

HALF-YEAR REPORT H1 2025



din 1997

SIPEX
Soluții în construcții



ISSUER INFORMATION

Half year report 2025 - in accordance with the provisions of Law **24/2017** and ASF Regulation 5/2018

Publication date of the report: **19.08.2025**

Issuer's name: **SIPEX COMPANY S.A.**

Registered office: **Com. Ariceștii Rahtivani, Crangul lui Bot Industrial Park, DN 72, KM8, Prahova County, Romania**

Mailing address/branch office: **Com. Ariceștii Rahtivani, Crângul lui Bot Industrial Park, DN 72, KM8, Prahova County, Romania**

Phone number /fax: **+40 244 434 039/ +40 244 434 038**

Contact email for investors: **investitori@sipex.ro**

Unique registration code at the Trade Registry Office: **RO 9813422**

Registration number in the Trade Registry: **J2007001802295**

Number of shares issued and characteristics: **399,893,481 shares with a nominal value of RON 0.1**

The regulated market where the securities issued are traded: **AeRO ATS Premium**

Subscribed and paid-up share capital: **RON 39,989,348.10**

Trading symbol: **SPX**

LEI Code: **787200HYX0GJQ2PE7065**



CONTENT

CEO STATEMENT	4
MAJOR EVENTS DURING THE REPORTING PERIOD AND AFTER THE CLOSING OF THE REPORTING PERIOD	6
FINANCIAL POSITION.....	9
ANALYSIS OF THE ISSUER'S ACTIVITY	10
PERSPECTIVES	11
ABOUT SIPEX.....	12
THE EXECUTIVE TEAM	16
MANAGEMENT STATEMENT	17



CEO STATEMENT

Dear Shareholders,



The results from the first semester of 2025 confirm our ability to adapt and respond quickly to market dynamics. We have continued to prioritize consolidating our market position and have successfully managed the challenges generated by fiscal changes and the labor shortage. Thus, in the first six months of the year we recorded a turnover of RON 156 million and a net profit of RON 2.2 million. After a first quarter marked by challenges, the performance in the second quarter offset the previous decline. We are focusing on expanding our portfolio of products for public works and hospital and road infrastructure. At the same time, we are exploring new opportunities for business development and sustainable growth.

GHEORGHE CONSTANTIN IRINEL,

CEO and Chairman of the Board of Directors

TABLE 1. THE EVOLUTION OF SALES BY DIVISIONS H1 2025 vs. H1 2024 (RON)

Segment	Sales H1 2024	Sales H1 2025	Variation (%) H1 2025/H1 2024
Store & Online	669,490.13	669,361.01	(0.02)%
B2B	65,420,862.21	61,583,515.88	(5.87)%
Retail	89,343,751.39	91,353,216.46	2.25%
Total	155,434,103.73	153,606,093.35	(1.18)%

SIPEX sales were supported by careful inventory management, accurate sales forecasting, and prudent expense control. Compared to the same period in 2025, we recorded a slight decline in sales, of 1.18%, driven by a decrease in the B2B channel, partially offset by strong performance in the Retail channel.

In terms of revenue structure, the sales through the Retail channel increased by 2.25%, B2B sales declined by 5.87%, while sales through Store and Online remained stable. We aim to maintain sales and secure collections in the next quarter.

In the upcoming period, we are focusing on:

- Reviving the B2B segment by increasing the number of clients and the range of products;
- Strengthening the Retail channel;



- Revitalizing the Online channel, with the goal of transforming it into a growth engine rather than a stagnant outlet.

TABLE 2. THE EVOLUTION OF THE PROFIT AND LOSS ACCOUNT IN THE FIRST SEMESTER, LAST 3 YEARS (RON)

Indicators	H1 2023	H1 2024	H1 2025
Turnover	145,241,261	158,038,270	156,268,406
Gross profit	3,900,444	4,715,991	3,788,671
Net profit	3,320,453	3,100,695	2,192,852

The net profit for the first half of 2025 is RON 2.2 million, a decrease compared to the first half of 2024, due to an increase in operating expenses.

TABLE 3. THE EVOLUTION OF THE PROFIT AND LOSS ACCOUNT Q1 2025 vs. Q2 2025 (RON)

Indicators	Q1 2025	Q2 2025	Variation (%) Q1 2025 /Q1 2024
Turnover	66,502,474	89,765,932	34.98%
Gross profit	(1,220,545)	5,009,215	n.a.
Net profit	(1,898,655)	4,091,506	n.a.
Gross margin	(1.84)%	5.58%	n.a.

Compared to the first quarter of 2025, profitability indicators increased in the second quarter. We recorded a net profit of RON 4.1 million, driven by a 35% increase in turnover and more efficient management of resources.

The second quarter of 2025 represented a significant recovery across all key metrics: revenue, gross profit, net profit, and margin. The results achieved in Q2 not only compensated for Q1 results but also put the company on a growth trajectory.

