante

Sunt expuse in bilant la valoarea efectiva.

Creantele in devize se inregistreaza in contabilitate atat in lei, la cursul de schimb BNR in vigoare la data efectuarii operatiunilor, reevaluat la finalul fiecarei luni si la 31.12.2025 cat si in devize.

Datorii

Sunt expuse in bilant la valoarea nominala.

Datoriile in devize se inregistreaza in contabilitate atat in lei, la cursul de schimb BNR in vigoare la data efectuarii operatiunilor, reevaluat la finalul fiecarei luni si la 31.12.2025 cat si in devize.

Cheltuieli si venituri inregistrate in avans

Cheltuielile efectuate si veniturile realizate in perioada curenta, dar care privesc perioadele sau exercitii urmatoare au fost inregistrate distinct in contabilitate, la cheltuieli in avans si respectiv venituri in avans.

Impozitul pe profit

Consideram important de amintit ca societatea se incadreaza in regimul ordinar de impozitare.

Emiterea facturilor / recunoasterea veniturilor

Pentru livrarile de bunuri se emite factura fiscala si deci venitul este recunoscut la data livrarii respectivelor bunuri. Pentru prestarile de servicii se emite factura fiscala si deci venitul este

recunoscut cel mai tarziu in ultima zi a lunii in care prestarea a fost efectuata. Pentru operatiunile de natura financiara, veniturile sunt recunoscute in functie de competenta temporala.

Rezultatele economico-financiare si situatia patrimoniului

Din evidenta economica rezulta urmatoarele:

Analizand din punct de vedere economico -financiar, activitatea firmei pe anul 2025 sintetic se prezinta astfel :

Venituri totale	873 747 lei
Cheltuieli totale	1 076 674 lei
Cifra de afaceri	554.411 lei
Pierdere	202.927 lei

Principalele date patrimoniale

1. ACTIV

A) Active imobilizate

Soldul activelor imobilizate la valoarea ramasa la 31.12.2025 dupa inregistrarea reevaluarii la valoarea justa este de 32.624.234 lei.

Imobilizarile corporale de natura cladirilor au fost reevaluate si pentru impozitare iar raportul de reevaluare depus la Directia Fiscala a Municipiului Timisoara.

B) Active circulante

Soldul activelor circulante la 31.12.2025 este de 259.165 lei si sunt constituite de creante 207.572 lei ca si componenta principala, stocuri 0lei, disponibilitati banesti 51.593 lei

2. PASIV

Patrimoniul net

Capitalurile proprii in valoare de 32.671.226 lei

Rezerve

- Rezerve din reevaluare	31.669.855 lei
- Rezerve legale	114.456 lei
- Alte rezerve	39.757 lei
- Rezultat reportat	-394.235 lei

3. DATORII

Datoriile in sold la 31.12.2025 sunt:

- datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an: 212.173 lei
- datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an: 0 lei

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului fără a se tine seama de data incasarii sau efectuării platii.

Societatea a înregistrat un rezultat negativ, în suma de 202.927 lei,

2. Activitatea societatii

Societatea își continua activitatea prin inchirieri de spatii, platforme din incinta societății.

Fata de anul precedent societatea a înregistrat o creștere a veniturilor și din exploatarea spatiilor libere de care dispune societatea, adica prin atragerea de noi chiriasi.

În urma verificarilor efectuate de administratorul societatii au mai fost identificate doua camere de cămin ce nu figurau in evidenta societatii dar apartineau acesteia si care au fost declarate la Primaria Timisoara pentru impozitare și inregistrate în contabilitate.

Societatea la 31.12.2025 nu inregistreaza datorii la bugetul statului si la bugetul local

Societatea continua procedura pentru intabularea caminului de nefamilisti din str. Bujorilor, nr. 167 și pentru evacuarea persoanelor care au intrat și locuiesc ilegal în acel cămin.

O mica parte din activitatea societății se regaseste și în renovarea unor apartamente în vederea inchirierii lor.

3. Tranzactii semnificative

Societatea a demarat procedura elaborarii unui PUZ pentru terenul deținut de societate pe str. Bujorilor, nr. 158, Timisoara, in vederea atragerii de investitori și chiriasi noi.

Societatea își continua în mod normal funcționarea, nu avem cunoștința de evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-si continua activitatea.

Presedintele Consiliului de administratie
Siclitaru Robert Anthony Tiberius

Declarație privind Guvernanta Corporativa

Conține autoevaluarea gradului de respectare a “prevederilor de îndeplinit” precizate în documentul “Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piața de acțiuni a BVB” intrat în vigoare la 04.01.2016, precum și a măsurilor adoptate sau care urmează a fi adoptate în scopul de a se ajunge la îndeplinirea tuturor acestora.

Preambul

Principiile de Guvernanta Corporativa ale Bursei de Valori București aplicate de Primaconstruct S.A. au scopul de a crește nivelul de transparență și încredere pentru acționarii prezenti și viitori a Societății și de crea o legătură mai strânsă cu acționarii și o deschidere mai mare către toți investitorii potențiali.

O bună guvernanta corporativa este un instrument puternic de creștere a competitivității afacerilor, iar Primaconstruct S.A. urmărește îndeplinirea acestor recomandări, contribuind la creșterea eficienței activității, pentru succesul pe termen lung al Societății.

Orice schimbare semnificativă față de această Declarație anuală privind Guvernanta Corporativa va fi prezentată într-un raport curent.

