

REGISTRARII
COTIZAT 320
DATA 20.04.2026

RAPORTUL anual AL ADMINISTRATORUL SPECIAL
al rezultatelor economico-financiare la 31 dec.2025

Data raportului: 23 aprilie 2025

S.C. TÂRNAVA S.A. (in insolventa, in insolvency, en procedure colective)

Sediul social: Sighișoara, str. M.Eminescu nr.69, jud. Mureș, cod poștal 545400 ;

Număr telefon / fax : tel 0265-771950, fax 0265-777417 ;

Număr și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului Mureș: J 26-17-1991 ;

Cod unic de înregistrare 1228504, Atribut fiscal RO ;

Cod CAEN (Rev.2) 1413 Fabricarea altor articole de îmbracaminte (exclusiv lenjerie de corp).

S.C. TÂRNAVA SA s-a înființat în baza Legii nr.31/1990 și a H.G.nr.1224 din 1990, este persoană juridică română, cu capital autohton integral privat și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și cu prevederile statutului societății .

Obiectul principal de activitate îl constituie producerea și comercializarea pe piața externă și internă a confecțiilor textile pentru bărbați și femei (cămăși, bluze, rochii, fuste, salopete, pantaloni, jachete, etc. Societatea nu are filiale și nu deține controlul asupra altor societăți ; Are deschise 1 punct de lucru pentru desfășurarea activității de comerț, prin magazin proprii din Sighisoara.

În anul 1996 societatea s-a privatizat conform Legii nr.77/1994 și a Legii nr. 55/1995, prin cumpărarea pachetului majoritar de acțiuni de la AVAS respectiv 51% din valoarea capitalului social, de către Asociația Târnavă PAS, în baza Contractului de vânzare-cumpărare de acțiuni nr.171 / 08.04.1996. Diferența de 49 % din capitalul social a fost acoperită prin cupoane nominative și certificate de proprietate. În acest sens a fost încheiat Actul de cesiune nr. 988 / 24.03.1997 cu Societatea de Investiții Financiare Moldova S.A.

Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială pentru anul 2025

Societatea comercială Târnavă S.A. Sighișoara a fost fondată în anul 1949, în 2025 s-au împlinit 76 de ani de la înființare – 76 ani de experiență și profesionalism. Succesele înregistrate de-a lungul anilor, au propulsat societatea în topul firmelor de confecții textile, dispunând de marca înregistrată atât în țară cât și în străinătate, și un brand cunoscut în ceea ce privește producția de cămăși bărbătești și diferite articole de damă și copii.

Având capacitatea logistică de a se impune atât pe piața internă cât și pe cea externă, firma Târnavă Sighișoara a stabilit relații comerciale cu parteneri de afaceri din Italia, Germania, Franța, Danemarca, Elveția, Ungaria, Spania etc. Domeniul larg de activitate include creație, prelucrare de confecții, broderie și spațiu comercial pentru distribuție și vânzare, pentru o gama diversificată de produse. Firma dispune de personal calificat, de materii prime și auxiliare de calitate. Aprovizionarea cu materii prime și auxiliare se face din surse indigene și din import. Evaluarea și selectarea furnizorilor se face pe baza aptitudinii acestora de a satisface condițiile optime cerute de specificațiile produsului finit. Fiecare furnizor este analizat și evaluat în funcție de tipul produsului și al ofertei prezentate. Elementele și criteriile de evaluare pentru selectarea și clasificarea furnizorilor fiind:

ANGAJAMENTE DE PLATA

◊ La data de 31.12.2025 societatea avea deschise conturile curente în lei, la trei bănci: CEC Bank, BRD Sighisoara și conturi curente în valută la CEC Bank Sighisoara, unde este angajată o linie de credit în EUR, în suma de 100.00EUR.

Soldul Liniei de credit la 31.12.2025 a fost de 95.460 EUR.

Garanțiile depuse – Ipoteca rang I asupra imobilelor de CEC BANK, rangul II ANAF.

Analiza **datoriilor totale** ale societății la sfârșitul anului 2025 relevă un trend crescător cu 1.626.340 lei, față de 31.12.2024, respectiv de la 5.732.652 lei la 31.12.2024 la 7.358.992 lei la 31.12.2025, cu 28 %. Datoriile exigibile peste un an (respectiv credite bancare) nu au crescut.

