

CĂTRE: BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A.

E-mail: ats@bvb.ro

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

E-mail: office@asfromania.ro

RAPORT CURENT

Conform Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

Data raportului	30.09.2026
Denumirea entității emitente	PERLA COVASNEI S.A. - în reorganizare judiciară
Sediul social	Voluntari, B-dul Pipera nr. 1/I, Construcția C2, Clădirea ADMAX CENTER, Birou 14, Etaj 6, județul Ilfov
Cod fiscal	RO558601
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J2013002817233
Capital social subscris și vărsat	1.140.735,23 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	BVB - Sistemul Multilateral de Tranzacționare, piața AeRO
Simbol bursier	PELA

Eveniment de raportat: Raportarea financiară aferentă semestrului I 2026

PERLA COVASNEI S.A. - în reorganizare judiciară informează acționarii și investitorii cu privire la raportarea financiară aferentă semestrului I 2026, pentru perioada 01.01.2026 - 30.06.2026.

Raportarea cuprinde bilanțul simplificat la 30.06.2026, raportul administratorului special și declarația administratorului special, anexate prezentului raport curent.

Administrator special
Moraru Violeta

Semnătura: _____

Digitally signed by
Violeta Moraru
Date: 2026.09.30 16:41:47 +03'00'

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
Semestrul I 2026 • perioada 01.01.2026 -
30.06.2026

1. Situația generală a societății

În semestrul I 2026, societatea s-a aflat în reorganizare judiciară, în baza planului confirmat de Tribunalul Ilfov prin Hotărârea intermediară nr. 2441/2025 din 22.12.2025. Activitatea de producție a rămas oprită, fabrica din Malnaș-Băi fiind în conservare. Prioritățile societății sunt conservarea patrimoniului și realizarea măsurilor prevăzute în planul de reorganizare.

2. Situația financiară și disponibilitățile bănești

Potrivit bilanțului simplificat la 30.06.2026, principalii indicatori sunt:

Indicator	Valoare (lei)
Cifra de afaceri	0,00
Venituri totale	0,09
Cheltuieli totale	65.453,76
Rezultatul semestrului - pierdere	65.453,67
Disponibilități în bănci și casierie	44.206,22
Capital social subscris și vărsat	1.140.735,23

Disponibilitățile cuprind solduri în conturi bancare de 44.192,31 lei și numerar în casierie de 13,91 lei. Din soldurile bancare, 40.041,24 lei figurează în conturi denumite în balanță conturi de garanții; utilizarea acestora pentru plăți curente depinde de condițiile aplicabile acestor conturi.

În lipsa veniturilor din vânzări, finanțarea cheltuielilor curente și respectarea obligațiilor din planul de reorganizare rămân priorități ale administrării societății.

3. Evaluarea nivelului tehnic și a activității de producție

Fabrica din Malnaș-Băi se află în conservare, fără activitate de producție în perioada raportată. Potrivit estimării conducerii, costurile de repornire a activității ar fi de ordinul sutelor de mii de euro.

Tehnologiile și echipamentele de îmbuteliere din anul 2008 sunt învechite atât moral, cât și fizic. În configurația actuală, acestea nu ar putea face față competiției de pe piață, unde operatorii concurenți utilizează echipamente de ultimă generație. Reluarea activității în condiții competitive ar necesita investiții substanțiale în modernizarea sau înlocuirea echipamentelor, pe lângă costurile de repornire.

4. Evoluția veniturilor și a cifrei de afaceri

Cifra de afaceri pentru semestrul I 2026 este de 0 lei. Veniturile înregistrate sunt exclusiv venituri din dobânzi, în sumă de 0,09 lei. Cheltuielile totale de 65.453,76 lei cuprind comisioane și onorarii de 53.578,08 lei, servicii executate de terți de 11.073,91 lei, servicii bancare de 46,26 lei, alte impozite și taxe de 755,00 lei și alte cheltuieli de exploatare de 0,51 lei. Rezultatul perioadei este o pierdere de 65.453,67 lei.