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa:

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta parțial	Motivul neconformității
1		2	3	4
A.I	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului.	nu		La această dată toate obligațiile CA sunt prevăzute în actul constitutiv

A.2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	DA		
A.3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		
A.4	Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie să conțină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.		NU	Având în vedere faptul că membrii CA sunt propuși de acționarii ce dețin drepturile de vot necesare numirii acestora, evaluarea acestora se face la numire.
A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este impusă de Bursa de Valori București conține cel puțin toate prevederile precizate în Codul de Guvernanta Corporatista.		NU	Evenimentele sau informațiile noi ce implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice sunt aduse la cunoștința acționarilor de către Consiliu de Administrație sau Directori

B 1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societății cu o filiala reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		Nu deținem filiale
B.2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de către o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societății care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societății, ii va raporta direct Directorului General.	DA	
C.I	Societatea va publica in raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	NU	Membrii CA nu sunt remunerati

D.1	Suplimentar fata de informațiile prevăzute in prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicata Relației cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând: D.1.1. Principalele regulamente ale societății, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare D.1.3 Rapoartele curente si rapoartele periodice D.1.4 Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi si materialele aferente: hotărârile adunărilor generale D.1.5 Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita si principiile unor astfel de operațiuni D.1.6 Alte informații de natura extraordinara care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat: semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker D.1.7 Societatea trebuie sa aiba o funcție de Relații cu Investitorii si sa includă in secțiunea dedicata acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	parti al	1. Având in vedere lichiditate redusa a acțiunilor societății precum si faptul ca toti acționarii sunt de naționalitate romana, crearea unei pagini in limba engleza implica costuri fara efect. Subpunctele vor fi în curs de realizare pe pagina de internet a soc
-----	---	-------------	--

D.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societății, ea un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publice pe pagina de internet a societății.		Societatea nu are o politica de dividende
D.3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asumitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si conținutul 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 societății.		Având in vedere piața in care activeaza societatea si lipsa informațiilor la nivel macroeconomic este dificil de a face prognoze.
D.4	O societate trebuie sa stabilească data si locul unei adunari generale astfel incat sa permită participarea unui număr cat mai mare de acționari.	DA	

D.5	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profilului operational, profitului	N/LI	Lichiditatea redusă a acțiunilor societății precum și faptul că toți acționarii sunt de naționalitate română, crearea unei pagini în limba engleză pentru acționari nu se justifică.
	net sau orice alt indicator financiar relevant.		
D.6	Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.	NU	Lichiditatea redusă a acțiunilor societății nu justifică acest tip de activități. Societatea va pune la dispoziția investitorilor informațiile prevăzute de reglementările legale din perspectiva sa de emitent listat pe AeRO

Președinte CA

Sicilitaru Robert

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1003_A1.0.0 / 11.02.2026		Tip situație financiară : BS	
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2025	
		Suma de control		1.444.319	
Entitatea		PRIMACONSTRUCT SA			
Adresa	Județ Timis		Sector	Localitate TIMISOARA	
	Strada BUJORILOR		Nr. 158	Bloc	Scara Ap. Telefon 0730085513
Număr din registrul comerțului		J35/891/1991		Cod unic de inregistrare	1 8 1 2 9 8 7
Forma de proprietate		34--Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)	
		☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025		3 1 5 7 0 0 H 2 N U Z I M G N R 5 Z 4 6	
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
4100--Lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale		6820--Închirierea si subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate			
☒ Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☐ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☒ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ?		☐ Raportări anuale ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România			

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	32.846.980	32.624.234
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	32.846.980	32.624.234
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	201.848	
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	278.150	207.572
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	278.150	207.572
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	65.972	51.593
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	545.970	259.165
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	320.496	212.173
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	225.474	46.992
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	33.072.454	32.671.226
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. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

		F10 - pag. 2		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioada 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	1.444.319	1.444.319
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.444.319	1.444.319
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	31.669.855	31.669.855
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	154.214	154.214
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	497.610
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	318.563
	SOLD D (ct. 121)	46	44	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	16.887	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	33.072.454	32.671.226
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	33.072.454	32.671.226

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Siclitaru Robert Anthony Tiberius

Numele si prenumele

Micutaru Doina

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	514.012	554.411
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	514.012	554.411
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	747.450	319.336
-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	1.261.462	873.747
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	24.004	47.066
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	41.136	16.505
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	33.991	98.132
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	33.991	
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	115.592	123.413
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	104.391	112.248

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	11.201	11.165
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	62.486	461.466
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)		461.466
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	62.486	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	9.731	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	9.731	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	636.785	330.092
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	197.964	162.948
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		
- 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)		
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)	377.524	166.996
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	61.297	148
—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	923.725	1.076.674
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	337.737	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	202.927
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47		
- 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		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52		
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	1.261.462	873.747
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	923.725	1.076.674
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	337.737	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	202.927
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	19.174	
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	318.563	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	202.927

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Siclitaru Robert Anthony Tiberius

Numele si prenumele

Micutaru Doina

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		202.927	
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	59.536	59.536		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	59.536	59.536		
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07	59.536	59.536		
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariați	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariați	20	19				
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	2		2	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

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

- 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		
- 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		
- 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		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87		
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88		
- 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		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	122.099	0

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108		
- 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		
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		0
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112		
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	122.099	