The history and experience accumulated over the 28 years since our founding have played an essential role in achieving SIPEX's results. Moving forward, we remain dynamic and adaptable to developments in the construction materials market, responding promptly to any changes.

The results of implementing mechanized application for many of the products in our portfolio are already visible. The mechanized application of our product range (plasters – cement, lime; skim coats, paints, decorative finishes) brings several clear benefits, both in execution and in the outcome. Here are a few:

Soluții în construcții

Technical & Productivity

- Faster execution speed - larger surfaces can be covered much quicker than with manual application.



- Reduced working time - construction sites progress at a faster pace.
- Consistency in application - uniform layers, controlled thickness, and a high-quality finish.

Economic

- Lower labor costs - fewer workers required, fewer working hours.
- Optimized material usage - reduced waste and accurate dosing.
- Increased project profitability - shorter execution times allow for more projects within a year.

We are committed to ensuring that all new products added to our portfolio complement and strengthen it, while also aligning with the trends in the Romanian construction market (logistics, industry, infrastructure), with the goal of meeting the profitability targets we have set.

I want to thank **SIPEX's** shareholders, both those who have recently joined us and, in particular, to those who have believed in us from the beginning. I assure you that the entire team is dedicated to the company's mission, focusing on achieving growing results and generating value for the direct benefit of our shareholders.

GHEORGHE CONSTANTIN IRINEL
CEO and Chairman of the Board of Directors

MAJOR EVENTS DURING THE REPORTING PERIOD AND AFTER THE CLOSING OF THE REPORTING PERIOD

- ◆ On March 18, 2025, Mr. Lucian Azoitei resigned from his position as a member of the Board of Directors. The Board of Directors acknowledged his resignation, and during the meeting on February 18, 2025, Ms. Gemile Susli was appointed as a temporary member until the election of a new member at the General Shareholders' Meeting on April 28, 2025.
- ◆ During the General Shareholders' Meeting from April 28, 2025, a new member was elected and appointed as administrator of the company until August 23, 2027, namely Mrs. Susli Gemile, a Romanian citizen.
- ◆ **SIPEX** organized the "Investor Day" on May 16, 2025, at its first logistics center in Ariceştii Rahtivani, Ploieşti. The event was attended by investors and financial analysts. During this occasion, the management team presented the company's activities, financial results for the first quarter of 2025, development strategy, and its plans in the capital market.
- ◆ On May 27, 2025, **SIPEX** informed shareholders that, in accordance with the decision of the Ordinary General Meeting of Shareholders on April 28, 2025, the payment of dividends for the financial year 2024 will begin on May 30, 2025. This will



be facilitated through Depozitarul Central S.A. and the designated paying agent, BCR (Banca Comercială Română), with a gross dividend value per share of RON 0.00875260659.

- In June 2025, the company was awarded for the third consecutive year by Forbes Magazine at the Forbes Gala - League of Champions event for exceptional performance over the past 10 years. We were recognized among the companies with consistent business growth and maintained profitability throughout the last decade.

ANALYSIS OF THE FINANCIAL RESULTS

Financial Performance

In the six months of the current year, the company recorded a **turnover** of RON 156 million.

Income Statement (in RON)	June 30th 2024	June 30th 2025	Variation (%) 2025/2024	Share in the relevant category (30.06.2025)
Turnover	158,038,270	156,268,406	(1.12)%	100.00%
Sold production	4,445,956	4,750,211	6.84%	2.98%
Revenue from goods sold	153,628,569	151,522,869	(1.37)%	94.93%
Other operating income	3,380,533	3,343,592	(1.09)%	2.09%
Provision adjustments	161,455,058	159,616,672	(1.14)%	100.00%
OPERATING INCOME - TOTAL	4,443,748	4,509,010	1.47%	2.89%
Raw materials and consumables expenses	640,982	506,641	(20.96)%	0.32%
Other material expenses	217,046	288,643	32.99%	0.18%
Other external expenses (for energy and water)	130,425,785	128,050,588	(1.82)%	82.07%
Cost of goods sold	12,015,718	12,700,824	5.70%	8.14%
Personnel expenses	1,726,697	1,781,590	3.18%	1.14%
Impairment adjustments for tangible and intangible assets	7,416,239	8,088,711	9.07%	5.18%
Other operating expenses, of which:	3,666,819	4,330,930	18.11%	53.54%
Costs related to external services	471,189	548,030	16.31%	6.78%
Expenses for taxes, duties, and similar levies	3,278,231	3,209,751	(2.09)%	39.68%
Other expenses	(6,887)	103,099	(1,597.01)%	0.07%
Adjustments to the carrying value of current assets	0	0	0	0.00%
OPERATING EXPENSES - TOTAL	156,879,328	156,029,106	(0.54)%	100.00%