Datoriile curente au crescut cu 1.626.340 lei (31 %), de la 5.257.777 lei – dec 2024 la 6.884.117 lei la dec.2025.

Această situație, coroborată cu scăderea capitalurilor proprii, de la 304.162 lei la 31.12.2024 la 1.254.443 lei, la 31.12.2025 ,

-LEI-

Nr.crt.	Datorii	2023	2024	2024
1.	Datorii până la 1 an	4.520.576	5.257.777	6884117
2.	Datorii peste 1 an	474.875	474.875	474.875
3.	Total Datorii	4.995.451	5.732.652	7.358.992

Indicatorul lichidității curente (calculat ca raport între Activele curente / Datoriile curente) a înregistrat o creștere, astfel la 31.12.2024 este 0.50 iar la 31.12.2025 valoarea este de 0,16 . Valoarea recomandată acceptabilă este în jurul valorii de 2. Aceasta valoare a indicatorului lichidității curente oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

La data de 31 decembrie 2024, **capitalului social** subscris și varsat, în valoare de 1.610.720,10 lei, îi corespunde un număr de 5.369.067 acțiuni, la valoarea nominală de 0,30 lei acțiunea, 1.441 deținători. Structura acționariatului, conform Procesului Verbal nr.12684/24.04.2025 emis de Depozitarul Central, privind capitalul social, este următoarea :

- 813.926 acțiuni aparțin dnei Manzu-Hancu Cristina Cecilia , adică 15,1595 %
- 813.925 acțiuni aparțin dnei Manzu-Hancu Nicoleta Dana, adică 15,1595 %,
- 3.477.510 acțiuni aparțin altor persoane fizice, adică 64,7694 %
- 263.706 acțiuni aparțin Persoane Juridice, adică 4,9116 %

La data de 31 decembrie 2024, numărul de deținători de acțiuni era de 1.441, conform Adresei nr. 12684/24.04.2025 de la Depozitarul Central S.A. iar valorile mobiliare, respectiv cele 5.369.067 acțiuni, emise de Tarnava SA , nu se tranzacționau pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București SA, societatea a deschis procedura generală a insolvenței prevăzută de Legea 85/2014, Comunicare icheiere de ședința Civilă nr.108/2023 din data de 08.11.2023.

Structura sintetică a acționarilor care dețin cel puțin 10 % din capitalul social la data de 31.12.2023 din totalul de 5.369.067 acțiuni, este :

1. Manzu-Hancu Cristina Cecilia = 813.926 acțiuni, adică 15,1595 % ;
2. Manzu-Hancu Nicoleta-Dana = 813.925 acțiuni, adică 15,1595 % ;

3. Persoane fizice = 3.477.510 acțiuni, adică 64,7694 % ;
4. Persoane juridice = 263.706 acțiuni, adică 4,9116 %

Comparativ cu anul 2024, în anul 2025 s-a înregistrat o scădere a capitalurilor proprii, de la 304.162 lei la 31.12.2024 la -12554443 la 31.12.2025.

La sfârșitul anului 2025 se înregistrează o pierdere de 1558605, față de pierderea înregistrată la sfârșitul anului 2024, de 812668. Capitalul social în sumă de 812668 lei, nu a suferit modificări în perioada de raportare, iar structura acționariatului este cea prezentată mai sus.

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cifra de afaceri realizată în anul 2025 este de 3.213.942 lei, fiind inferior celei din 2024 cu 32 % (4.720.550 lei la 31.12.2024)

Pe segmente de activități și piețe geografice situația se prezintă astfel:

La data de 31.12.2024, societatea a înregistrat o cifră de afaceri de : 4.720.550 lei, cu următoarea componență :

- a). 75 % (3.535.026 lei) reprezintă livrarile intracomunitare, extern
- b). 25 % (1.185.524 lei) reprezintă livrări pe piața internă, *din care*

comert prin magazinele proprii 65253 lei (adică 1%).

La data de 31.12.2025, societatea a înregistrat o cifră de afaceri de : 3.213.942 lei, cu următoarea componență :

- a). 66.00 % (2130954 lei) reprezintă livrarile intracomunitare, extern
- b). 34.00 % (1.082.988 lei) reprezintă livrări pe piața internă, *din care*

comert prin magazinele proprii : 56.653 lei (adică 2%).