5. Produse noi și aprovizionare tehnico-materială

În contextul opririi producției, nu au fost derulate lansări de produse noi. În perioada raportată nu au fost înregistrate mișcări ale stocurilor. Stocurile existente, în valoare contabilă brută de 2.048.173,92 lei, sunt acoperite integral de ajustări pentru depreciere, valoarea netă contabilă fiind de 0 lei.

6. Vânzări și situația concurențială

Societatea nu a înregistrat vânzări în semestrul I 2026. Oprirea producției și lipsa resurselor necesare susținerii activității comerciale și de marketing limitează prezența pe piață. Contextul concurențial descris în raportul anterior, caracterizat prin competiția marilor îmbutelieri și presiunea cheltuielilor fixe, rămâne relevant pentru evaluarea perspectivelor de relansare.

7. Perspective, surse de finanțare și realizarea planului de reorganizare

În prezent, sursa de finanțare avută în vedere pentru realizarea planului de reorganizare este vânzarea activelor neesențiale pentru activitatea societății. Valorificarea acestor active este planificată până la sfârșitul anului 2026, în vederea obținerii resurselor necesare îndeplinirii obligațiilor prevăzute în plan.

De asemenea, este avută în vedere vânzarea fabricii către un potențial cumpărător strategic. Identificarea unui asemenea cumpărător și finalizarea tranzacției sunt apreciate de conducere ca fiind foarte dificile în contextul economic actual din România, caracterizat, în evaluarea acesteia, prin condiții de recesiune și un climat nefavorabil investițiilor.

Prioritățile rămân conservarea patrimoniului, gestionarea obligațiilor curente și realizarea măsurilor de valorificare a activelor în cadrul reorganizării. Costurile ridicate ale repornirii și starea echipamentelor trebuie avute în vedere la evaluarea fezabilității reluării producției și a perspectivelor de atragere a unui cumpărător strategic.

Raportul prezintă activitatea și situația financiară aferente semestrului I 2026, pe baza bilanțului simplificat la 30.06.2026, anexat prezentului raport. Perspectivele sunt actualizate la data prezentului raport.

Data: 30.09.2026

Administrator special

Moraru Violeta

Semnătura: _____

Digitally signed by
Violeta Moraru
Date: 2026.09.30 16:36:33 +03'00'

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea
PERLA COVASNEI SA

☐ Mari contribuabili care depun bilanțul la București
☐ Sucursală

FORMULAR NEVALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului * Cod Unic de Inregistrare
J2013002817233 558601

* Cod CAEN și denumire activitate preponderenta

* Cod CAEN și denumire activitate preponderenta efectiv desfasurata

* Forma de proprietate
34--SC pe actiuni

Strada Numar
BD.PIPERA 1 I

Bloc Scara Apartament

Telefon e-mail
0727721703

* Localitatea

* Județ Sector
Ilfov

Resetează formularele

ATENȚIE:
Toate datele introduse in formularele vor fi șterse!

Semnături ►

* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata doar in urma finalizarii cu succes a actiunii de verificare a datelor introduse si a atasarii arhivei .zip cu documente conexe

Semnatura electronica

* Administrator
* Nume si prenume
MORARU VIOLETA

Stampila

Semnatura

* Intocmit
* Nume si prenume
MORARU VIOLETA

* Calitatea
11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Raportarea contabilă semestrială întocmită de entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de ASF - Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare, ce aplică prevederile Normei ASF nr.40/2015

Precizări privind semnăturile

Raportările contabile semestriale sunt semnate de persoanele în drept, cuprinzând numele în clar al acestora.

Rândul corespunzător calității persoanei care a întocmit raportarea contabilă semestrială se completează astfel:

- director economic, contabil-șef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, potrivit legii; sau
- persoane fizice sau juridice, autorizate potrivit legii, membre ale Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România, potrivit legii.