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	2.648	
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	119.451	
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		1.444.319
- acțiuni cotate 4)	150	131		1.444.319
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		22.500
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.444.319	X	1.444.319	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	1.424.032	98,60	1.424.032	98,60
- deținut de persoane fizice	170	151	20.287	1,40	20.287	1,40
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Siclitaru Robert Anthony Tiberius

Numele si prenumele

Micutaru Doina

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	24.621.944			X	24.621.944
2.Constructii	09	7.642.815	137.260			7.780.075
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.056.076				1.056.076
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.582				1.582
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		101.460			101.460
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	33.322.417	238.720			33.561.137
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	33.322.417	238.720			33.561.137

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	475.437	452.467		927.904
3.Instalatii tehnice si masini	29		8.999		8.999
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	475.437	461.466		936.903
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	475.437	461.466		936.903

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Siclitaru Robert Anthony Tiberius

Numele si prenumele

Micutaru Doina

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2025

- lei

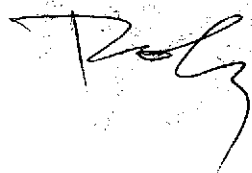
Denumirea elementului		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		1444319					1444319
Patrimoniul regiei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare		31669855					31669855
Rezerve legale		154214					154214
Rezultatul reportat							
	Sold C		198301		301676		
	Sold D	497610					394235
	Sold C						
	Sold D						
	Sold C						
	Sold D						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	318563					
	Sold D	0	1395237		873748		202927
Repartizarea profitului		16887			16887		0
Total capitaluri proprii		33072454	1593538		1192311		32671226

Administrator,

Intocmit,

Numele si prenumele:
Sielitaru Robert Anthony Tiberius

Micutaru Doina




NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

Denumirea elementului de (imobilizare **)	Valoare bruta ***)				amortizari			lei
	Sold la începutul exercitiului financiar	Cresteri ***)	Caderi, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la începutul exercitiului financiar	Amortizari	Reduceri sau reluari	
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale								
Terenuri	24.621.944	0	0	24.621.944				
Constructii	7.642.815	137.260	0	7.780.075	475.437	452.467		927.904
Instalatii tehnice si masini	1.056.076	0	0	1.056.076		8.999	0	8.999
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.582	0	0	1.582				0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	101.460	0	101.460	0	0	0	0
TOTAL	33.322.417	238.720	0	33.561.137	475.437	461.466	0	936.903
Imobilizari financiare								
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	33.322.417	238.720	0	33.561.137				
AMORTIZARI - TOTAL					475.437	461.466	0	936.903

În cursul anului s-au prins în imobilizari două camere de cămin primite prin protocol în valoare de 137260 lei și societatea a inițiat începerea realizării unui PUZ al terenului deținut în str. Bujorilor 158 Timisoara în vederea creșterii
valorii și a posibilității de vânzare /închiriere a acestuia

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL -2025

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea createlor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Provizioane pentru litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte	0	0	0	0

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2025- pentru alte riscuri

Director General,

Pol

Intocmit,

u

primaconstruct sa

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL -2025

lei

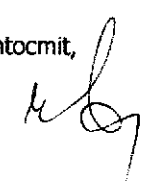
DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	
rezerva legală**	
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți***	
participarea salariaților la profit	0,00
dividende de plătit	0,00
alte repartizări prevăzute de lege	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0,00

În anul 2025 se raportează o pierdere de 202927 lei cauzată în mare parte de impozitele mari la bugetul local

Director General,



Intocmit,



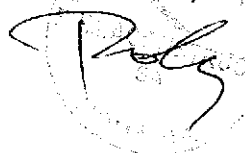
S.C.primaconstruct sa

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 4

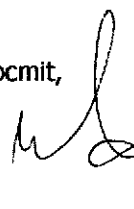
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL – 2025

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	514.012	554.411
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	923.725	1.076.674
3. Cheltuielile activitatii de baza	923.725	1.076.674
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-409.713	-522.263
7. Cheltuielile de desfacere		0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	0	0
9. Productia neterminata (711 creditor)	0	0
10. Productia din imobilizari proprie	0	
11. Alte venituri din exploatare	747.450	319.336
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	337.737	-202.927

Director General,



Intocmit,



Nota nr. 6 Principii, politici și metode contabile

Contabilitatea societății Primaconstruct SA. este ținută și organizată conform prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicată și modificată, efectuându-se următoarele operații:

a) înregistrarea cronologică și sistematică în contabilitate a tuturor operațiunilor patrimoniale, în funcție de natura lor, cu respectarea principiilor și normelor contabile.

b) întocmirea balanței de verificare lunară;

b) întocmirea corectă a documentelor cerute de lege referitoare la operațiunile economico-financiare privind exercitiul încheiat

elaborarea bilanțului contabil în baza balanței de verificare a conturilor sintetice și concordanța dintre acestea și contabilitatea analitică, posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale; prezentarea patrimoniului, a situației financiare și a rezultatelor obținute, în baza bilanțului contabil, a contului de profit și pierdere cu respectarea principiilor exhaustivității operațiilor realității, corectei înregistrări în contabilitate și prezentări în conturile actuale (criteriul perioadei corecte, corectei evaluări și corectei imputări).

c) elementele patrimoniale au fost inventariate și evaluate în conformitate cu dispozițiile în vigoare în materie.

d) contul de profit și pierderi reflectă cu exactitate veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare din perioada menționată.

e) toate obligațiile fiscale și sociale către statul român au fost corect determinate.