Veniturile totale realizate in 2024 = 5.058.84 lei, din care :

- 1. venituri din exploatare =5.057.07130, lei adică 99.97 % și
- 2. venituri financiare (dobanzi și diferențe favorabile de curs valutar)= 1.771 lei (0,04 %)

Veniturile totale realizate in 2025 = 4.139.929 lei, din care :

- 3. venituri din exploatare = 3.323.451, lei adică 80,28 % și
- 4. venituri financiare (dobanzi și diferențe favorabile de curs valutar)= 3.803 lei (0,09 %)

Cheltuielile totale realizate in 2024 = 5.871.510 lei, din care :

- 1. cheltuieli din exploatare = 5.871.510 lei adică 100 % și
- 2. chelt. financiare (dobanzi și difer.nefavorabile curs valutar) = 19906 (0.34 %)

Cheltuielile totale realizate in 2025 = 4.885.859 lei, din care :

3. cheltuieli din exploatare = 4.881.570 adică 99.91 % și
4. chelt. financiare (dobanzi și difer.nefavorabile curs valutar) = 4.289 (0.09 %)

La sfârșitul exercițiului financiar 2025, societatea a înregistrat o pierdere bruta de 1.558.605 lei compusa din pierderea din exploatare 1.558.119 lei și pierderea financiara in suma de 486 lei, fata de anul 2024 cand societatea a înregistrat o pierdere bruta de 812.668 lei compusă din pierdere din exploatare: 794.533 lei și pierderea financiara in suma 18.135 lei.

Pierderea financiară se datorează în principal cheltuielilor cu diferențele nefavorabile de curs valutar, pe fondul unui curs de referință instabil.

CURS BNR la 31.12.2024 1 EURO = 4,9741lei ;

CURS BNR la 31.12.2025 1 EURO = 5,0985 lei ;

La 31.12.2025 cifra de afaceri a fost in suma de 3.213.942 lei, in scadere cu 1.506.608 lei fata de cifra da afaceri la 31.12.2024. Societatea Tarnava SA a demarat proces de insolventa generala prin reorganizare conform legi 85/2014, a cautat si aplicat solutii pentru reducerea cheltuielilor, restructurarea si reinventarea productiei, cautarea unor noi clienti externi , intern si icheierea de noi contracte.

Toto data s-a urmarit dezvoltarea strategiilor de marketing, dezvoltarea vanzarilor online si pe retelele de socializare, toate avind drept tinta cresterea cifrei de afaceri prin impulsionarea vanzarilor.

Se va pune accent si pe angajarea de noi persoane in productie, pentru a putea creste livrarile si deasemenea pentru a creste productivitatea muncii.

In contextul preocuparii continue pentru reducerea cheltuielilor, dezvoltarea productiei, dezvoltarea in domeniul marketingului, accentul se pune pe cresterea calitati productiei si minimizarea la maxim a cantitatii produselor ne conforme.

SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL SOCIAL ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

Pe parcursul anului 2025, nu s-au înregistrat modificări ale capitalului social.

La 31 decembrie 2023, structura Consiliului de Administrație a fost dizolvata pe baza hotararii sedintei AGEA din 20.12.2023, din motivul intrarii societatii in procedura de insolventa cu reorganizare sub supravegerea administratorul judiciar provizoriu:

Hodos BUSINESS RECOVERY S.P.R.L- administrator judiciar provizoriu, iar din aprilie 2024 sa produs schimbarea administratorul judiciar cu firma Transilvania Master Insolv IPURL Av. Muresan Andrei Petru

Conducerea executiva - 1 administrator special :
mcom.Manzu-Hancu Cristina-Cecilia

În perioada de raportare, societatea a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare față de bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și drept urmare sa cerut procedura de insolventa cu reorganizare.

Tarnava SA beneficiind de esalonarea la plata a obligatiilor bugetare, care sa pierdut și solutia a fost în mod voit intrarea în procedura de insolventa prin reorganizare cf. comunicării hatarari civile nr. 108/08.11.2023.