Income Statement (in RON)	June 30th 2024	June 30th 2025	Variation (%) 2025/2024	Share in the relevant category (30.06.2025)
Operating profit or loss	4,575,730	3,587,566	(21.60)%	
Interest income	325,177	194,695	(40.13)%	56.24%
Other financial income	10,435	151,506	1351.90%	43.76%
FINANCIAL INCOME – TOTAL	335,612	346,201	3.16%	100.00%
Impairment adjustments for financial fixed assets and financial investments held as current assets	0	0	0	0.00%
Interest expenses	186,546	101,443	(45.62)%	69.91%
Other financial expenses	8,805	43,653	395.78%	30.09%
FINANCIAL EXPENSES – TOTAL	195,351	145,096	(25.73)%	100.00%
FINANCIAL PROFIT OR LOSS:	140,261	201,105	43.38%	
TOTAL INCOME	161,790,670	159,962,873	(1.13)%	
TOTAL EXPENSES	157,074,679	156,174,202	(0.57)%	
GROSS PROFIT OR LOSS:	4,715,991	3,788,671	(19.66)%	
Profit tax	0	0	0	
Expenses for profit tax at the minimum tax level based on turnover	1,615,296	1,595,819	(1.21)%	
NET PROFIT OR LOSS	3,100,695	2,192,852	(29.28)%	

Operating revenues for the first six months of the current year were 1.14% lower compared to the same period last year. Operating expenses recorded in the first six months decreased by 0.54% compared to the same period last year. Operating expenses recorded a smaller percentage decrease than revenues, which resulted in an operating profit of 3.59 million lei, amid declining revenues.

Raw materials and consumables expenses have increased by 1.47% compared to the same period last year, while external expenses (for energy and water) rose by 32.99%.

With a management focus on securing human resources that align with **SIPEX's** company profile and ensuring employee retention, personnel remuneration expenses have increased by 5.70% in the first six months of the current financial year.

Given the nature of the activity, the main category of operating expenses is represented by expenses related to goods. As of June 30, 2025, this category accounted for 82.07% of total operating expenses.

Out of the total of RON 8.09 million classified under "other operating expenses" as of June 30, 2025, 53.54% was generated by expenses related to external services, with the remainder attributed to taxes and duties (6.78%) and other operating expenses (39.68%).



FINANCIAL POSITION

At the end of the first semester of the 2025 financial year, **current assets**, the category with the highest share in the total assets held by the Company, recorded an increase of 11.70% compared to the beginning of the year.

Balance sheet indicators (RON)	June 30 th 2024	January 1 st 2025	June 30 th 2025	Relative variation (30.06.2025/01.01.2025)	Share in Total Assets / Liabilities 2025
FIXED ASSETS, of which:	26,392,935	25,505,940	23,526,048	(7.76)%	16.25%
Intangible assets	56,036	39,987	26,660	(33.33)%	0.02%
Tangible assets	26,336,899	25,465,953	23,499,388	(7.72)%	16.23%
Financial assets	0	0	0	0.00%	0.00%
CURRENT ASSETS, of which:	113,117,049	107,731,782	120,331,089	11.70%	83.09%
Inventories	41,805,462	36,653,157	41,413,819	12.99%	28.60%
Receivables	68,193,095	58,202,149	71,774,488	23.32%	49.56%
Short-term investments	0	0	0	0.00%	0.00%
Cash and cash equivalents	3,118,492	12,876,476	7,142,782	(44.53)%	4.93%
Prepayments	906,537	755,125	960,027	27.13%	0.66%
TOTAL ASSETS	140,416,521	133,992,847	144,817,164	8.08%	100.00%
Short-term liabilities	58,457,465	45,334,316	58,062,289	28.08%	40.09%
Long-term liabilities	2,778,988	2,206,378	1,609,869	(27.04)%	1.11%
TOTAL LIABILITIES	61,236,453	47,540,694	59,672,158	25.52%	41.21%
Provisions	0	0	0	0.00%	0.00%
Deferred revenues	0	0	0	0.00%	0.00%
Treasury shares	19,177	19,177	19,177	0.00%	0.00%
Losses related to equity instruments	0	0	0	0.00%	0.00%
Share capital	39,989,348	39,989,348	39,989,348	0	27.61%
Share premiums	7,480,655	7,480,655	7,480,655	0.00%	5.17%
Reserves	4,208,353	4,854,664	4,814,178	(0.83)%	3.32%
Profit or loss carried forward	24,420,194	24,460,680	30,687,150	25.46%	21.19%
Profit (or loss) for the financial	3,100,695	10,372,780	2,192,852	(78.86)%	1.51%



exercise					
Profit distribution	0	686,797	0	(100.00)%	0.00%
EQUITY - TOTAL	79,180,068	86,452,153	85,145,006	(1.51)%	58.79%

The dynamic of the current assets is determined by the increase in the value of inventories by 12.99% and receivables by 23.32% compared to the beginning of the current year.