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total
929.726

Profit/ pierdere
65.454

COD 10 ► SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 30 iunie 2026

	Nr. rand	Sold an curent la:	
		1 ianuarie	30 iunie
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct. 201 + 203 + 205 + 208 + 2071 + 4094 – 280 -290)	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct. 211 + 212 + 214 + 215 + 231 – 2931 + 235 – 2935 – 281 - 291)	02	4.792.094	4.792.094
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct. 261 + 263 + 265 + 267* - 296*)	03	195.069	195.069
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 01 la 03)	04	4.987.163	4.987.163
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct. 302 + 303 +/- 308 + 351 - 392 – 395 + 332 - 394 – 395 + 4091 – din ct.4428)	05	136.665	136.665
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct. 267*- 296* + 411 + 413 + 418 – 491 + 4092 + 451** + 4521 + 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct.4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187 + 456** - 495*)	06	343.927	325.503
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 501 + 503 + 506 + 507 + din ct. 508 – 591 – 593 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	08	43.634	44.206
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 05 la 08)	09	524.226	506.374
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 11+12)	10		
1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	11		
2. Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct. 161 + 168 – 169 + 162 + 419 + 401 + 404 + 408 + 403 + 405 + 451*** + 166 + 167 + 269 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 519)	13	4.059.339	4.106.941
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 09+11-13-20-23-26)	14	-3.535.113	-3.600.567
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12+14)	15	1.452.050	1.386.596
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (ct. 161 + 168 – 169 + 162 + 419 + 401 + 404 + 408 + 403 + 405 + 451*** + 166 + 167 + 269 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 519)	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17	456.870	456.870

A	B	1	2
I. VENITURI ÎN AVANS (rd.19+22+25)	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 20+21)	19		
1.1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	20		
1.2 Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 23+24)	22		
2.1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	23		
2.2 Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 26+27)	25		
3.1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	26		
3.2 Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	27		
J. CAPITAL SI REZERVE			
I.CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	28	1.140.735	1.140.735
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	29		
3. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)			
Sold C	30		
Solc D	31		
TOTAL (rd. 28 + 29 + 30 – 31)	32	1.140.735	1.140.735
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	33	5.765.613	5.765.613
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	34	2.172.297	2.172.297
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	35	7.695	7.695
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	36		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	37	1.490.249	1.490.249

TOTAL (rd. 35 la 37)	38	1.497.944	1.497.944
Acțiuni proprii (ct. 109)	39		
Câștiguri legate de vânzarea sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii (ct. 141)	40		
Pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii (ct. 149)	41		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ (ct. 117)			
Sold C	42		
Sold D	43	9.570.970	9.581.409
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)			
Sold C	44		
Sold D	45	10.439	65.454
Repartizarea profitului (ct. 129)	46		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 32 +33 + 34 + 38 - 39 + 40 - 41 + 42 - 43 + 44 -45 -46)	47	995.180	929.726
Formular COD10 NEVALIDAT	Suma de control Formular COD 10:		

Semnături ►

Administrator

Nume si prenume

MORARU VIOLETA

Stampila

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume

MORARU VIOLETA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

COD 20 ► CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE la data de 30 iunie 2026

Denumire indicator		Nr. rand	Perioada de raportare	
			An precedent	An curent
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03)	01	0	0
	Venituri din activitatea curentă (ct. 704 + 705 + 706 + 708)	02		
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	03		
2.	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 05 + 06)	04		
3.	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	05		
4.	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	06		
5.	Venituri din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct. 755)	07		
6.	Venituri din subvenții de exploatare (ct.7412+7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	08		
7.	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 7815)	09		
	- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	10		
	- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 04 + 07 la 09)		12	0	0
8.	Cheltuieli cu materialele consumabile (ct.602)	13		
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604)	14		
	Cheltuieli privind energia și apa (ct. 605)	15		
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 17+18), din care:	16		
	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	17		
	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645)	18		
10.	a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale (rd. 20-21)	19		
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	20		
	a.2) Venituri (ct. 7813)	21		
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 23-24)	22		
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 +6814)	23		
	b.2) Venituri (ct. 754 +7814)	24		