La 31.12.2024 în evidentele Depozitarului Central SA erau înregistrați un număr de 1.441 deținători, conform Proces Verbal Depozitar Central nr. 11782/20.04.2023.

Nu au existat pe parcursul anului 2025, modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare și nu au existat probleme și / sau dezbateri ale acestora.

Prezentul raport a fost întocmit la sediul societății și redactat în trei explare azi 20.04.2026.

Administrator special
MCom manzu-Hancu Cristina-Cecilia



Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2025**

Suma de control 1.610.720

Entitatea S C TARNAVA SA

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Mures		SIGHISOARA			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	MIHAI EMINESCU	69				0265771950

Număr din registrul comerțului J26-17-1991 Cod unic de înregistrare 1 2 2 8 5 0 4

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

CAEN 2024 CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1413--Fabric.alte art.de imbracaminte (excl.lenjeria de corp)

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1413--Fabric.alte art.de imbracaminte (excl.lenjeria de corp)

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

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

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

Capitaluri - total	-1.254.443
Capital subscris	1.610.720
Profit/ pierdere	-1.558.605

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

Numele și prenumele

MANZU-HANCU CRISTINA-CECILIA

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

KISS IUDITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/2017)? DA NU

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii? DA NU Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Iudita Kiss

Digitally signed by Iudita Kiss
Date: 2026.04.22 14:50:09 +0300

Semnătura electronica

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

Bifati numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2025**

Suma de control 1.610.720

Entitatea S C TARNAVA SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Mures		SIGHISOARA
Strada	Nr.	Bloc
MIHAI EMINESCU	69	
	Scara	Ap.
		Telefon
		0265771950

Număr din registrul comerțului J26-17-1991 Cod unic de inregistrare 1 2 2 8 5 0 4

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

 CAEN 2024 CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1413--Fabric.alte art.de imbracaminte (excl.lenjeria de corp)

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1413--Fabric.alte art.de imbracaminte (excl.lenjeria de corp)

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

<input type="radio"/>	Entități mijlocii, mari si entități de interes public
<input checked="" type="radio"/>	Entități mici
<input type="radio"/>	Microentități

<input type="checkbox"/>	Entități de interes public
--------------------------	----------------------------

Raportări anuale

<input type="checkbox"/>	1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>
<input type="checkbox"/>	2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii
<input type="checkbox"/>	3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
<input type="checkbox"/>	4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
<input type="checkbox"/>	5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

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

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

Capitaluri - total	-1.254.443
Capital subscris	1.610.720
Profit/ pierdere	-1.558.605

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele
MANZU-HANCU CRISTINA-CECILIA

Numele si prenumele

KISS IUDITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/ 2017) ? DA NUEntitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii? DA NU Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	2.717	2.528
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	3.594.660	3.454.107
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	21.576	21.576
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	3.618.953	3.478.211
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	1.400.049	1.427.026
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)	981.279	1.060.527
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	981.279	1.060.527
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	11.933	23.552
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.393.261	2.511.105
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	24.600	115.233
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	24.600	115.233
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	5.257.777	6.884.117
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-2.864.516	-4.373.012
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	779.037	-779.568
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	474.875	474.875
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	1.610.720	1.610.720
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.610.720	1.610.720
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	3.235.508	3.235.508
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.080.284	1.080.284
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	4.809.682	5.622.350
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	812.668	1.558.605
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	304.162	-1.254.443
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	304.162	-1.254.443

*) 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

MANZU-HANCU CRISTINA-CECILIA

Numele și prenumele

KISS IUDITA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
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	4.720.550	3.213.942
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	4.570.696	3.073.002
— 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	4.655.297	3.157.289
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	65.253	56.653
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— 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	328.828	104.507
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	7.693	5.002
-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	5.057.071	3.323.451
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	407.248	245.676
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18		
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	174.951	164.272
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	79.000	108.517
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	78.144	43.458
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	38.932	55.144
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.566.426	3.903.320
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.474.437	3.817.886