As of June 30, 2025, the value of fixed assets decreased by 7.76% compared to the beginning of the year.

As of June 30, 2025, the company's total liabilities have grown by only 25.52% compared to the beginning of the current year.

ANALYSIS OF THE ISSUER'S ACTIVITY

Economic and Financial Indicators

Liquidity, Solvency and Risk Indicators	OPTIMAL INTERVAL	June 30 th 2024	January 1 st 2025	June 30 th 2025
Current Liquidity	1-2	1.94	2.38	2.07
Immediate Liquidity	>0.8	1.22	1.57	1.36
Financial Solvency	>1	2.29	2.82	2.43
Equity Solvency	> 30%	56.39%	64.52%	58.79%
Indebtedness Ratio	< 50%	3.51%	2.55	1.89%
Debt Ratio (total debt / total liabilities)	< 80%	43.61%	35.48%	41.21%

The current liquidity ratio, which reflects the company's ability to meet its short-term financial obligations using its current assets, has remained within the optimal range during the first six months of 2025.

Liquidity is very good, though slightly oversized. The quick ratio is very strong, indicating a low risk of default.

The company holds twice as many assets as total liabilities, reflecting a solid financial position, and the growth up to January indicates further financial strengthening. Conclusion: The company is financially very stable, with solvency above the optimal level.

The high percentage of equity relative to total capital indicates robust financial stability and reduced reliance on external financing.

The company's ability to meet all payment obligations, as reflected by the financial solvency ratio and the equity solvency ratio, falls within the reference ranges considered optimal.



The evolution of the debt ratio reflects the implementation of a management policy focused on strengthening self-financing capacity. The company is almost completely debt-free, with virtually no financial risk.

The company is in a very strong financial position, with liquidity and solvency indicators exceeding optimal levels and a low debt ratio. This reflects a solid capacity to meet both short-term and long-term financial obligations, with minimal exposure to financial risks.

The interim financial statements as of June 30, 2025, which form the basis of this semi-annual report, have not been audited.

PERSPECTIVES

OUR SHORT- AND MEDIUM-TERM STRATEGY IS BUILT AROUND THE FOLLOWING DIRECTIONS:

- ◆ **Diversification of the product portfolio:**
 - ◆ Market analysis: Conducting an in-depth analysis of demand in the target market to identify opportunities for product diversification.
 - ◆ Partnerships with manufacturers: Establishing or expanding partnerships with new and existing manufacturers to include innovative and sustainable products in the company's offering.
 - ◆ Customer feedback: Implementing a feedback system to understand customer needs and adjust the product offering accordingly.

- ◆ **Development and expansion of working locations:**
 - ◆ Location assessment: Strategically identifying locations for new distribution centers based on market demand analysis and logistical accessibility.
 - ◆ Infrastructure investments: Allocating financial resources to modernize infrastructure at existing work locations and set up new centers.
 - ◆ Technology and automation: Integrating advanced technologies and automation solutions to improve operational efficiency at distribution centers.

- ◆ **Adjusting the personnel policy with a focus on employee retention:**
 - ◆ Professional development: Training and professional development programs to support employee growth and align their skills with company objectives.
 - ◆ Organizational culture: Strengthening an organizational culture that promotes engagement, innovation, and job satisfaction. The efficient implementation of these action plans requires a strategic approach, appropriately allocated resources, and commitment from the management team.

Considering the established strategic directions, the company will focus on the following actions to achieve its short and medium-term objectives:

1. Constant monitoring of the competition to identify market trends and adjust product offerings accordingly.
2. Improving logistical processes to reduce delivery times and increase customer satisfaction.



3. Identifying and opening new distribution centers in strategic regions to cover a wider market area.
4. Developing strategic partnerships with major industry companies to increase B2B sales.
5. Replicating the successful results achieved in certain working locations across all 12 owned locations.
6. The current context requires us to adapt our development strategy, and in the upcoming period, we aim to complement our product portfolio with some new offerings.
7. Investments in areas where we have our own logistics centers.
8. Sizing the fleet of vehicles to cover as much of the national market as possible.
9. Focusing on the needs of teams of small craftsmen.
10. Identifying and directly offering construction companies of any size across the entire country.
11. Creating personalized offers for individuals who undertake construction and/or renovation works on their own.
12. **SIPEX** is considering the opening of a production facility financed through European funds in the commune of Ariceștii Rahtivani. In this regard, the first steps have been taken, including the acquisition of a plot of land with a surface area of 74,996 sqm, and currently the preparation of the necessary documentation for drafting the Zonal Urban Plan (PUZ) is underway.
13. The company has initiated the process of defining a medium-term sustainability strategy, which will integrate objectives and actions aimed at managing environmental impact, supporting the community, and improving corporate governance. The company aims to publish its first ESG Report in 2026, detailing the initiatives implemented and future plans for sustainable growth.