A		B	1	2
11.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 26 la 31)	25	8.443	65.454
	11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	26	8.443	64.698
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	27		755
	11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	28		
	11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	29		
	11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	30		
	11.6. Alte cheltuieli (ct. 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	31		1
	Ajustări privind provizioanele (rd. 33-34)	32		
	- Cheltuieli (ct. 6812)	33		
	- Venituri (ct. 7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16+19 + 22 + 25 + 32)		35	8.443	65.454
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
	- Profit (rd. 12-35)	36	0	0
	- Pierdere (rd. 35-12)	37	8.443	65.454
12.	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	38		
13.	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	39		
14.	Venituri din dobânzi (ct. 766*)	40		
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
15.	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	42		
16.	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 762)	43		
17.	Alte venituri financiare (ct.7617 + 764 + 765 + 767 + 768)	44		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 39 + 40 + 42 + 43 + 44)		45		
18.	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
	- Cheltuieli (ct. 686)	47		
	- Venituri (ct. 786)	48		
19.	Pierderi aferente instrumentelor derivate (ct.6643)	49		

20.	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	50		
	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	51		
21.	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 6641 + 6642 + 665 + 667 + 668)	52		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+49+50+52)		53		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
	- Profit (rd. 45 - 53)	54	0	0
	- Pierdere (rd. 53 - 45)	55	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45)		56	0	0
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 53)		57	8.443	65.454
22.	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
	- Profit (rd. 56-57)	58	0	0
	- Pierdere (rd. 57-56)	59	8.443	65.454
23.	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	60		
24.	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	61		
25.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
	- Profit (rd. 58 - 60 - 61)	62	0	0
	- Pierdere (rd. 59 + 60 + 61) sau (rd. 60 + 61 - 58)	63	8.443	65.454
Formular COD20 NEVALIDAT		Suma de control Formular COD 20:		

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

MORARU VIOLETA

Stampila

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

MORARU VIOLETA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 17 - 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”.

COD 30 ► DATE INFORMATIVE la data de 30 iunie 2026

(lei)

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rand	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unități care au înregistrat profit		01	0	0
Unități care au înregistrat pierdere		02	1	65.454
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	0	0
II. Date privind plățile restante		Nr. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:
A		B	1	2
Plăți restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23), din care:		04		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:		05		
- peste 30 de zile		06		
- peste 90 de zile		07		
- peste 1 an		08		
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:		09		
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10		
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate		11		
- contribuția pentru pensia suplimentară		12		
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj		13		
- alte datorii sociale		14		
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		15		
Obligații restante față de alți creditori		16		
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat		17		
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale		18		
Credite bancare nerambursate la scadență –total (rd. 20 la 22), din care:		19		
- restante după 30 de zile		20		
- restante după 90 de zile		21		
- restante după 1 an		22		
Dobânzi restante		23		

A	B	1	2
III. Număr mediu de salariați	Nr. rand	30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A	B	1	2
Număr mediu de salariați	24		
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	25		
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume	
A	B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	26		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	27		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	28		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	29		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	30		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	31		
- impozitul datorat la bugetul de stat	32		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	33		
- impozitul datorat la bugetul de stat	34		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	35		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	36		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	37		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	38		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	39		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	40		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	41		
V. Bilete de valoare	Nr. rand	Sume	
A	B	1	
Contravaloarea biletelor de valoare acordate salariaților	42		
Contravaloarea biletelor de valoare acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	43		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare **)	Nr. rand	30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	44		