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	91.989	85.434
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	147.534	148.232
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	147.534	148.232
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		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	516.513	364.926
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	332.249	310.433
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	1.372	3.843
- 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)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	108.507	1.014
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	74.385	49.636
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	5.851.604	4.881.570
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	794.533	1.558.119
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	1	2
- 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	1.770	3.801
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	1.771	3.803
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	2.097	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	17.809	4.289
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	19.906	4.289
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	18.135	486
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	5.058.842	3.327.254
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	5.871.510	4.885.859
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	812.668	1.558.605
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	812.668	1.558.605

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MANZU-HANCU CRISTINA-CECILIA

Numele si prenumele

KISS IUDITA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		1.558.605	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	5.491.254		5.491.254	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	403.521		403.521	
- peste 30 de zile	06	06	56.837		56.837	
- peste 90 de zile	07	07	140.239		140.239	
- peste 1 an	08	08	206.445		206.445	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	4.539.932		4.539.932	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	3.233.241		3.233.241	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	1.306.691		1.306.691	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	10.373		10.373	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	288.167		288.167	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	288.167		288.167	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	249.261		249.261	
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	90		73	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	80		70	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21				
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22				
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23				

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

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți 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	672.949	790.615
- 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	672.949	790.615
- 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	810.212	796.941
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	62	-50.338
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	119.835	171.993
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	82.748	125.220
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	37.087	46.773
- 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	82.748	125.220
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	72.946	163.579
- 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	72.946	163.579
- 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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	558	725
- în lei (ct. 5311)	99	85	558	725
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	11.289	22.685
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	11.289	22.685
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	4.877.962	6.376.213

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		
- 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	75.630	57.671
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	75.630	57.671
- 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	156.406	291.700
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	4.548.884	5.929.800
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	3.542.004	4.539.932
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	992.674	1.376.647
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	11.358	10.373
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	2.848	2.848
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	97.042	97.042

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	97.042	97.042
- 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		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.610.720	1.610.720
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.610.720	1.610.720
- 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		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.610.720	X	1.610.720	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	79.112	4,91	79.112	4,91
- deținut de persoane fizice	170	151	1.531.608	95,09	1.531.608	95,09
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2024	2025	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2024	2025	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MANZU-HANCU CRISTINA-CECILIA

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

KISS IUDITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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 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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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 (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	2.717			X	2.717
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	52.645	29		X	52.674
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	55.362	29		X	55.391
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	39.675			X	39.675
2.Constructii	09	3.500.465				3.500.465
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.681.999	7.461			2.689.460
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	34.665				34.665
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	6.256.804	7.461			6.264.265
III.Imobilizari financiare	19	21.576			X	21.576
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	6.333.742	7.490			6.341.232

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	52.645	218		52.863
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	52.645	218		52.863
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	229.704	114.852		344.556
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.397.775	33.162		2.430.937
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	34.665			34.665
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	2.662.144	148.014		2.810.158
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.714.789	148.232		2.863.021

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MANZU-HANCU CRISTINA-CECILIA

Semnătura _____

Numele si prenumele

KISS IUDITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	
			-
			+

S.C. TARNAVA S.A. (in insolventa, insolvency, en
procedure collective)
NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

ACTIVE IMOBILIZATE LA 31.12.2025

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea bruta (**)				Ajustari de valoare (***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	1 Sold la inceputul exercitiului financiar	2 Cestieri ****)	3 Cedari, transferuri si alte reduceri	4 = 1+2-3 Sold la sfarsitul exercitiului financiar	5 Sold la inceputul exercitiului financiar	6 Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	7 Reduceri sau reluari	8 = 5+6-7 Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Imobilizari necorporale	0							
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	2,717	0	0	2,717	0	0	0	0
Alte imobilizari	52,645	29	0	52,674	52,645	218	0	52,863
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	55,362	29	0	55,391	52,645	218	0	52,863
Imobilizari corporale								
Terenuri	39,675	0	0	39,675	0			0
Constructii	3,500,465	0	0	3,500,465	229,704	114,852	0	344,556
Instalatii tehnice si masini	2,681,999	7,461	0	2,689,460	2,397,775	33,162	0	2,430,937
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	34,665	0	0	34,665	34,665	0	0	34,665
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	6,256,804	7,461	0	6,264,265	2,662,144	148,014	0	2,810,158
Imobilizari financiare								
	21,576	0	0	21,576				
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	6,333,742	7,490	0	6,341,232	2,714,789	148,232	0	2,863,021
AMORTIZARI - TOTAL	6,333,742	7,490	0	6,341,232	2,714,789	148,232	0	2,863,021



