

COMUNICAT privind disponibilitatea Raportului anual

UTILAJ GREU S.A. cu sediul în Murfatlar, str. Ciocârliei, nr.1, jud. Constanța, înregistrat la ORC cu nr: J13/1016/1991, CUI: RO2410198, aduce la cunostință acționarilor:

Raportul anual aferent exercitiului financiar 2025, întocmit în conformitate cu prevederile Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018, art.125, este disponibil începând cu data de 23 aprilie 2026 si poate fi consultat de către cei interesati la sediul societății precum si în format electronic, pe website-ul societății: www.utilaj-greu.ro.

Informatii suplimentare la telefon 0241 234395, zilnic între orele 9⁰⁰-15⁰⁰.

Director General,
ing. Alexandru Sandrea



Data: 23.04.2026

Raport anual **conform art. 223 din Regulamentul A.S.F. nr.5/2018**

Data raportului: **23.04.2026**

Denumirea societății emitente: **UTILAJ GREU - S.A.**

Sediul social: **Murfatlar, str. Ciocârliei, nr.1, jud. Constanta**

Nr. telefon: **0722315993**

Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comertului: **RO 2410198**

Numărul de ordine în Registrul Comertului : **J 13/1016/1991**

Capital social subscris si vărsat : **1.691.467,5 lei**

Piața reglementată pe care se tranzacționează

valorile mobiliare emise : **BVB -ATS**

RAPORT ANUAL întocmit pentru anul 2025 în conformitate cu prevederile legii nr. 297/2004, ale Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018, art. 223, cuprinde:

- Raportul Administratorului Unic, privind activitatea desfășurată în anul 2025, întocmit conform anexei nr.15 din Regulamentul A.S.F. nr.5/2018 ;
- Situațiile financiare anuale auditate, elaborate pentru anul 2025 conform reglementărilor contabile aplicabile;
- Declarația persoanelor responsabile din cadrul societății privind fidelitatea și corectitudinea situației financiar – contabile întocmite pentru anul 2025;
- Raportul auditorului financiar – PREDA SIMONA, întocmit pentru anul 2025 si comentariile integrale ale acestuia;
- Declaratia privind guvernanta corporativă.

DIRECTOR GENERAL,



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 1.691.468

Entitatea UTILAJ GREU S.A.

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Constanta		MURFATLAR
Strada	Nr.	Bloc
CIOCARLIEI	1	
	Scara	Ap.
		Telefon
		0723514524

Număr din registrul comerțului J13/1016/1991

Cod unic de inregistrare 2 4 1 0 1 9 8

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)

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820

6820

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de
interes public Entități de
interes
public Entități mici Microentități

?

 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 simplificate încheiate la 31.12.2025 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) 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 PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total	3.865.982
Capital subscris	1.691.468
Profit/ pierdere	25.395

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

Numele și prenumele

SANDREA ALEXANDRU

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PESCU BUSINESS CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

8529

CIF/CUI membru CECCAR

3 1 7 1 1 9 1 7

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

Semnătura

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PREDĂ SIMONA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

AF4853

5 0 4 2 0 5 3 1

**SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA
O VALIDARE CORECTA**Situațiile financiare anuale au fost
aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-2 01-201-2021-2025-40031)	02	02	3.061.098	3.630.046
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	3.061.098	3.630.046
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+34 7+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- CT.301-302-303-321-322-323-326-327-328-331-332-341-345-346-347-348-351-354-356-357-358-361-368-371-378-381-388-4091-391-)	05	05	37.068	37.707
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)	1.218.695	1.108.532
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.218.695	1.108.532
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	60.648	13.595
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.316.411	1.159.834
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	1.955	699
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	1.955	699
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
.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	493.199	882.238
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	825.167	278.295
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	3.886.265	3.908.341
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*** 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)	18	16	45.679	42.359
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	1.691.468	1.691.468
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.691.468	1.691.468
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	656.346	656.346
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	620.902	620.902
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	632.698	871.871
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	239.172	25.395
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	3.840.586	3.865.982
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	3.840.586	3.865.982

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SANDREA ALEXANDRU

Numele si prenumele

PESCU BUSINESS CONSULTING SRL

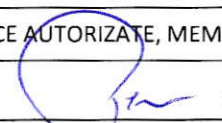
Semnătura



Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

8529

Formular
VALIDAT

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741**)	01	01	1.766.923	1.784.774
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.766.923	1.784.774
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (305)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	238.740	227.119
Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	17.628	18.171
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	465.729	522.569
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	55.898	63.949
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	1.212.276	1.379.160
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	535.057	880.255
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 697 + 698)	10	07	14.960	2.649
8. 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)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	239.172	25.395
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	0	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.2036/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 04 (cf.OMF nr.2036/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SANDREA ALEXANDRU

Numele si prenumele

PESCU BUSINESS CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

8529

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		25.395	
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd.O MF 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	520.506		68.755	451.751
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	472.440		20.689	451.751
- peste 30 de zile	06	06	59.207		6.153	53.054
- peste 90 de zile	07	07	401.226		2.529	398.697
- peste 1 an	08	08	12.007		12.007	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	42.182		42.182	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	30.129		30.129	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	12.053		12.053	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	4.553		4.553	
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit bugetul de stat, din care:	17	17	1.331		1.331	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a {301}	57.325		57.325	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	8		9	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	13		12	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd.O MF 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.O MF 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.O MF 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.O MF 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.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46		

Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	1.040.961	1.241.909
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	68	61	344.446	39.566
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		1.961
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	344.446	37.605
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	10.361	2.874
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		

- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	10.361	2.874
- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenti	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	85	77		
- părți sociale emise de rezidenti	86	78		
- actiuni emise de nerezidenti	87	79		
- obligatiuni emise de nerezidenti	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	493	5.677
- în lei (ct. 5311)	92	83	493	5.677
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	60.155	7.918
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	60.155	7.918
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114+115+118+124)	102	93	538.878	924.598
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		

- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104	45.679	42.359
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	345.287	652.078
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	14.060	13.526
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	46.869	130.092
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	25.860	42.182
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat(ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	21.009	87.910
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	86.983	86.543
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119	86.297	85.857
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	686	686
- subvenții nereluete la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	1.691.468	1.691.468
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		

- părți sociale	140	129	1.691.468	1.691.468		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	141	130				
Brevete si licente (din ct.205)	142	131				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	143	132	222.465	220.980		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	146	135				
. 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.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	147	136				
XII. Capital social vărsat	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A		B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)	148	137	1.691.468	X	1.691.468	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală	151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	152	141				
- cu capital integral de stat	153	142				
- cu capital majoritar de stat	154	143				
- cu capital minoritar de stat	155	144				
- deținut de regii autonome	156	145				
- deținut de societăți cu capital privat	157	146	1.190.765	70,40	1.190.765	70,40
- deținut de persoane fizice	158	147	500.703	29,60	500.703	29,60
- deținut de alte entități	159	148				

	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	160	149		
- către instituții publice centrale;	161	150		
- către instituții publice locale;	162	151		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	163	152		
	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	164	153		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	165	154		
- către instituții publice centrale;	166	155		
- către instituții publice locale;	167	156		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale;	170	159		
- către instituții publice locale;	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	173	161a (304)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 7)	174	161b (307)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd.O MF 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:	175	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	176	163		

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	177	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	178	165		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd.O MF nr.2036/2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	179	166		
XIX. Situatia veniturilor si cheltuielilor	Nr.rd.O MF nr.2036/2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)	180	167	1.766.923	1.784.774
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	181	167a (325)	1.766.923	1.784.774
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		167b (342)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	182	168	1.766.923	1.784.774
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	183	169		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
Venituri din dobânda în rezervă de contribuție realizată din Raportul Procentaj cota-mai-av în derulare contracte de leasing (ct.766) a)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	188	175		224.434
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	9.362	2.679
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	1.776.285	2.011.887
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	17.628	18.171
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	294	
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	672.272	902.974
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	535.057	880.255
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	465.729	522.569
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	442.248	504.689
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	23.481	17.880

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191	64.032	63.949
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)	64.032	63.949
a.2) Alte cheltuieli (ct. 6811 +6813+6817+din ct.6818)	208	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194	-8.134	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196	8.134	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	539.710	476.187
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 612 +613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	214	198	371.718	305.264
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a (331)	55.100	54.310
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)	55.100	54.310
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
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)	225	199	112.208	115.854
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203	684	759
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) g		204		
12.Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	234	206		
- Venituri (ct.7812)	235	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	236	208	1.751.531	1.983.850
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				

- Profit (rd. 182-208)	237	209	24.754	28.037
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct.766)	241	213	229.378	7
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218	229.378	7
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct.686)	248	220		
- Venituri (ct.786)	249	221		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	229.378	7
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	2.005.663	2.011.894
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	1.751.531	1.983.850
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	254.132	28.044
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232	14.960	2.649
1. 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)	261	232a (328)		
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)	262	232b (329)		
Impozitul specific unor activități (ct. 695)		233		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	263	233a (341)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230+232b) - (231+232+ 233 +233a +234+232a)	265	235	239.172	25.395
- Pierdere - (rd. 230+232b) + (231+232+ 233 +233a +234+232a)	266	236	0	0

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

SANDREA ALEXANDRU

PESCU BUSINESS CONSULTING SRL

Semnatura

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

8529

*) 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 muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

5) 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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) 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.

8) La acest rând 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'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	5.735			X	5.735
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	5.735			X	5.735
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	262.791				262.791
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.078.461				1.078.461
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	26.121				26.121
5.Investitii imobiliare	12	1.496.549				1.496.549
Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.019.370	632.897			2.652.267
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	4.883.292	632.897			5.516.189
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	4.889.027	632.897		X	5.521.924

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	5.735			5.735
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	5.735			5.735
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	151.000	15.696		166.696
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.044.839	12.706		1.057.545
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	6.447			6.447
5.Investitii imobiliare	31	619.908	35.547		655.455
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.822.194	63.949		1.886.143
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.827.929	63.949		1.891.878

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				
Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

SANDREA ALEXANDRU

PESCU BUSINESS CONSULTING SRL

Semnătura

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

8529

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	
			-
			+



UTILAJ GREU S.A.