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare anuale simplificate s-au făcut inspirându-se din principiile generale contabile, respectând principiul continuității, principiul prudenței, principiul independenței exercitiului, principiul permanenței metodelor, principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, principiul intangibilității și principiul necompensării

Principiul continuității activității este respectat, societatea desfășurându-și activitatea în mod normal, nefiind în stare de lichidare.

În ceea ce privește riscul de apariție a unor atacuri cibernetice orchestrate de Rusia, societatea a luat în trecut toate măsurile necesare protejării bazelor de date proprii, prin investiții în echipamente hardware precum și în sisteme de protecție software, motiv pentru care considerăm ca riscul apariției unui incident cibernetic este foarte redus.

Aplicarea principiului prudenței a implicat evaluarea individuală a fiecărui element component de activ și pasiv pentru a evita compensări între pierderi și profituri. De asemenea, s-a ținut cont numai de profiturile recunoscute până la data încheierii exercitiului financiar, de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior și de ajustările de valoare datorate depreciilor, indiferent de rezultatul exercitiului.

Conform principiului independenței exercitiului, efectele operațiunilor și a altor evenimente, respectiv veniturile și cheltuielile corespunzătoare au fost contabilizate și au fost atribuite exercitiului financiar pentru care se face rapoartarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau efectuării plăților.

Continuitatea aplicării aceluiași reguli și criterii privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv și a rezultatelor reprezintă un element necesar pentru comparabilitatea în timp a informațiilor contabile – principiul permanenței metodelor.

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț, conform principiului evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, valoarea aferentă fiecărui element individual de activ și pasiv a fost determinată în mod separat.

Conform principiului necompensării, valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile nu au fost compensate cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive permise de reglementările legale.

De asemenea, ne-am asigurat ca bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent, conform principiului intangibilității.

În particular, criteriile de evaluare adoptate la elaborarea bilanțului au fost următoarele:

Imobilizări

Societatea nu deține imobilizări necorporale.

Imobilizările corporale sunt înscrise în bilanț la costul de achiziție sau de producție, diminuate în mod corespunzător cu amortizarea cumulată.

Valoarea înscrisă în bilanț ține cont de îmbunătățirile/modernizările realizate la respectivele imobilizări corporale și care au condus la obținerea de beneficii economice suplimentare.

Costul reparațiilor efectuate la imobilizările corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora, a fost înregistrat ca o cheltuială în perioada în care a fost efectuată.

Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale, înregistrată în contabilitate ca o cheltuială, a fost calculată pe baza planului de amortizare prevăzut de Hotărârea nr.2139 din anul 2004, în funcție de tipul imobilizării corporale, aplicând metoda liniară de amortizare pentru echipamente, utilaje și celelalte categorii de mijloace fixe.

Cotele de amortizare liniară au fost aplicate asupra valorii de intrare a imobilizărilor corporale.

Creante

Sunt expuse în bilanț la valoarea efectivă.

Creantele în devize se înregistrează în contabilitate atât în lei, la cursul de schimb BNR în vigoare la data efectuării operațiunilor, reevaluat la finalul fiecărei luni și la 31.12.2025 cât și în devize.

Datorii

Sunt expuse în bilanț la valoarea nominală.

Datoriile în devize se înregistrează în contabilitate atât în lei, la cursul de schimb BNR în vigoare la data efectuării operațiunilor, reevaluat la finalul fiecărei luni și la 31.12.2025 cât și în devize.

Disponibilități

Disponibilitățile lichide sunt reprezentate de numerar, depozite la vedere la bancă confirmate pe baza extrasului de cont

Cheltuieli și venituri înregistrate în avans

Cheltuielile efectuate și veniturile realizate în perioada curentă, dar care privesc perioadele sau exerciții următoare au fost înregistrate distinct în contabilitate, la cheltuieli în avans și respectiv venituri în avans.

Contribuții pentru salariați

Societatea plătește contribuții la Bugetul de Stat conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute.

Impozitul pe profit

Considerăm important de amintit că societatea se încadrează în regimul ordinar de impozitare.

Emiterea facturilor / recunoașterea veniturilor

Pentru livrările de bunuri se emite factura fiscală și deci venitul este recunoscut la data livrării respectivelor bunuri. Pentru presterile de servicii se emite factura fiscală și deci venitul este recunoscut cel mai târziu în ultima zi a lunii în care prestarea a fost efectuată. Pentru operațiunile de natură financiară, veniturile sunt recunoscute în funcție de competența temporală.

Director



INTOCMIT



PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (INFORMATII AFERENTE ANULUI FISCAL -2025

a) existenta oricarei certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsecțiunea 8.2.							
Da.		-	Nu.	X			
b) capital social subscris/detronomii entitatii.							
144319							
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise							
* au fost integral varstate		Numar:	0	Valoare actiuni - 1:	0	Valoare actiuni - 2:	0
* numarul actiunilor pentru care s-a cent, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;							
d) actiuni rascumparabile.							
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;							
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;							
* valoarea eventualei prime de rascumparare;							
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar							
* tipul de actiuni;							
* numar de actiuni emise;							
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;							
* drepturi legate de distributie:							
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;							
* perioada de exercitare a drepturilor;							
* pretul platit pentru actiunile distribuite;							
f) obligatiuni emise:							
* tipul obligatiunilor emise;							
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;							
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:							
* valoarea nominala;							
* valoarea inregistrata in momentul platii.							
g) certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile							
* explicatie;							