Administrator special
MANZU PANDU CRISTINA

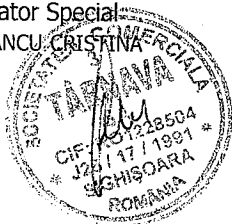
Intocmit
KISS IUDITA

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI LA 31.12.2025

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

Administrator Special
MANZU HANCU CRISTINA



Intocmit,
KISS IUDITA

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) LA 31.12.2025

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET	0.00
rezerva legală**	0.00
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți***	0.00
participarea salariaților la profit	0.00
dividende de plătit	0.00
alte repartizări prevăzute de lege	0.00
PROFIT NET	0.00

Administrator Special
MANZU HANCU CRISTINA



Intocmit,
KISS IUDITA

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'KISS IUDITA', written over the typed name.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE LA 31.12.2025

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	4,720,550	3,213,942
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	4,609,921	3,705,752
3. Cheltuielile activitatii de baza	2,962,091	2,177,509
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie	1,647,830	1,528,243
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	110,629	-491,810
7. Cheltuielile de desfacere	42,501	56,789
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	1,199,182	1,119,029
9. Productia neterminata (711 creditor)	328,828	104,507
10. Productia din imobilizari proprii	0	0
11. Alte venituri din exploatare	7,693	5,002
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	-794,533	-1,558,119

Administrator Special
MANZU HANCU CRISTINA

Intocmit,
KISS IUDITA



S.C. TARNAVA S.A. (în insolvență, ininsolvency, en
procedură colectivă)
NOTA EXPLICATIVĂ BILANT - NR. 5

SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI DATORIILOR LA 31.12.2025

Creanțe - la 31.12.2025	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.finanç.	Termen de lichiditate		
			sub 1 an	peste 1 an	
A		1=2+3	2	3	
I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	1	21,576	21,576	0	0
Furnizori-debitori pt.prestări servicii (ct.4092)	2	0	0	0	0
Clienți(ct.411+413+418)	3	890,525	890,525	0	0
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	74,882	74,882	0	0
Impozit pe profit(ct.441)	5	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424 4428)	6	46,774	46,774	0	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	0	0	0	0
Decoranți din operații în participație(ct.451+452+456+4582)	8	0	0	0	0
Debitori diverși(ct.461+473+5187)	9	48,346	48,346	0	0
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	10	1,060,527	1,060,527	0	0
III.PROVIZIUNAE PT. DEPRECIEREA CREAMTELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))	11	0	0	0	0
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	12	115,233	115,233	0	0
TOTAL CREAMȚE(rd.1+10-11+12)	13	1,197,336	1,197,336	0	0

-lei-

Datorii - la 31.12.2025	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.finanç.	Termen de exigibilitate			
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani	
A		1=2+3+4	2	3	4	
I. Datorii financiare – total, din care:	14	474,875	474,875	0	0	0
–credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	15	0	0	0	0	0
–credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	16	474,875	474,875	0	0	0
–dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	17	0	0	0	0	0
–alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	18	0	0	0	0	0
II. Alte datorii – total, din care:	19	6,884,117	6,884,117	0	0	0
–furnizori–total(ct.401+403+404+405+408)	20	527,387	527,387	0	0	0
–clienți creditor(ct.419)	21	38,188	38,188	0	0	0
–datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481)	22	4,542,780	4,542,780	0	0	0
–datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analiic)	23	10,373	10,373	0	0	0
–datorii față de bugetul de stat(ct.436+441+444+4423+4428+446+4481)	24	1,127,387	1,127,387	0	0	0
–datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analiic)	25	249,261	249,261	0	0	0
–creditori diverși(ct.462)	26	0	0	0	0	0
–datorii față de alți creditor(ct.421+423+424+426+427+4281+445+ +451+452+455+456+457+4581+473+etc.)	27	388,741	388,741	0	0	0
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)	28	0	0	0	0	0
TOTAL DATORII(rd.14+19+28)	29	7,358,992	7,358,992	0	0	0