Capital social: 1.691.467,50 lei
C.I.F.: RO2410198 O.R.C.: J13/1016/1991

Sediul social: Murfatlar, str. Ciocârliei, nr.1, jud. Constanța
Phone: 0241-234395 Mob: 0722315993
www.utilaj-greu.ro e-mail: utilajgreu@gmail.com

NOTE EXPLICATIVE la situațiile financiare anuale ale anului 2025

NOTA nr.1 – Active imobilizate

NR. CRT	DENUMIREA ELEMENTULUI DE IMOBILIZARE	VALOAREA BRUTĂ					SOLD LA SFÂRSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR
		SOLD LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	CREȘTERI		SCĂDERI		
			PRIN ACHIZIȚII REORG. Alte	PRIN REEVAL.	PRIN CEDĂRI, ALTE	PRIN REEVAL.	
0		1	2	3	4	5	6
1	Alte imobilizări necorporale	5.735	0	0	0	0	5.735
2	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	5.735	0	0	0	0	5.735
3	Terenuri activ. proprie	0	0	0	0	0	0
4	TERENURI	0	0	0	0	0	0
5	Constr. activ. proprie	262.791	0	0	0	0	262.791
6	CONSTRUCȚII	262.791	0	0	0	0	262.791
7	Echip. tehnologice	918.037	0	0	0	0	918.037
8	Instal. ap. maș. și control	19.674	0	0	0	0	19.674
9	Mijloace de transport	160.424	0	0	0	0	160.424
10	INSTAL. TEHNICE ȘI MAȘINI	1.098.135	0	0	0	0	1.098.135
11	Alte echip. protecție, mobilier	6.447	0	0	0	0	6.447
12	ECHIP. PROTE., MOBILIER	6.447	0	0	0	0	6.447
13	INVESTIȚII IMOBILIARE	1.496.549	0	0	0	0	1.496.549
14	AV. ȘI IMOB. ÎN CURS	2.019.370	632.897	0	0	0	2.652.267
15	IMOBILIZĂRI FINANCIARE	0	0	0	0	0	0
T O T A L		4.889.027	632.897	0	0	0	5.521.924

Valorile brute reprezintă valorile cu care sunt înregistrate în contabilitate imobilizările, creșterile sunt urmare achizițiilor, reorganizărilor între grupele de mijloace fixe, reevaluării, iar scăderile sunt generate de cedări, reorganizări, reevaluare.

NR. CR T	DENUMIREA ELEMENTULUI DE IMOBILIZARE	AJUSTĂRI DE VALOARE (amortiz. și ajust.pt.deprec. sau pierdere valoare)					SOLD LA SFÂRSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR
		SOLD LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	CREȘTERI		REDUCERI SAU RELUĂRI		
			AMOR. ÎN CURSUL ANULUI	PRIN REEVAL.	AMOR. AFERENT IMOB. SCOA SE DIN EVID.	PRIN REEVAL.	
0		1	2	3	4	5	6
1	Alte imobilizări necorporale	5.735	0	0	0	0	5.735
2	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	5.735	0	0	0	0	5.735
3	Terenuri activ. proprie	0	0	0	0	0	0
4	TERENURI	0	0	0	0	0	0
5	Constr. activ. proprie	151.000	15.697	0	0	0	166.697
6	CONSTRUCȚII	151.000	15.697	0	0	0	166.697
7	Echip. tehnologice	864.741	12.706	0	0	0	877.447
8	Instal. ap. maș. și control	19.674	0	0	0	0	19.674
9	Mijloace de transport	160.424	0	0	0	0	160.424

10	INSTAL. TEHNICE ȘI MAȘINI	1.044.839	12.706	0	0	0	1.057.545
11	Alte echip. protecție, mobilier	6.447	0	0	0	0	6.447
12	ECHIP. PROTE., MOBILIER	6.447	0	0	0	0	6.447
13	INVESTITII IMOBILIARE	619.908	35.546	0	0	0	655.454
14	AV. ȘI IMOB. ÎN CURS	0	0	0	0	0	0
15	IMOBILIZĂRI FINANCIARE	0	0	0	0	0	0
TOTAL		1.827.929	63.949	0	0	0	1.891.878

Duratele de funcționare sunt conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, amortizarea se calculează după metoda liniară.

la finele anului 2025 se înregistrează investiții în curs în valoare de 2.652.267 lei reprezentând cumpărarea unei instalații industriale de producere a betonului celular autoclavizat (BCA).

NOTA nr.2 Provizioane

La data de 31.12.2025 societatea nu înregistrează provizioane de riscuri și cheltuieli.

NOTA nr.3 Repartizarea profitului

În anul 2025, s-a înregistrat un profit net de 25.395 lei, pe care administratorul unic propune să rămână la dispoziția societății pentru realizarea planului de investiții din anul 2025.