La începutul anului 2025 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 144319 lei, impartit într-un numar de 577727 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 2,5 lei/actiune. Structura actionariatului este următoarea:Rebonis Corp SRL 288,864 actiuni,50,0001%; Leciref Trans SRL 190,063 actiuni32,8984%;Lion Capital SA90685 actiuni 15,696996 și actionari persoane fizice 8115actiuni,1,4046%

S.C. primaconstruct sa - nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2025

S.C. primaconstruct sa

NOTA EXPLICATIVA - NR. 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE
(informatii pentru anul fiscal – 2025)

a) indemnizati acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;										
Da.	-	Nu.	X							
Valoare		nu este cazul								
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fosti membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;										
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie		Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0			
c) valoarea avansurilor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere si timpului exercitiului;										
* acordate in anul curent								lei		
* sold la 31.12.2023								lei		
d) valoarea creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului;										
		* rata dobanzii;							nu este cazul	
		* principalele clauze ale creditului;							nu este cazul	
		* suma rambursata pana la aceea data;							nu este cazul	
		* obligatii viitoare de genul garantiiilor asumate de entitate in numele acestora;							nu este cazul	
e) salariati:										
		* numarul salariati, cu defalcarea pe fiecare categorie;	Conducere				1			
		* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;	Executie				1			
		* cheltuieli cu asigurările sociale;					116354			
		* alte cheltuieli cu contributiile asiguratorii					42890			
							2743			

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2025

NOTA EXPLICATIVA - NR. 9

**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU – 2025**

1. Indicatori de lichiditate:**a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)**

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{259165}{212173} = 1,2214796$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente}}{259165} - \frac{\text{Stocuri}}{0} = 259165$$

2. Indicatori de risc:**a) Indicatorul gradului de indatorare**

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{32671226} \times 100 = 0$$

Grad de îndatorare a capitalului

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{32671226} \times 100 = 0$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.
Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{0} = \#DIV/0!$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{232361}{0} = \#DIV/0!$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{0}{554411} \times 365 = 0$$

* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (perioada de recuperare a creantelor)

- * calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
- * exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{242.861}{554411} \times 365 = 159,88908$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (perioada de recuperare a creantelor) - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{242.861}{554411} \times 365 = 159,88908$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{554411}{32846980} = 0,0168786$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{554411}{32671226} = 0,0169694$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{32671226} = 0$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{554411} \times 100 = 0$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariati}} = \frac{554411}{2} = 277205,5$$

6. Solvabilitatea patrimoniala:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Activ bilantier}} \times 100 = \frac{32671226}{32883399} \times 100 = 99,354772$$

Director General,



Intocmit,



Balanta de verificare luna Decembrie 2025

Simbol cont.	Denumire cont.	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1											
101	Capital social	0	1.444.319	0	0	0	0	0	1.444.319	0	1.444.319
1012	Capital subscris	0	1.444.319	0	0	0	0	0	1.444.319	0	1.444.319
101201	CAP SOCIAL	0	823.335	0	0	0	0	0	823.335	0	823.335
101202	CAP SOCIAL TERENURI	0	620.984	0	0	0	0	0	620.984	0	620.984
105	Rezerve din reevaluare	0	31.669.855	0	0	0	0	0	31.669.855	0	31.669.855
106	Rezerve	0	154.214	0	0	0	0	0	154.214	0	154.214
1061	Rezerve legale	0	114.456	0	0	0	0	0	114.456	0	114.456
1067	REZERVE PROFIT	0	38.984	0	0	0	0	0	38.984	0	38.984
1068	Alte rezerve	0	773	0	0	0	0	0	773	0	773
117	Rezultatul reportat	497.610	0	198.301	318.563	0	-16.887	695.911	301.676	394.235	0
117.1	Rezultatul reportat	281.073	0	198.301	318.563	0	-16.887	479.374	301.676	177.698	0
117.4	Rezultat rep. imp. primarie	216.537	0	0	0	0	0	216.537	0	216.537	0
121	Profit si pierdere	0	318.563	1.289.766	835.449	105.472	38.299	1.395.237	1.192.310	202.927	0
129	Reparizarea profitului	16.887	0	0	16.887	0	0	16.887	16.887	0	0
Total clasa 1		614.497	33.595.953	1.488.067	1.170.899	105.472	21.412	2.105.155	34.775.261	587.162	33.268.099
Clasa 2											
211	Terenuri si amenajari de terenuri	24.621.944	0	0	0	0	0	24.621.944	0	24.621.944	0
2112	Amenajari de terenuri	24.621.944	0	0	0	0	0	24.621.944	0	24.621.944	0
212	Constructii	7.642.814	0	137.260	0	0	0	7.780.074	0	7.780.074	0
213	Instalatii tehn. mijl. de transp. animale si plant.	1.056.076	0	0	0	0	0	1.056.076	0	1.056.076	0
2131	Echipam. tehnologice (mas, utilaje si instal.)	49.220	0	0	0	0	0	49.220	0	49.220	0
2132	Instalatii si retele	763.020	0	0	0	0	0	763.020	0	763.020	0
2133	Mijloace de transport	243.836	0	0	0	0	0	243.836	0	243.836	0
214	Mobilier, ap. birou, echipam. de protectie	1.582	0	0	0	0	0	1.582	0	1.582	0
231	Imobilizari corporale in curs	0	101.460	101.460	0	0	0	101.460	0	101.460	0
281	Amortizari privind imobilizari corporale	0	475.437	0	422.820	0	38.646	0	936.903	0	936.903
2812	Amortiz constructiilor	0	0	0	414.571	0	37.896	0	452.467	0	452.467
2813	Amortiz instal. mijl. de transp. anim. si plant.	0	475.437	0	8.249	0	750	0	484.436	0	484.436
Total clasa 2		33.322.417	475.437	238.720	422.820	0	38.646	31.501.737	936.903	38.561.137	936.903
Clasa 3											
301	Materii prime	0	0	200	200	0	0	200	200	0	0
302	Materiale consumabile	0	0	46.358	46.358	508	513	46.866	46.866	0	0
3021	Materiale auxiliare	0	0	36.965	36.965	136	136	37.101	37.101	0	0
3022	Combustibili	0	0	8.551	8.551	347	347	8.898	8.898	0	0
3024	Piese de schimb	0	0	84	84	0	0	84	84	0	0
3028	Alte materiale consumabile	0	0	759	754	25	30	783	784	0	0
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	0	0	16.505	16.505	0	0	16.505	16.505	0	0
346	Produse reziduale	199.767	0	0	199.767	0	0	199.767	199.767	0	0
Total clasa 3		199.767	0	63.093	262.828	508	513	243.339	243.339	0	0
										WIM-MENTOR 26.01174 BD	