ABOUT SIPEX

From its early years of activity, SIPEX has experienced significant development, which has supported the company in its efforts to open regional logistics centers, aiming for strategic regional and national representation, as well as fast delivery of **SIPEX** products and services throughout Romania.

Currently, the company benefits from national representation and distribution through a network of 12 logistics centers in different regions of the country, which operate as working and distribution points. The company's headquarters, located in Ariceștii Rahtivani commune, Prahova county, has direct access to the national road DN7, covering a total area



of 21,000 square meters, hosting a showroom, offices, storage spaces, platforms, equipment, and machinery.

The 12 logistics centers are situated in: Ariceștii Rahtivani (Prahova), Bucharest, Pantelimon (Ilfov), Focșani (Vrancea), Bosanci (Suceava), Carcea (Dolj), Budești (Vâlcea), Cluj, Dumbrava Roșie (Piatra Neamț), Iași (Iași), Timișoara (Timiș), and Prejmer (Brașov), opened in the following order:

- ◆ **1997** **SIPEX COMPANY** starts its activity with the first storage and office space in Ploiești, Gh. Doja 138 (operating until 2007);
- ◆ **2000** The branch in Bucharest opens, located at Timișoara Blvd. No. 100, Sector 6, Bucharest;
- ◆ **2002** The first warehouse in Ploiești opens, located at 27 Vestului Highway, Ploiești, Prahova county;
- ◆ **2005** The Focșani branch opens on Munteniei Road, T83P435, Focșani, Vrancea county;
- ◆ **2007** The new headquarters with the "Ceresit" showroom is inaugurated in Ariceștii Rahtivani, DN 72, km 8, Prahova county;
- ◆ **2011** The Cluj branch opens on Traian Vuia Boulevard, No. 206, Cluj-Napoca, Cluj county;
- ◆ **2012** The Craiova branch opens in Cârcea village, Crângului Street, No. 2, Dolj county, and the Piatra Neamț branch opens in Izvoare village, Dumbrava Roșie commune, Serei Street, No. 7, Neamț county;
- ◆ **2015** The Iași branch opens on Chimiei Boulevard, No. 12, Iași, Iași county, and the Suceava branch opens in Bosanci village, Sucevei Street, No. 81, Suceava county;
- ◆ **2017** The Timișoara branch opens on Buziașului Avenue, No. 162, Timișoara, Timiș county, and the Râmnicu Vâlcea branch opens in Racovița village, Budești commune, No. 284, Vâlcea county;
- ◆ **2018** The Pantelimon branch opens on Biruinței Boulevard, No. 189, Pantelimon, Ilfov, with 5000 sqm of storage and office space. The branches in Brașov also open, in Prejmer village, Brașovului Street, No. 162, Brașov county, and in Ploiești, Laboratorului Street, No. 10, Prahova county.

The **SIPEX** team, structured into specialized departments, coordinates projects from start to finish, with a full range of resources and product packages to support continuous activity. The company's main activities include selling products and solutions distributed by **SIPEX** and providing technical advice for selecting and implementing products.

The sales department's main objective is to develop business relationships and strengthen **SIPEX COMPANY's** position as a national leader in the Romanian construction materials market. The **SIPEX** Sales Department operates through 3 channels:

- ◆ **Online:** **SIPEX** is present in the e-commerce segment through its owned Online store. The application used directs orders to the nearest branches so that delivery



can be made as quickly as possible. The store provides access to various campaigns that **SIPEX** launches at different time intervals. The 12 **SIPEX** logistics centers are equipped with the necessary equipment to ensure fast deliveries to each location from which orders are received.

◆ **Retail:** Traditional retail, consisting of stores of various sizes other than DIY (Do It Yourself) ones. Sales to these stores are made through dedicated agents, coordinated by regional managers and the National Sales Director. They have access to an SFA system (tablets connected to the ERP system with real-time inventory access), ensuring that orders taken quickly enter the ERP system.

◆ **B2B – This market segment is composed of the following partners:**

1. Construction companies (that carry out construction works for various investors or develop their own residential or industrial projects). These partners are assigned to a dedicated team for this market segment and also have access to an order platform, „sipexcomenzi.ro”, created specifically for them. The same platform provides them with information about stocks, balances, order statuses, prices set for various projects, etc.

2. Developers (investors who choose to negotiate material and construction system prices directly with a distributor). They are allocated to a dedicated team, which together with supplier representatives, provides them with the best technical and commercial solutions.

3. Teams of small craftsmen (the same **SIPEX** sales representatives try to offer them the best solutions and services (transportation, coloring, technical solutions) so that they become promoters of the product packages that **SIPEX** sells.