NOTA nr.4 Analiza rezultatului din exploatare, informații pe segmente

- lei -

Nr. crt	VENITURI SI CHELTUIELI	Realizat 2025
1	VENITURI TOTALE, din care :	2.011.894
1.1	Venituri din exploatare, din care	2.011.887
1.1.1	Venituri din activ. de bază	2.011.887
1.1.2	Venituri din alte activități de exploatare	0
1.2	Venituri financiare	7
2	CHELTUIELI TOTALE, din care :	1.983.850
2.1	Cheltuieli de exploatare, din care:	1.983.850
2.1.1	Cheltuieli alte activități de bază	1.983.770
2.1.2	Cheltuieli din alte activități de exploatare	80
2.2	Cheltuieli financiare	0
3	REZULTAT BRUT TOTAL, din care:	28.044
3.1	Rezultat brut din exploatare, din care:	28.037
3.1.1	Rezultat brut al activității de bază	28.117
3.1.2	Rezultat brut alte activități de exploatare	-80
3.2	Rezultatul brut financiar	7

NOTA nr.5 Situația creanțelor și datoriilor,

Creanțe comerciale și alte creanțe

- lei -

Creanțe	Sold la 31.12.2025	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care :	1.108.532	1.067.220	8.312
Creanțe comerciale nete	1.066.791	1.025.479	8.312
Alte creanțe	41.741	41.741	-

Creanțele comerciale cuprind :

- lei -

Descriere	Sold la 31.12.2025
Furnizori – debitori	0
Clienți curenți	1.025.479
Clienți – facturi de întocmi	33.000
Clienți incerți si în litigiu	183.430
Clienți facturi de întocmit	0
Ajustare clienți incerți	-175.118
Total	1.066.791

Datorii comerciale si alte datorii

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2025	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1- 5 ani	peste 5 ani
Total, din care :	924.597	882.238	42.359	-
Datorii comerciale	652.078	652.078	-	-
Alte datorii	272.519	230.160	42.359	-

Datoriile comerciale cuprind :

- lei -

Descriere	Sold la 31.12.2025
Avansuri încasate în contul comenzilor	0
Furnizori	652.078
Furnizori de imobilizări	0
Furnizori facturi nesosite	0
Total	652.078

Alte datorii cuprind :

- lei-

Descriere	Sold la 31.12.2025
Datorii în legătură cu personalul	13.526
Contribuții la fondul pt. asigurări sociale	30.129
Contribuții la fondul pt. asigurări sociale de sănătate	12.053
Contribuția asiguratorie de munca	2.694
Impozit pe profit	2.200
Impozite pe salarii	6.598
TVA	19.093
Dividende	85.857
Fonduri speciale – taxe si vărsăminte asimilate	57.325
Creditori diverși	686
Alte datorii	42.359
TOTAL	272.519

NOTA nr.6 Principii, politici si metode contabile

Situațiile financiare sunt întocmite conform prevederilor Legii 82/1991 republicată și OMFP 1802/2014 și cuprind:

- bilanț
- contul de profit și pierdere
- situația modificărilor capitalului propriu
- situația fluxurilor de numerar
- notele explicative la situațiile financiare anuale

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate în conformitate cu principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce trezoreria sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuității activității. Societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor. Metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței. Evaluarea a fost făcută pe o bază prudentă, și în special:

- a) a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) s-a ținut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- d) s-a ținut cont de toate deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul independenței exercițiului. Au fost înregistrate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat.

Principiul intangibilității. Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul necompensării. Nu au fost compensate elementele de activ și de datorii sau elementele de venituri și cheltuieli.

Nu s-au înregistrat abateri de la principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune.

Rezumatul politicilor contabile semnificative

Politicile contabile semnificative sunt următoarele :

- a. Imobilizări corporale de natura terenurilor și construcțiilor (inclusiv a investițiilor imobiliare) sunt evaluate la valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea justă la data reevaluării, mai puțin orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate. Restul imobilizărilor corporale sunt prezentate la cost minus amortizarea acumulată.

Amortizarea este calculată pe baza metodei liniare pe durata estimată de viață utilă, după cum urmează:

- clădiri - 20 – 50 ani
- mașini, instalații - 3 – 10 ani
- mobilă și echipament de birou - 3 – 5 ani
- mijloace de transport - 5 – 7 ani

Imobilizările în curs de execuție și terenurile nu sunt amortizate.

Amortizarea este alocată activelor de la data de la care intră în folosință.

- b. Active necorporale - activele necorporale sunt amortizate utilizând metoda lineară, pe durata lor estimată de viață de 3 ani.
- c. Imobilizările financiare- imobilizările financiare sunt instrumente financiare disponibile pentru vânzare și reprezintă investiții în titluri de valoare cotate, ele fiind înregistrate inițial la cost, la data comercializării. Aceste investiții sunt evaluate apoi la valoarea justă, care este determinată pe baza preturilor cotate pe piață. Pierderile de valoare ale titlurilor de valoare clasificate ca fiind disponibile pentru vânzare sunt recunoscute la profit și pierdere.
- d. Stocurile – stocurile sunt prezentate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea netă realizabilă. La vânzarea, respectiv consumul stocurilor, valoarea contabilă este recunoscută drept o cheltuială a perioadei. Evaluarea ieșirii stocurilor se face utilizându-se metoda „first in-first out” (FIFO). O ajustare de valoare este înregistrată pentru stocuri în exces și pentru perimare.
- e. Conversii în monedă străină – tranzacțiile în monedă străină sunt convertite în lei la rata de schimb care este în vigoare la data tranzacției. Activele și datoriile monetare exprimate în monede străine sunt convertite în lei la rata schimbului care este în vigoare la data bilanțului. Câștigurile și pierderile care rezultă din tranzacții cu valută sunt trecute în contul de profit și pierdere.
- f. Creanțe comerciale - creanțele comerciale sunt prezentate la valoarea lor nominală redusă cu ajustările de depreciere pentru valori îndoielnice estimate.
- g. Numerar și echivalente de numerar - numerarul și echivalentele de numerar cuprind contul curent de numerar și contul bancar curent.
- h. Alte investiții pe termen scurt - alte investiții pe termen scurt se referă la depozite bancare care nu sunt legate de servituți și care au termene de scadență de 1-3 luni de la data respectivă a depozitului.
- i. Rezerve – rezervele legale sunt constituite prin alocarea a 5% din profitul brut până la 20% din capitalul social subscris.