SC PRIMA CONSTRUCT SA
Registru comerului: J35/891/1991
Cod fiscal: RO1812987
Adresa: BUJORILOR 158

Balanta de verificare luna Decembrie 2025

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
401	Furnizori	0	62.554	469.674	474.342	18.047	10.361	487.722	547.257	0	59.536
409	Furnizori- debitori	581	0	0	581	0	0	581	581	0	0
4091	Furnizori - debitori pt.cump.de bunuri de nat.	581	0	0	581	0	0	581	581	0	0
411	Clienti	247.906	0	612.828	687.719	47.293	45.170	908.027	732.889	175.138	0
4111	Clienti	247.906	0	612.828	687.719	47.293	45.170	908.027	732.889	175.138	0
4118	Clienti incerti sau in litigiu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
419	Clienti - creditori	0	184.143	174.143	0	0	0	174.143	184.143	0	10.000
421	Personal - remuneratii datorate	0	4.106	104.986	104.148	8.100	8.100	113.086	116.354	0	3.268
431	Asigurari sociale	0	3.594	37.013	36.460	2.836	2.836	39.849	42.890	0	3.041
4311	Contributia unitatii la asigurarile sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4312	Contributia personalului la asig.soc.	0	2.421	26.441	26.046	2.026	2.026	28.467	30.493	0	2.026
4313	Contributia angajatorului pt. asig.sociale de sanatate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4314	Contributia angajatorilor pt.asig.soc.de sanatate	0	1.173	10.572	10.414	810	810	11.382	12.397	0	1.015
436	Contributia asiguratorilor pentru munca	0	218	2.379	2.343	182	182	2.561	2.743	0	182
437	Ajutor de somaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4371	Contributia unitatii la fondul de somaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4372	Contributia personalului la fondul de somaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
438	Alte datorii si creante sociale	8.351	0	0	0	0	0	8.351	0	8.351	0
4382	Alte creante sociale	8.351	0	0	0	0	0	8.351	0	8.351	0
441	Impozitul pe profit	1.699	0	0	-1.466	0	0	19.407	-1.466	20.873	0
442	Taxa pe valoare adaugata	0	13.932	382.409	377.345	22.181	25.284	407.319	419.290	0	11.971
4423	TVA de plata	0	-14	53.498	57.493	4.007	5.770	57.495	63.248	0	5.753
4424	TVA de recuperat	1.020	0	13.273	14.292	0	0	14.292	14.292	0	0
4426	TVA deductibila	0	0	55.451	55.451	1.987	1.987	57.437	57.437	0	0
4427	TVA colectata	0	0	99.670	99.670	7.756	7.756	107.427	107.427	0	0
4428	TVA neexigibila	0	14.966	160.527	150.439	8.431	9.772	170.667	176.886	0	6.218
4428.1	TVA neexigibila	0	14.470	160.527	150.439	8.431	9.772	168.958	174.681	0	5.723
4428.12	TVA neexigibila FURNIZORI	1.709	0	0	0	0	0	1.709	0	1.709	0
4428.13	TVA neexigibila CLIENTI	0	2.205	0	0	0	0	0	2.205	0	2.205
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0	556	5.599	5.407	364	364	5.963	6.327	0	364
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0	0	164.175	163.385	0	790	164.175	164.175	0	0
4461	ALTE IMPOZITE TAXE	0	0	158.828	158.038	0	790	158.828	158.828	0	0
4461.00	ALTE IMPOZITE TAXE	0	0	158.828	158.038	0	790	158.828	158.828	0	0
4461.01	Imp. locale primarie majorari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4462	IMPOZITE TAXE SAG	0	0	5.347	5.347	0	0	5.347	5.347	0	0
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	1.500	0	0	0	0	0	1.500	0	1.500	0
4488	AMENZI	1.500	0	0	0	0	0	1.500	0	1.500	0
455	Sume datorate asociatilor	0	31.199	26.600	117.500	0	0	26.600	148.699	0	122.099
455.2	ASOCIATI-SICLITARU	0	2.648	16.000	16.000	0	0	16.000	18.648	0	2.648
455.3	ASOCIATI-REBONIS CORP SRL	0	28.551	10.600	0	0	0	10.600	28.551	0	17.951
455.4	Imprumut coreal	0	0	0	101.500	0	0	0	101.500	0	101.500