4. Individuals (who build on their own or renovate their own properties). The dedicated sales teams propose to them the purchase of various products from the **SIPEX** package.

The distribution and sales activity of construction materials takes place in all 12 branch offices (warehouses).

The sales department is led by two National Directors, one for each sales channel: Retail and B2B. In their role, the National Sales Directors oversee the dedicated sales teams, Retail or B2B, in each **SIPEX** branch office.

The logistics department

From its early years of activity, **SIPEX** has experienced significant development, which supports the company's efforts to open regional logistics centers, aiming for strategic regional and national representation, as well as rapid delivery of **SIPEX** products and services throughout Romania.

The main objective of the technical department is to provide technical advice to clients in choosing the materials needed for their projects, focusing on both quality and quantity aspects, through:

- ◆ contacting and maintaining collaborative relationships with clients in their operational area, staying updated on ongoing projects in the area, regardless of their size;
- ◆ promoting the products and systems marketed by the company to specialized designers, contractors, and ultimately to end-users;
- ◆ elaborating technical and commercial offers for the **SIPEX** product package;



- ◆ providing the best technical solutions for each project by creating personalized offers;

The procurement department ensures the optimal supply of specific products in the company's field of activity across all locations. It maintains an optimal level of stocks with the best products, solutions, and prices, covering all customer requirements. It maintains constant contact with manufacturers to stay updated on the latest industry developments in terms of products and specific technologies.

SIPEX has attracted and selected internationally recognized companies from the beginning, with whom it has developed long-term partnerships (Henkel Romania - for over 20 years, Saint-Gobain Construction Products Romania - for over 15 years, Firos - for over 12 years, SANEX SA, Knauf, Austrotherm, Swisspor SA, Wienerberger, Tondach Romania, Brikston Construction Solutions SA, Holcim SA, ACO, Holver, Kronospan Trading, Romstal, Policolor, TeraPlast). **SIPEX** also holds licenses for Düfa and Profitec and sells washable paints, primers, and undercoats under these brands in the Romanian and Bulgarian markets, following a 10-year exclusive agreement with the German group Meffert AG in 2017. Products from the **SIPEX** portfolio are manufactured in several factories, depending on their offerings, capacities, and services.

THE RANGE OF PRODUCTS DISTRIBUTED BY SIPEX:

- ◆ Washable paint - dispersions: Ceresit, Profitec, düfa, Meșterică, Kraft, Spor, Deko;
- ◆ Tools and accessories: Meșterică;
- ◆ Products for roof and floor renovation: Ceresit, Meșterică, Tegola, General Membrane;
- ◆ Varnishes and stains: Sadolin, Hammerite, Spor, Deko;
- ◆ Primers: düfa, Profitec, Ceresit, Meșterică, Kraft, Spor, Deko;
- ◆ Products for masonry: Leier, Cemrom, Structo, Tenco, Porotherm;
- ◆ Roofs: Tondach;
- ◆ Thermal insulation system: Ceresit, Meșterică;
- ◆ Thermal insulation with mineral wool: Isover, Rockwool;
- ◆ Thermal insulation materials made of polystyrene: Swisspor, Austrotherm, Hirsch, düfa, Meșterică;
- ◆ Decorative plaster: Ceresit, Meșterică, Kraft, Vinarom, Deko;
- ◆ Suspended ceilings, moldings: Rigips, Meșterică Décor;
- ◆ Metal profiles and accessories: Rigips, Meșterică;
- ◆ Polyurethane foam, silicones: Ceresit, TKK;
- ◆ Floor screeds: Ceresit, Meșterică, Baumit;
- ◆ Waterproofing systems: Ceresit, Meșterică, Baumit, General Membrane;
- ◆ Fillers: Ceresit, Meșterică, Rigips, Baumit, Weber;
- ◆ Grout: Ceresit, Baumit;
- ◆ Standard and flexible adhesives: Ceresit, Meșterică, Baumit, Weber;



- ◆ Ceramic products: tiles and ceramic tiles: Cesarom;
- ◆ Thermo-hydro-sanitary products: Romstal;
- ◆ Underfloor heating systems: NeoTer;
- ◆ OSB, Tego, parquet, and wooden panels: Holver;
- ◆ Wastewater and rainwater retention and cleaning systems, drainage solutions: ACO;
- ◆ Paving and curb systems: Elis Pavaje, Semmerlock;
- ◆ Welded mesh, corrugated panels: Fier CTC, Intertranscom;
- ◆ Concrete additives, sealants, repair mortars: Ceresit;

THE EXECUTIVE TEAM

The leadership of the company is carried out by Mr. Constantin Irinel Gheorghe, Chairman of the Board of Directors of **SIPEX**, and General Director of **SIPEX** since 1997. He graduated from the Faculty of Materials Science and Engineering at the Polytechnic University of Bucharest and from the National Institute of Administration (INA) Bucharest. He was an assistant professor at the faculty he graduated from between 1992 and 1994. Constantin Irinel Gheorghe also serves as Vice President of the Federation of Construction Employers, a representative organization in the Romanian construction market.