Rezervele din reevaluare cuprind rezervele constituite cu ocazia reevaluărilor din perioada 2000-2017. Alte rezerve cuprind sume distribuite pentru investiții, rezerve din reevaluarea disponibilităților bănești în valută înregistrate direct la capitaluri proprii, precum și rezerve din facilități fiscale acordate pentru activitatea din Zona Liberă Murfatlar (scutire/diminuare impozit pe profit).

- j. Datorii de la/către terți - datoriile de la/către terți sunt declarate la valoarea nominală.
- k. Venitul - venitul reprezintă suma netă facturată/de facturat pentru bunurile furnizate și serviciile prestate în timpul anului.
- l. Provizioane – provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație prezentă legală sau constructivă ca urmare a evenimentelor trecute și este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru decontarea obligației și, de asemenea, se poate face o estimare credibilă a valorii. Atunci când se așteaptă ca un provizion să fie rambursat, rambursarea va fi recunoscută ca un activ numai atunci când este virtual sigură.

NOTA nr.7 Participații și surse de finanțare

Capitalul social al societății este în sumă de 1.691.468 lei	
Numărul de acțiuni comune	676.587
Valoarea nominală a fiecărei acțiuni	2,5 lei
Acțiuni emise în cursul anului	- nu este cazul
Obligațiuni emise în cursul anului	- nu este cazul
Acțiuni și obligațiuni răscumpărate	- nu este cazul

NOTA nr.8 Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere

Număr mediu de salariați	- 9
Cheltuieli cu salariile	- 504.689 lei
Cheltuieli cu tichete	- 0 lei
Cheltuieli cu asigurările sociale	- 17.880 lei
Salariul mediu brut realizat	- 4.673 lei lunar

DIRECTORI

Indemnizația brută anuală a directorului general a fost 156.000 lei.

Indemnizația brută anuală a administratorului unic a fost de 64.980 lei.

Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație și conducere .

Nu s-au acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrație și conducere în timpul exercițiului.

NOTA nr.9 Principali indicatori economico-financiari

1. Indicatori de profitabilitate

-Rentabilitatea capitalurilor proprii ($\text{Profit net} / \text{Capitaluri proprii} * 100$) = 0,66%

2. Indicatori de lichiditate

- Lichiditate curentă ($\text{Active curente} / \text{Datorii curente}$) = 1.31

Valoarea se situează peste valoarea acceptabilă 1. valoare care oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente .

- Lichiditate imediată ($(\text{Active curente} - \text{Stocuri}) / \text{Datorii curente}$) = 1.27

Valoarea se situează peste valoarea recomandată de 1. ceea ce indică faptul că nu sunt dificultăți de achitare a datoriilor curente din valorile de trezorerie existente și din cele care se vor încasa din creanțe la scadență .

3.Indicatori de gestiune

-Durata de recuperare a creanțelor ($\text{Creanțe}/\text{Cifra de afaceri} * 365$) = 227 zile

Nivelul indicatorului arată numărul de zile până la care creditorii își achită datoriile față de societate. Se apreciază ca fiind un număr mare de zile și indică creanțe care nu se pot încasa într-un termen scurt.

- Durata de rambursare a datoriilor ($\text{Datorii}/\text{Cifra de afaceri} * 365$) = 189 zile

Nivelul indicatorului arată numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi . Se apreciază ca fiind un număr de zile destul de mare și arată că societatea folosește creditul comercial pentru o perioadă rezonabilă .

- Viteza de rotație a stocurilor ($\text{Cifra de afaceri} / \text{Stocuri}$) = 47,33 ori

4.Indicatori de risc

Nu s-au calculat întrucât societatea nu înregistrează credite .

5.Indicatorii pieței de capital

- Rezultat pe acțiune ($\text{Profit net} / \text{nr acțiuni comune}$) = 0,04 lei

- Prețul de piață al acțiunilor în ultima zi a anului în care au fost tranzacționate = 9,2 lei

- Valoarea contabilă a acțiunilor ($\text{Capital propriu} / \text{nr. de acțiuni comune}$) = 5.71 lei

NOTA nr.10 Alte informații

UTILAJ GREU SA este o societate pe acțiuni, înființată în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale.

Sediul social este în orașul Murfatlar, str. Ciocârliei, nr.1, jud. Constanța, România Activitatea principală a societății este închirierea de bunuri imobiliare, urmată de prestații cu utilaje de construcții cu deservent.

Societatea nu deține participații la alte societăți.