WinMENTOR 26.011/13DE

SC PRIMA CONSTRUCT SA
Registru comerului: J35/891/1991
Cod fiscal: RO1812987
Adresa: BUJORILOR 158

Balanta de verificare luna Decembrie 2025

Simbol cont	Denumirea cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total suma		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
471	Cheltuieli înregistrate în avans	0	0	158.038	94.824	0	63.214	158.038	158.038	0	0
4714	Cheltuieli în avans impozite primare	0	0	158.038	94.824	0	63.214	158.038	158.038	0	0
Total clasa 4		262.766	303.630	2.155.552	2.062.888	99.001	456.303	2.877.120	2.521.918	207.572	212.170
Clasa 5											
512	Conturi curente la bănci	54.676	0	617.294	639.049	26.858	17.524	698.828	656.573	42.255	0
5121	Conturi la bănci în lei	28	0	0	30	0	0	28	30	0	2
5126	CONT CURENT BTRL	37	0	0	0	0	0	37	0	37	0
5127	CONT CURENT BD	54.610	0	617.294	639.019	26.858	17.524	698.762	656.543	42.219	0
531	Casa	11.296	0	200.579	205.094	18.312	15.756	230.187	220.851	9.336	0
5311	Casa în lei	11.296	0	200.579	205.094	18.312	15.756	230.187	220.851	9.336	0
Total clasa 5		86.972	0	817.873	844.143	45.170	33.280	923.075	877.423	61.593	2
Clasa 6											
601	Cheltuieli cu materiale prime	0	0	200	200	0	0	200	200	0	0
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0	0	46.353	46.353	513	513	46.866	46.866	0	0
602.01	Cheltuieli cu materialele auxiliare	0	0	36.965	36.965	136	136	37.101	37.101	0	0
602.02	Cheltuieli privind combustibilii	0	0	8.551	8.551	347	347	8.898	8.898	0	0
602.04	Cheltuieli privind piesele de schimb	0	0	84	84	0	0	84	84	0	0
602.08	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0	0	754	754	30	30	784	784	0	0
603	Cheltuieli privind materialele de nat ob de inv	0	0	16.505	16.505	0	0	16.505	16.505	0	0
605	Cheltuieli privind energia si apa	0	0	103.774	103.774	-5.642	-5.642	98.132	98.132	0	0
611	Cheltuieli de intretinere si reparatii	0	0	141	141	46.630	46.630	46.771	46.771	0	0
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0	0	711	711	0	0	711	711	0	0
621	Cheltuieli cu colaboratorii	0	0	20.500	20.500	2.000	2.000	22.500	22.500	0	0
622	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	0	0	16.895	16.895	5.500	5.500	22.395	22.395	0	0
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si de perso	0	0	105	105	0	0	105	105	0	0
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0	0	2.426	2.426	90	90	2.517	2.517	0	0
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0	0	793	793	40	40	833	833	0	0
628	Alte cheltuieli cu servicii prestate de terti	0	0	105.304	105.304	-38.188	-38.188	67.116	67.116	0	0
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vars. asim	0	0	102.992	102.992	64.004	64.004	166.996	166.996	0	0
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0	0	104.148	104.148	8.100	8.100	112.248	112.248	0	0
645	Cheltuieli priv.asigurarile si protectia sociala	0	0	7.200	7.200	1.440	1.440	8.640	8.640	0	0
645.08	Alte cheltuieli priv.asig.si protectia sociala	0	0	7.200	7.200	1.440	1.440	8.640	8.640	0	0
646	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pent	0	0	2.343	2.343	182	182	2.525	2.525	0	0
658	Alte cheltuieli de exploatare	0	0	1.105	1.105	-957	-957	148	148	0	0
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0	0	138	138	10	10	148	148	0	0
6581.2	MAJ. FURNIZORI	0	0	138	138	10	10	148	148	0	0
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0	0	967	967	-967	-967	0	0	0	0
681	Cheltuieli de exploatare privind amortiz. si pr	0	0	422.820	422.820	38.646	38.646	461.466	461.466	0	0
6811	Chelt. de expl.privind amortizarea imobilizarii	0	0	422.820	422.820	38.646	38.646	461.466	461.466	0	0
Total clasa 6		0	0	954.316	954.316	122.369	122.369	1.076.684	1.076.684	0	0
										WinMENTOR 26.01/1/1 BDE	

C PRIMA CONSTRUCT SA
gistru comertului: J35/891/1991
d fiscal: RO1812987
resa: BUJORILOR 158

Balanta de verificare luna Decembrie 2025

Simbol cont	Denumire cont	Soldi initiali		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Soldi final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	Venituri din lucrar exec si servicii prestate	0	0	18.189	18.189	0	0	18.189	18.189	0	0
3	Venituri din redevente, locatii si chirii	0	0	407.501	407.501	34.715	34.714	442.216	442.216	0	0
3	Venituri din activitati diverse	0	0	90.422	90.422	3.584	3.584	94.006	94.006	0	0
3	Alte venituri din exploatare	0	0	319.336	319.336	0	0	319.336	319.336	0	0
81	Venituri din despagub, amenzi si penalit.	0	0	7.933	7.933	0	0	7.933	7.933	0	0
83	Venituri din vanz activelor si alte op de capital	0	0	174.143	174.143	0	0	174.143	174.143	0	0
88	Alte venituri din exploatare	0	0	137.260	137.260	0	0	137.260	137.260	0	0
7	Venituri din sconturi obtinute	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
clasa 7		0	0	835.449	835.449	38.299	38.299	873.747	873.747	0	0
clasa 8		0	53	0	0	0	0	0	53	0	53
2	Bilant de inchidere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
clasa 3		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL		34.366.418	34.366.418	6.553.039	6.553.039	418.810	418.810	41.309.267	41.329.267	34.417.463	34.417.463
MONTENOR 2 301118DE											