Administrație Specială
MANZU HANCU CRISTINA



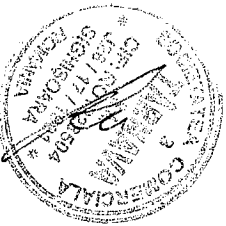
Intocmită
KISS
JUDIT

[Signature]

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (INFORMATII LA 31.12.2025)

a) Relementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.										
* In fisierul ce urmeaza nota!										
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din relementarile contabile:										
	* natura:									
	* motivele:									
* valoarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitii financiare si a profitului sau pierderii.										
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt compatibile										
		Da.								
	* comentarii relevante									
d) Valoarea rezultata pentru immobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acestora.										
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor immobilizate si circulate cu ciclu lung de fabricatie.										
f) In cazul reevaluarii immobilizatiilor corporale - detalieri:										
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii:										
* valoarea la cost istoric a immobilizatiilor reevaluate:										
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare:										
* modificarile rezervei din reevaluare:										
* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar:										
* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar:										
* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;										
* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.										
g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal										
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate										
h) Valoarea prezentata in bilanț, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului										
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.										

Administrator Special
MANZU
HANCU
CRISTINA



Intocmit,
KISS IUDITA

PARTICIPATIILE SI SURSE DE FINANTARE (INFORMATII AFERENTE 31.12.2025

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2.		Da.	-	Nu.	X	nu este cazul	
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii:							
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise	Numar:	5369067	Valoare actiuni - 1:	0.3	Valoare actiuni - 2:	1610720	
* au fost integral varstate				/ nu este cazul			
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;				/ nu este cazul			
d) actiuni rascumparabile:							
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;				/ nu este cazul			
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;				/ nu este cazul			
* valoarea eventualei prime de rascumparare;				/ nu este cazul			
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:							
* tipul de actiuni;				/ nu este cazul			
* numar de actiuni emise;				/ nu este cazul			
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;				/ nu este cazul			
* drepturi legate de distributie;				/ nu este cazul			
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;				/ nu este cazul			
* perioada de exercitare a drepturilor;				/ nu este cazul			
* pretul platit pentru actiunile distribuite;				/ nu este cazul			
f) obligatiuni emise:							
* tipul obligatiunilor emise;				/ nu este cazul			
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;				/ nu este cazul			
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:				/ nu este cazul			
* valoarea nominala;				/ nu este cazul			
* valoarea inregistrata in momentul platii.				/ nu este cazul			
g) certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile							
* explicatie;				/ nu este cazul			

La data 31.12.2025 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 1610720,10 lei, impartit într-un numar de 5 369 067 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 0,30 lei/actiune.
S.C. TARNAVA SA - nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in perioada 01.01-31.12.2025

Administrator Special
MANZU HANCU
CRISTINA



Intocmit
KISS IUDITA

S.C. TARNAVA S.A. (in insolventa,
ininsolvency, en procedure collective)
NOTA EXPLICATIVA - NR. 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI MEMBRI ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE 01.01 -31.12.2025

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere:		nu este cazul			
Da.	-	Nu.	X		
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere:		Administratie	0	Conducere	0
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie					0
c) valoarea avansurilor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:					lei
*acordate in anul curent					lei
*sold la 31.12.2025					lei
d) valoarea creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:					
* rata dobanzii:					nu este cazul
* principalele clauze ale creditului:					nu este cazul
* suma rambursata pana la aceea data:					nu este cazul
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora:					nu este cazul
e) salariatii:					
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie:		Conducere	1		
		Executie	72		
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului:					3817886
* CAM					85434
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.					-

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt platfonate prin decizie internă și reprezintă credit deschis pentru cheltuielile de deplasare și protocol efectuate în interesul societății. Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de aceștia și sunt înregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societății. Societatea nu are obligații de genul garantiilor asumate în numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Cheltuielile salariale ale societății în perioada 01.01 -31.12.2024, comparativ cu cele din perioada 01.01 -31.12.2025 au fost următoarele:

Lei		2024	2025
Cheltuielile cu salariile personalului		4121487	3817886
CAM		91989	85434
TOTAL		4213476	3903320