Situațiile financiare anuale sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr.82/1991 republicată și OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Situațiile financiare întocmite pentru anul 2025 sunt proprii societății și nu grupului. Ele au fost întocmite în lei, conversia elementelor valutare efectuându-se la cursul de schimb BNR din data de 31.12.2025.

Denumirea societății **UTILAJ GREU**

Forma juridică **SA**

Sediul social **Murfatlar, str. Ciocârliei, nr. 1, jud. Constanta**

Certificat de înmatriculare **J/13/1016/1991**

Filiale - nu este cazul

Sector de activitate **ÎNCHIRIERI, PRESTĂRI SERVICII, COMERT**

Activitatea principală - **INCHIRIERI (COD 6820 CAEN)**

Evenimente importante - nu este cazul

Evenimente ulterioare bilanțului - nu este cazul

Totalul activelor și pasivelor din bilanț 4.790.579 lei

Situațiile financiare au fost întocmite în lei .

Cifra de afaceri 1.784.774 lei

Rezultatul brut al exercițiului (profit) 28.044 lei

Rezultatul net al exercițiului (profit) 25.395 lei

Impozitul pe profit 2.649 lei

Rata reală de impozitare 9,45%

Impozitul pe profit aferent activității curente 2.649 lei

Impozitul pe profit aferent activității extraordinare - nu este cazul

Cheltuieli cu chiriile și ratele pentru leasingul operațional - nu este cazul

Contracte de leasing financiar - nu este cazul

Onorarii plătite cenzorilor/auditorilor 15.350 lei

Datorii probabile cu angajamente acordate - nu este cazul

Datorii către partea afiliată - nu este cazul

NOTA nr.11 Stocuri

lei

Stocuri	Sold la 31.12.2025
Total, din care :	37.707
Materiale, ob. inventar, piese schimb	37.707
Produse aflate la terți	0
Stocuri degradate (deșuri)	2.860
Ajustare valoare stocuri degradate (deșuri)	-2.860

Stocurile degradate vor fi valorificate ca deșuri industriale reciclabile, conform prevederilor legale. Valoarea lor reziduală în bilanț este 0, estimându-se că aceasta va fi anulată de suma cheltuielilor de valorificare .

NOTA nr.12 Numerar și echivalent de numerar (lei)

Disponibil la 31.12.2025	13.395 lei
din care :	
- Casă si conturi curente în bănci	13.395 lei

NOTA nr.13 Gestionarea riscurilor

Conceptul general al riscurilor se bazează pe vizibilitatea riscurilor cheie care împiedică societatea să-si atingă obiectivele de afaceri. Aceasta acoperă toate zonele de risc: riscuri strategice, operaționale, financiare si întâmplătoare.

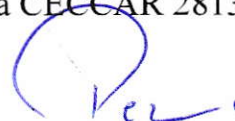
Gestionarea riscurilor în societate presupune o modalitate sistematică si pro activă de analiză, de revizuire si de gestionare a tuturor oportunităților, amenințărilor si riscurilor legate de obiectivele propuse, mai degrabă decât eliminarea riscurilor. Gestionarea riscurilor si elementele sale sunt integrate în activitățile desfășurate. Unul din principiile de bază este acela că deținătorul afacerii sau funcției este, în același timp, deținătorul riscului.

Totuși este responsabilitatea tuturor celor din societate sa identifice riscurile care ne împiedică sa atingem obiectivele. In afara de principiile generale, exista politici specifice de gestionare a riscului care acoperă, de exemplu: riscurile trezoreriei si finanțării.

Administrator,
SANDREA ALEXANDRU



Întocmit,
Pentru si in numele
PESCU BUSINESS CONSULTING S.R.L.
(Autorizația CECCAR 8259/2013)
PESCU MIHAI
(Legitimația CECCAR 28135/2009)



UTILAJ GREU S.A.

Capital social: 1.691.467,50 lei

C.I.F.: RO2410198 O.R.C. : J13/1016/1991

Contul: RO33RZBR0000060010951487 Raiffeisen Bank Valu lui Traian

Sediul social: Murfatlar, str. Ciocârliei, nr.1, jud. Constanța

Phone: 0241-234395 Fax: 0241-234290

www.utilaj-greu.ro e-mail: utilajgreu@gmail.com

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31 decembrie 2025
(METODA DIRECTA)