DIRECTOR:

INTOCMIT:

Primaconstruct SA
Timisoara,RO1812987

DECLARATIE

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

S au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2025 pentru Primaconstruct SA ,Timis,Timisoara,str Bujorilor 158 ,nr ORC Timis J35/891/1991,RO1812987 ,activitatea preponderenta fiind de inchirieri de spatii în incinta societății și de bunuri imobile

Subsemnatul Siclitaru Robert Anthony Tiberius își asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale și confirma ca politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt în conformitate cu reglementarile contabile aplicabile,situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfasurata.

Persoana juridica își desfășoară activitatea în condiții de continuitate .Situatiile financiare au fost auditate.

Administrator
Siclitaru Robert Anthony Tiberius

Raportul auditorului independent

CĂTRE

Actionarii,

Societatii PRIMACONSTRUCT SA,

Opinie fără rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății PRIMACONSTRUCT S.A. ("Societatea"), cu sediul social în Timișoara, str. Bujorilor, nr. 158 jud. TIMIȘ, identificată cu codul unic de înregistrare fiscală RO1812987, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifica astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii	32.671.226	lei
Cifra de afaceri	554.411	lei
Pierdere	202.927	lei

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale celor prezentate la secțiunea Bazele opiniei cu rezerve, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare individuale a Societății la data de 31 decembrie 2025 precum și a performanței financiare pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată, în conformitate cu Ordinul 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările („OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie

4. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr. 162 din 6 iulie 2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

5. Conducerea societății are responsabilitatea pentru o evaluare cat mai realistă a capacității de asigurare a continuității activității și a implicațiilor asupra informațiilor prezentate în situațiile financiare. Gestionarea situației financiare a Societății depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile socio-economice viitoare, care afectează mediul în care aceasta operează, afectat în 2025 de modificări frecvente ale prețurilor și legislației fiscale. Societatea trebuie să fie vigilentă la fluctuațiile pieței, deoarece estimarea evoluției pieței de profil precum și a dinamicii prețurilor este foarte dificilă, risc pe care societatea trebuie să îl analizeze și să ia măsuri adecvate pentru a putea face față presiunii financiare.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Aspecte cheie de audit

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

Aspect cheie de audit	<i>Procedurile noastre de audit au inclus, fără a se limita la acestea:</i>
a) Societatea înregistrează în contabilitate și la Primaria Timisoara doua camere de camin constatate ca apartinand societatii.	Verificarea Registrului activelor imobilizate Verificarea deciziilor de impunere
b) Societatea a inceput demersurile pentru sa elaborarea pe terenul proprietate, a unui PUZ pentru „RESTRUCTURARE ZONA INDUSTRIALA-ZONA MIXTA”	Verificare contractului de prestari servicii, cu plata in etape.

Alte aspecte

7. Menționăm faptul că mandatul nostru a fost limitat exclusiv la realizarea auditului statutar în legătură cu situațiile financiare individuale ale Societății întocmite la data de 31 decembrie 2025, nefiind numiți pentru realizarea auditului situațiilor financiare consolidate în cazul în care aceasta s-ar impune.
8. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății cpinia noastră de audit și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, pentru auditul nostru, pentru acest raport și pentru opinia formată, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și față de acționarii acesteia.
9. Situațiile financiare neconsolidate anexate raportului de audit sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare neconsolidate în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în România și nu în alte țări și jurisdicții. De aceea, situațiile financiare neconsolidate anexate sunt întocmite doar pentru uzul persoanelor care cunosc reglementările legale în domeniu din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Alte informații – Raportul Administratorilor

10. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, care are 6 pagini numerotate de la 1 la 6, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, *în toate aspectele semnificative*, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale, consolidate cu modificările și completările ulterioare – *punctele 489-492²*.

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare.

11. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

14. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
15. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere;
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera 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 situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
16. 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.
17. Furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și aspectele despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil că ne-ar putea afecta independența și măsurile de protecție aplicate, dacă este cazul.

18. Aspectele pe care am stabilit să le comunicăm persoanelor însărcinate cu guvernarea sunt cele care au avut cea mai mare importanță în efectuarea misiunii noastre de audit asupra perioadei curente și pe care le-am considerat aspecte cheie de audit. Aceste aspecte sunt descrise în raportul nostru cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a unor aspecte, sau a cazului în care, ca urmare a raționamentului nostru profesional apreciem că beneficiile interesului public ar putea fi depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

TRANCĂ Nicoleta Titiana

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari

din România cu numărul 3809/2010

Registru public electronic ASPAAS nr. AF3809

E-Viza anuală ASPAAS Seria 117017

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: **TRANCĂ Nicoleta Titiana**
Registru Public Electronic: AF3809

Timișoara, 23.02.2025