Administrator
Special
MANZU HANCU
CRISTINA



Intocmit,
KISS IUDITTA

SC TARNAVA SA

NOTA EXPLICATIVA NR.9

INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

31.12.2025

Indicatori de lichiditate:

* Indicatorul lichiditatii curente = 0,36

* indicatorul lichiditatii imediate = 0,16

Indicatori de risc:

* indicatorul gradului de indatorare = -37

*indicatorul privind acoperirea dobanzilor = 0

Indicatori de activitate:

* viteza de rotatie a debitelor-clienti =101

* viteza de rotatie a creditelor furnizor =

* viteza de rotatie a activelor imobilizate =0,92

* viteza de rotatie a activelor totale = 0,53

Indicatori de profitabilitate:

*rentabilitatea capitalului angajat = 0

* marja bruta din vanzari = 0

* solvabilitatea patrimoniala = -20

Productivitatea muncii: 44026

Solvabilitatea patrimoniala: -20

Administrator special,

Manzu-Hancu Cristina



Intocmit

Kiss Iudita

ALTE INFORMATII 01.01 - 31.12.2025

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsecțiunii 8.2.
 SC TARNAVA SA - cu sediul in Sighisoara, str. Mihai Eminescu, nr.69 este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.
 Societatea a desfasurat activitati de confectii textile in localitatea Sighisoara din judetul Mures, de la infiintare si pana la 31.12.2025, si a avut un numar mediu de 73 angajati. Pe viitor se va desfasura aceeași activitate, in aceeași localitate.

b) Informatii privind relatia entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsecțiunii 8.2. nu este cazul

c) Bazele de contabilitate utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial, int-o moneda straina. nu este cazul

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;	0
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;	0
* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;	0
* impozitul pe profit ramas de plata.	0

e) Cifra de afaceri:

* pe segmente de activitati	comert	56653	produse	3073002	0
* pe piete geografice.	Romania	1082988	International	2130954	0
* natura evenimentului;					nu este cazul
* estimare a efectului financiar sau mentune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.					nu este cazul

g) Explicatii despre valoarea si natura:

* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;

* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing:

1. Leasing financiar - evidentieri:

Descriere generala a contractelor importante de leasing:	nu este cazul
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;	nu este cazul
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datoriile suplimentare si alte operatiuni de leasing.	nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare
* Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	nu este cazul
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta. nu este cazul	
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datori este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative. nu este cazul	
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate. nu este cazul	
n) Angajamentele sub forma garantilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datori, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate	nu este cazul

o) Daca un activ sau o datorie a fost legatuna cu un alt element de bilanț, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale, nu este cazul

p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorilor situatiilor financiare. nu este cazul

Administrator Special
 MANZU HANCU
 CRISTINA



Intocmit

KISS IUDITTA

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2025 pentru :

Entitate: **SC TARNAVA SA(in insolventa, in insolvency, en procedure colective)**

Judetul: 26--MURES

Adresa: localitatea SIGHISOARA, str. MIHAI EMINESCU, nr. 69, tel. 0265-771950

Numar din registrul comertului: J26/17/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 1413--Fabricarea altor articole de imbracaminte (exclusiv lenjeria de corp)

Cod unic de inregistrare: **RO 1228504**

Subsemnata, Mcom.Manzu-Hancu Cristina Cecilia, in calitate de
Administraor special imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare
anuale la 31/12/2025 si confirm ca:

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

Semnatura
Mcom.Manzu-Hancu Cristina Cecilia



TARNAVA S.A.(in insolventa, in insolvency, en procedure colective)
Sediul: Str. Mihai Eminescu Nr.69, Loc. Sighisoara, jud. Mures
J26/17/1991
CIF RO 1228504

Comunicat privind disponibilitatea raportului anual

Administrator special al societății Tarnava S.A., cu sediul în Str. Mihai Eminescu Nr. 69, Loc. Sighisoara, Jud. Mures, având Cod de identificare fiscală RO 1228504, cu număr de ordine în Registrul Comerțului J26/17/1991, prin prezentul comunicat informează că raportul anual aferent perioadei 01.01.2025-31.12.2025 este disponibil pe site-ul www.tctrust.ro, secțiunea Informari – Raportari Financiare.

Adminstrator special

Mcom. MANZU-HANCU CRISTINA-CECILIA