- după surse de finanțare, din care:	45		
- din fonduri publice	46		
- din fonduri private	47		
- după natura cheltuielilor, din care:	48		
- cheltuieli curente	49		
- cheltuieli de capital	50		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	51		
VIII. Alte informații	Nr. rand	30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	60.131	60.131
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 55 + 63), din care:	54	294.069	294.069
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 56 la 60 + 61 + 62), din care:	55	99.000	99.000
- acțiuni cotate emise de rezidenți	56		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	57	99.000	99.000
- părți sociale emise de rezidenți	58		
- obligațiuni emise de rezidenți	59		
- acțiuni și unități de fond emise de organisme de plasament colectiv rezidente, (rd. 60.1 + 60.2), din care:	60		
- acțiuni	60.1		
-unități de fond	60.2		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	61		
- obligațiuni emise de nerezidenți	62		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 64 + 65), din care:	63	195.069	195.069

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	64	195.069	195.069
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	65		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	66	856.013	824.013
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	67		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	68		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	69	1.921	1.921
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 71 la 75), din care:	70	101.965	115.945
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	71		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	72	101.965	115.945
- subvenții de încasat (ct. 445)	73		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	74		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	75		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile din grup (ct.451)	76		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	77		
Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4615 + 4616)	78		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd. 80 la 82), din care:	79	104.109	104.109
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operații în participație (ct. 452 + 456 + 4582)	80		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473)	81	104.109	104.109
- 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)	82		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	83		
- de la nerezidenți	84		
Valoarea împrumuturilor acordate altor entitati	85		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 503 + 505 + 506 + din ct.508), (rd. 87 la 91 +92+93), din care:	86		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	87		

- acțiuni necotate emise de rezidenți	88		
- părți sociale emise de rezidenți	89		
- obligațiuni emise de rezidenți	90		
- acțiuni și unități de fond emise de organisme de plasament colectiv rezidente, (rd. 91.1 + 91.2), din care:	91		
- acțiuni	91.1		
- unități de fond	91.2		
- acțiuni emise de nerezidenți	92		
- obligațiuni emise de nerezidenți	93		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	94		
Casa în lei și în valută (rd. 96 + 97), din care:	95	14	14
- în lei (ct. 5311)	96	14	14
- în valută (ct. 5314)	97		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 99 + 101), din care:	98	124.621	44.192
- în lei (ct. 5121), din care:	99	124.613	44.184
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	100		
- în valută (ct. 5124), din care:	101	8	8
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	102		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 104 + 105), din care:	103		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	104		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	105		
Datorii (rd. 107 + 110 + 113 + 116 + 119 + 123 + 125 + 126 + 131 + 132 + 135 + 141), din care:	106	4.445.077	4.106.940
Credite bancare externe pe termen scurt (din ct. 519), (rd. 108 + 109), din care:	107		
- în lei	108		
- în valută	109		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 111 + 112), din care:	110		

- în lei	111		
- în valută	112		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 162), (rd. 114 + 115), din care:	113		
- în lei	114		
- în valută	115		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 117 + 118), din care:	116		
- în lei	117		
- în valută	118		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 120 + 121), din care:	119		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	120		
- în valută	121		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	1.135.383	1.128.510
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	125	125.420	94.793
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 127 la 130), din care:	126	844.976	537.840
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	127		
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	128	475.916	475.916
- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	129	61.924	61.924
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	130	307.136	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile din grup (ct. 451)	131		
Sume datorate acționarilor/ asociatilor (ct. 455), din care:	132		
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	133		
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	134		
Alte datorii (ct. 269 + 452 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), (rd. 136 la 140), din care:	135	2.339.298	2.345.797

- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 452 + 456 + 457 + 4581)	136				
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ²⁾ (din ct. 462 + din ct. 472 + din ct. 473)	137	2.339.298	2.345.797		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	138				
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	139				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct.478)	140				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	141				
Valoarea împrumuturilor primite de la entități	142				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	1.140.735	1.140.735		
- acțiuni cotate ³⁾	144	1.140.735	1.140.735		
- acțiuni necotate ⁴⁾	145				
- părți sociale	146				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	147				
Brevete si licențe (din ct.205)	148	11.728	11.728		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	30 iunie an precedent	30 iunie an curent		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149				
X. Capital social vărsat	Nr. rand	30 iunie an precedent		30 iunie an curent	
		Suma (col.1)	% (col.2)	Suma (col.3)	% (col.4)
A	B	1	2	3	4
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁵⁾ (rd. 151 + 155 la 157), din care:	150	1.140.735	X	1.140.735	X
-deținut de societățile cu capital de stat, din care:	151		0		0
- cu capital integral de stat;	152		0		0
- cu capital majoritar de stat;	153		0		0
- cu capital minoritar de stat;	154		0		0
-deținut de societățile cu capital privat	155	579.623	50,81	579.623	50,81

A	B	1	2	3	4
- deținut de persoane fizice	156	561.112	49,19	561.112	49,19
- deținut de alte entități	157		0		0

XI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice****)		Nr. rand	Sume	
A	B		Perioada precedentă de raportare	Perioadă curentă de raportare
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	158			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	159			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	160			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	161			

Formular COD30 NEVALIDAT	Suma de control Formular COD 30:
---------------------------------	----------------------------------

Semnături ►

Administrator

Nume si prenume

MORARU VIOLETA

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume

MORARU VIOLETA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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.

***)) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr. 1.450/2004 al Comisiei din 13 august 2004 de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/cE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 267 din 14 august 2004.

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

Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se au avea în vedere prevederile Codului fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate și aferente spațiilor comerciale 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) 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.

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

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra entităților, care nu sunt tranzacționate.

5) La secțiunea „X. Capital social vărsat” la rd. 151 - 157 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 150.

În formularul "Date informative" (cod 30), la rândurile 01, 02 și 03 coloana 1, entitățile care au în subordine subunități vor înscrie cifra 1, indiferent de numărul acestora.

Rândul 03 coloana 1 din formularul "Date informative" se completează numai de entitățile care la sfârșitul perioadei de raportare nu au înregistrat nici profit, nici pierdere (rezultat financiar zero).

La rândurile privind plățile restante din formularul "Date informative" (cod 30) se înscriu sumele care la data de 30 iunie au depășit termenele de plată prevăzute în contracte sau acte normative.

La rândurile 42 - 43 din formularul "Date informative" (cod 30) se va cuprinde contravaloarea biletelor de valoare acordate salariaților în baza prevederilor Legii nr. 165/2018 privind acordarea biletelor de valoare, cu modificările și completările ulterioare.

PERLA COVASNEI S.A. - în reorganizare judiciară
CUI: 558601 | Nr. registrul comerțului: J2013002817233
Sediul social: Oraș Voluntari, B-dul Pipera nr. 1/I, Construcția C2,
Clădirea ADMAX CENTER, biroul 14, etajul 6, județul Ilfov

DECLARAȚIE DE RESPONSABILITATE

privind raportul financiar aferent semestrului I 2026

Subsemnata, **Moraru Violeta**, în calitate de **administrator special al PERLA COVASNEI S.A. - în reorganizare judiciară**, declar pe propria răspundere că, după cunoștințele mele:

1. Raportarea contabilă semestrială aferentă perioadei **1 ianuarie - 30 iunie 2026** a fost întocmită în conformitate cu reglementările contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și contului de profit și pierdere ale societății.
2. Raportul administratorului special aferent semestrului I 2026 prezintă în mod corect și complet informațiile despre societate, inclusiv evoluția activității, performanța și poziția financiară, precum și principalele riscuri și incertitudini cu care aceasta se confruntă.

Prezenta declarație este întocmită în conformitate cu prevederile **art. 223 lit. B alin. (1) lit. c) din Regulamentul ASF nr. 5/2018**, cu modificările și completările ulterioare, și însoțește raportul financiar semestrial al societății la data de **30 iunie 2026**.

Data: 30.09.2026

**Administrator special,
Moraru Violeta**

Semnătura: _____

Digitally signed by
Violeta Moraru
Date: 2026.09.30 16:35:51 +03'00'