- lei -

NR. CRT.	EXPLICAȚII	EXERCITIUL FINANCIAR PRECEDENT	EXERCITIUL FINANCIAR CURENT
A. FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE			
1.	ÎNCASĂRI de la clienți (inclusiv avansuri) alții decât cei de la pct.A2-A4	1788236	1839283
2.	PLĂȚI către furnizori de bunuri și servicii (inclusiv avansuri) alții decât furnizorii de investiții imobiliare	1197206	1181125
3.	PLĂȚI NETE către angajați, directori cu contract de mandat, administratori, etc. Privind drepturile salariale și asimilate	325467	357874
4.	PLĂȚI privind impozitul pe profit (dacă nu pot fi identificate cu activitățile de investiții și finanțare)	0	0
5.	RESTITUIRI de la buget		
6.	PLĂȚI privind alte impozite, taxe, contribuții și alte vărsăminte către bugetul centralizat al statului	488299	326829
7.	ALTE ÎNCASĂRI din activități de exploatare	10567	320222
8.	ALTE PLĂȚI aferente activităților din exploatare	15370	26277
9.	PLĂȚI de dobânzi și comisioane bancare	580	250
I	FLUX NET DE TREZORERIE DIN EXPLOATARE	-228119	267150
B. FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII			
1.	ÎNCASĂRI din vânzări de imobilizări corporale	1222	6151
2.	ÎNCASĂRI din vânzarea imobilizărilor necorporale		
3.	ÎNCASĂRI din vânzarea de instrumente financiare		
4.	ÎNCASĂRI din dividende	0	0
5.	DOBÂNZI ÎNCASATE	229378	7
6.	ALTE ÎNCASĂRI aferente activității de investiție (inclusiv diferențe de curs aferente evaluării disponibilităților în valută)		
7.	PLĂȚI pentru achiziții de imobilizări corporale, altele decât investițiile imobiliare	2031000	320321
8.	PLĂȚI pentru achiziția de imobilizări necorporale		
9.	PLĂȚI pentru achiziția de instrumente financiare (inclusiv prin participări la majorări de capital social)		
10.	ALTE PLĂȚI aferente activității de investiție (inclusiv diferențele nefavorabile de curs rezultată din evaluarea disponibilului în valută)	0	0
II.	FLUX NET DE TREZORERIE DIN INVESTIȚII	-1800400	-314164
C. FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE			
1.	VENITURI în numerar din emisiunea de acțiuni și alte	0	0

2.	VENITURI ÎN NUMERAR DIN EMISIUNEA DE OBLIGAȚIUNI, CREDITE, IPOTECI ȘI ALTE ÎMPRUMUTURI	0	0
3.	PLĂȚILE în numerar către acționari pentru a achiziționa sau a răscumpăra acțiunile proprii	0	0
4.	RAMBURSAREA în numerar a unor sume împrumutate	0	0
5.	PLĂȚILE în numerar ale locatarului pentru reducerea obligațiilor legate de o operațiune de leasing financiar	0	0
6.	DIVIDENDE BRUTE PLĂTITE acționarilor	1500	39
7.	ALTE ÎNCASĂRI DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	0	0
8.	ALTE PLĂȚI AFERENTE ACTIVITĂȚILOR DE FINANȚARE	0	0
III.	FLUX NET DE TREZORERIE DIN FINANȚARE	-1500	-39
IV.	TOTAL FLUX NET DE TREZORERIE (I+II+III)	-2030018	-47053
V.	DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI LA ÎNCEPUTUL ANULUI	2090666	60648
VI.	DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI (V+IV sau V-IV)	60648	13595

Administrator,

Numele si prenumele: Șandrea Alexandru

Semnatura _____

Stampila unitatii

Intocmit,

PESCU BUSINESS CONSULTING SRL

Semnatura _____

UTILAJ GREU S.A.

Capital social:1.691.467,50 lei

C.I.F.: RO2410198 O.R.C. : J13/1016/1991

Contul:RO33RZBR0000060010951487 Raiffeisen Bank Valu lui Traian

Sediul social: Murfatlar, str. Ciocârliei, nr.1, jud. Constanța

Phone: 0241-234395 Fax: 0241-234290

www.utilaj-greu.ro e-mail: **utilajgreu@gmail.com****SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2025**

- lei -

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1	2	3	4	5	6
Patrimoniul regiei	1.691.468					1.691.468
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	0					0
Rezerve legale	656.346			0	0	656.346
Rezerve statutare sau contractuale	338.294					338.294
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	0					0
Actiuni proprii	282.608	0				282.608
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 0	239.172	239.172			25,542
	Sold D 213.630			0		0
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C 846.328	1	0	0		846,329
	Sold D 0					0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C 0			0	0	0
	Sold D 0					0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C 0					0
	Sold D 0					0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C 239.172	25.395		239.172	239.172	25,395
	Sold D 0	0		0		0
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	3.840.586	264.568	239.172	239.172	239.172	3.865.982

Administrator,**Intocmit,**

Numele si prenumele: Șandrea Alexandru

PESCU BUSINESS CONSULTING SRL

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



UTILAJ GREU S.A.

Capital social: 1.691.467,50 lei

C.I.F.: RO2410198 O.R.C. : J13/1016/1991

Sediul social: Murfatlar, str. Ciocârliei, nr.1, jud. Constanța

Tel: 0722315993

www.utilaj-greu.ro e-mail: utilajgreu@gmail.com

RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORULUI UNIC PRIVIND ACTIVITATEA DESFĂȘURATĂ ÎN ANUL 2025

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

1.1 a) Societatea are ca obiect principal de activitate “Închirierea și subînchirierea de bunuri imobile proprii și închiriate” – cod 6820 CAEN. Societatea a mai desfășurat în anul 2025 și activități de prestări servicii (cu utilaje de construcții, de distribuție utilități).

b) Societatea a luat ființă prin preluarea integrală a patrimoniului fostei Intreprinderi de Utilaj Greu pentru Construcții și s-a constituit ca societate pe acțiuni cu capital integral de stat prin H.G. nr.80/1990 .

c) În anul 2025 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății.

d) În anul 2025 nu au fost vândute active.

e) Principala activitate a societății – activitatea de închiriere – înregistrează venituri mai mici cu cca. 1,1% față de veniturile anului 2024 iar veniturile din activitatea de prestări servicii înregistrează o creștere de circa 18.39% față de anul 2024.