The Company's Board of Directors underwent a change in the first quarter of 2025. On February 18, 2025, the Board of Directors took note of the resignation of Mr. Lucian Azoitei from his position as a member of the Board.

Following this resignation, Ms. Gemile Susli was provisionally appointed until the election of a new member by the General Meeting of Shareholders, scheduled for April 28, 2025.

The other members of the Board of Directors are:

- ◆ Constantin Gheorghe – member of the **SIPEX** Board of Directors since 2021, since 2004 Economic Director of the Company, graduated from the Faculty of Finance and Accounting at Artifex University in Bucharest.
- ◆ Gemile Susli – Member of the **SIPEX** Board of Directors since 2025 (as of February 18) and Non-Executive Director. An entrepreneur with over 10 years of experience in business development and management. Graduated from the Executive MBA program at Kennesaw State University, Atlanta, USA, with a specialization in Executive Business Administration – Management.

The Board of Directors and the General Manager of **SIPEX** are supported in their leadership activities by a management team consisting of the Chief Financial Officer, Marketing Director, National Sales Director for the Retail Channel, and National Sales Director for the B2B Channel, as follows:

- ◆ Constantin Gheorghe – CEO of **SIPEX** since 2004; Before joining the **SIPEX** team, he held the position of Financial Director at International Clothing Manufacturers SRL and has over 20 years of experience in the



financial and accounting field. He is also a member of the Body of Expert Accountants and Authorized Accountants of Romania since 2012.

- ◆ Sorina Macsen – Director of Marketing since 2004;
After 12 years of experience in multinational companies such as Shell Romania and Metro Cash & Carry, Ms. Macsen joined the **SIPEX** team and is currently the Marketing Director. She studied Materials Science and Engineering at the Polytechnic University of Bucharest and graduated from the Faculty of Marketing and International Business (Marketing specialization) at Spiru Haret University Bucharest in 2010. She is also a Quality Auditor and Environmental Auditor.
- ◆ Marian Ghiță – National Sales Director for the B2B Channel since 2015;
Marian Ghiță joined the **SIPEX** team in September 2004 and has held various positions within the company, including sales representative and B2B division manager. Since 2015, he has been the National Director for the channel dedicated to clients in the construction industry. He graduated from the Faculty of Management at the Petroleum and Gas University in Ploiești.
- ◆ Cristian Burtea – National Sales Director for the Retail Channel since 2017;
Graduate of the Faculty of Management - Business Administration at U.P.G. Ploiești, with 21 years of experience in sales. Cristian Burtea joined the SIPEX team in 2017 and has held various positions in sales throughout his career.

MANAGEMENT STATEMENT

By the present, I, the undersigned Gheorghe Constantin Irinel, in my capacity as General Director and Chairman of the Board of Directors of **SIPEX COMPANY S.A.**, declare that, to the best of my knowledge, the financial statements of **SIPEX COMPANY S.A.**, prepared as of June 30, 2025, in accordance with the applied accounting standards, provide a true and fair view of the assets, liabilities, financial position, income and expenses of the company, and the information about the issuer in its essential aspects.

Data: 19.08.2025

 din 1997
SIPEX
Gheorghe Constantin Irinel
Chairman of the Board of Directors



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

 An Semestru Anul **2025**

Suma de control 39.989.348

Entitatea Sipex Company SA

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Prahova		Arcestii Rahtivani			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	DN 72, Km 8	1				

Număr din registrul comerțului	J2007001802295	Cod unic de inregistrare	9	8	1	3	4	2	2						
--------------------------------	----------------	--------------------------	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--

Forma de proprietate	34--Societati pe actiuni	Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)	7	8	7	2	0	H	Y	X	0	G	J	Q	2	P	E	7	0	6	5
----------------------	--------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)	4683--Comert cu ridicata al materialului lemnos si a materialelor de constructie si echipamentelor sanitare	Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)	4683--Comert cu ridicata al materialului lemnos si a materialelor de constructie si echipamentelor sanitare
--	---	--	---

 Raportari contabile semestriale
 Entități mijlocii, mari si entități de interes public
 Entități mici
 Microentități

 Entități de interes public ?

 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

Raportare contabilă la data de 30.06.2025 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.1194/ 2025 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri neta mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :	Capitaluri - total	85.145.006
	Capital subscris	39.989.348
	Profit/ pierdere	2.192.852

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

Numele si prenumele
Gheorghe Constantin Irinel

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele
Gheorghe Constantin

Calitatea
11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

GHEORGHE CONSTANTIN
Digitally signed by GHEORGHE CONSTANTIN
Date: 2025.08.13 11:44:30 +03'00'
Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 1194/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	30.06.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	39.987	26.660
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	25.465.953	23.499.387
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	25.505.940	23.526.047
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	36.653.157	41.413.819
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)	58.202.149	71.774.488
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	58.202.149	71.774.488
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	12.876.476	7.142.782
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	107.731.782	120.331.089
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	755.125	960.027
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	734.146	932.927
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	20.979	27.100
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	45.334.316	58.062.288
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	63.131.612	63.201.728
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	88.658.531	86.754.875
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	2.206.378	1.609.869
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		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	39.989.348	39.989.348
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	39.989.348	39.989.348
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	7.480.655	7.480.655
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	673.120	632.634
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	4.181.544	4.181.544
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	19.177	19.177
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	24.460.680	30.687.150
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	10.372.780	2.192.852
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	686.797	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	86.452.153	85.145.006
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	86.452.153	85.145.006

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Gheorghe Constantin Irinel

Numele și prenumele

Gheorghe Constantin

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2025- 30.06.2025
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	158.038.270	156.268.406
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	155.434.104	153.606.695
— 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	4.409.701	4.745.537
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	160.966.790	158.966.948
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	7.338.221	7.444.079
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	36.255	4.674
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		20.310
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.380.533	3.323.282
-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	161.455.058	159.616.672
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	4.443.748	4.509.010
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	640.982	506.641
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	217.046	288.643
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	161.544	204.456
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	41.735	68.516
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	144.448.302	141.482.189
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	14.022.517	13.431.601
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	12.015.718	12.700.824
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	11.415.511	12.040.633

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	600.207	660.191
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	1.726.697	1.781.590
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	1.726.697	1.781.590
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-6.887	103.099
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	99.438	274.942
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	106.325	171.843
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	7.416.239	8.088.711
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.361.726	2.979.302
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	1.225.335	1.321.628
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)	1.225.335	1.321.628
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)	79.758	30.000
- 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)	471.189	547.686
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		344
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	3.278.231	3.209.751
— 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	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	156.879.328	156.029.106
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	4.575.730	3.587.566
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	325.177	194.695
- 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	10.435	151.506
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	335.612	346.201
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	186.546	101.443
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	8.805	43.653
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	195.351	145.096
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	140.261	201.105
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	161.790.670	159.962.873
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	157.074.679	156.174.202
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	4.715.991	3.788.671
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)	1.615.296	1.595.819
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	3.100.695	2.192.852
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.1194/ 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.1194/ 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

Gheorghe Constantin Irinel

Numele si prenumele

Gheorghe Constantin

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.192.852	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.1194 / 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	189.828		189.828	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	189.828		189.828	
- peste 30 de zile	06	06	157.656		157.656	
- peste 90 de zile	07	07	9.786		9.786	
- peste 1 an	08	08	22.386		22.386	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	274		264	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	293		278	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.1194 / 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	1.622.222	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.622.222	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.156.000	
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.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
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.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
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.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		3.554

- 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	1.502.507	903.617
- 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	66.628.560	69.151.386
- 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	1.490.034	1.622.222
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	18.442	12.433
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	50.349	89.531
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	36.284	71.501
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	14.065	18.030
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură 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 neincasate 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	6.555.260	7.120.331
- 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	6.555.260	7.120.331
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	97.837	62.620
- în lei (ct. 5311)	99	85	97.837	62.620
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	319.011	5.142.790
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	316.878	5.093.182
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.133	49.608
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	2.701.644	1.937.372
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	2.701.644	1.937.372
- 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	56.518.065	56.672.157

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 in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	24.494	23.140
- 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	50.080.709	50.117.776
- 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	394.352	767.828
- 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	722.001	751.148
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	2.844.966	4.071.020
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	648.550	666.749
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.169.686	3.370.332
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	26.730	33.939
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- 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	2.778.988	1.609.869

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	2.778.988	1.609.869
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	66.907	99.204
-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	66.907	99.204
- 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	39.989.348	39.989.348
- acțiuni cotate 4)	150	131	39.989.348	39.989.348
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	63.571	60.445
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
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 imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.1194 /2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025	
			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	39.989.348	X	39.989.348	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	39.649.564	99,15	39.634.225	99,11
- deținut de alte entități	171	152	339.784	0,85	355.123	0,89
XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat						
A		B			2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)				
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018						
A		B			2024	2025
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)				
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)						
A		B			30.06.2024	30.06.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154				
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156				
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)						
A		B			30.06.2024	30.06.2025
Venituri obținute din activități agricole	178	157				
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:						
- inundații	180	157b (323)				

- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

F30 - pag.8

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Gheorghe Constantin Irinel

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

Gheorghe Constantin

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absențelor instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de 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, înainte de deducerea 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 entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 1194/ 2025, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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.

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	
			-
			+