1.1.1 Elemente de evaluare generală

a) rezultat net	25.395 lei
b) cifră de afaceri	1.784.774 lei
c) venituri totale	2.011.886 lei
d) export	nu este cazul
e) costuri totale	1.983.849 lei

Procent din piață detinut - toate spațiile existente în zona liberă Murfatlar și oferite spre închiriere sunt în proprietatea societății.

În ceea ce privește activitatea de prestații cu utilaje de construcții, aceasta detine o pondere nesemnificativă pe piață, societatea având în proprietate un număr de trei asemenea utilaje. Activitatea de distribuție utilități are ca beneficiari consumatorii captivi din spațiile închiriate de la societate și se desfășoară conform reglementărilor autorităților de profil.

f) La data de 31.12.2025 societatea detinea disponibilități bănești în sumă de 13.595 lei

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății

a) Societatea detine în proprietate active situate în Zona Liberă Murfatlar (hale și ateliere de producție, spații de depozitare, spații birouri, platforme betonate), dar și în afara acesteia, în Murfatlar și Agigea. Toate construcțiile au o vechime mai mare de 40 ani, necesitând lucrări de reparații și întreținere. Prin contractele de închiriere încheiate, societatea a transferat efectuarea acestor lucrări în sarcina chirasilor, pe cheltuiala acestora.

Cele trei utilaje de constructii detinute în proprietate de societate sunt achizitionate în perioada 2003-2005. Activitatea de prestatii cu utilaje de constructii se desfășoară la sediul beneficiarilor si la punctele de lucru ale acestora.

b) Ponderea principalelor activități în veniturile totale si cifra de afaceri, în perioada 2023-2025 este următoarea :

Activități principale	Anul	Pondere în venituri totale %	Pondere în cifra de afaceri %
Valorificare active prin închiriere	2023	75,8	91,2
	2024	89,9	90,7
	2025	78,8	88,8
Prestări servicii	2023	7,2	8,4
	2024	9,1	9,2
	2025	9,8	11,1

c) Societatea are în vedere dezvoltarea de activități de productie în anii viitori.

1.1.3 Evaluarea activității de aprovizionare (surse indigene, import)

Materialele si piesele de schimb pentru utilajele de constructii sunt achizitionate de pe piata de profil.

Energia electrică a fost achizitionată de la PPC ENERGIE SA, furnizor autorizat A.N.R.E., si redistribuita consumatorilor captivi cu aceleasi tarife.

1.1.4 Evaluarea activității de vânzare

a) Societatea are o pozitie dominantă în Zona Libera Murfatlar, detinând în proprietate toate activele si dotările cu utilități existente în perimetrul respectiv. Aceste active mari pot fi închiriate în principal pentru activități de productie si depozitare ce vizeaza perioade medii / lungi de timp. Activele mai mici din afara Zonei Libere fac de regula obiectul unor contracte de închiriere de 1 an, cu posibilitate de prelungire. În actuala conjunctură zonala mai puțin favorabila din punct de vedere economic si imobiliar, este posibil ca unele din aceste contracte să nu mai fie prelungite în cursul anului 2026.

Posibilitatile de prestări servicii cu utilaje de constructii, în zona Dobrogei, s-au restrâns treptat începând cu anul 2013 datorita diminuarii lucrarilor de investitii semnificative.

b) Pentru activitatea de închiriere active, concurenta este reprezentată de Zona Liberă Constanta Sud, care oferă un amplasament mult mai favorabil si facilități suplimentare : cale ferată, acces direct la portul liber Constanta Sud-Agigea.

1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de angajati

a) Societatea înregistrează un număr de 10 salariatii. Salariatii nu sunt membri de sindicat.

b) Raporturile dintre manager si angajati sunt bune, nu au existat elemente conflictuale în anul 2025.

1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază asupra mediului înconjurător

Societatea nu desfășoară activității cu impact asupra mediului.

1.1.7 Evaluarea activității de cercetare si dezvoltare

Nu au existat cheltuieli de cercetare si dezvoltare în anul 2025.

1.1.8 Evaluarea activității privind managementul riscului

Cea mai mare parte din relațiile comerciale ale societății (peste 95%) se desfășoară pe bază de contracte, la care se adaugă colaborări ocazionale cu valori reduse bazate pe comenzi ale beneficiarilor. În vederea diminuării riscului de credit, contractele cuprind clauze referitoare la depunerea de garanții, rezervarea privilegiului proprietarului asupra bunurilor mobile ale chiriasului ce se află în spațiul închiriat în conformitate cu art. 1730 pct.1 Cod civil, condiții de indexare a pretului sau de renegociere a acestuia, penalități de întârziere, daune interese, etc.

Societatea nu este supusă unui risc semnificativ de credit.

În ceea ce privește riscul de cash-flow, acesta se manifestă pentru societate pe următoarele planuri :

- activitatea de prestatii cu utilaje de constructii este afectată de asigurarea finanțărilor în sectorul de constructii, dependent de politicile macro-economice ;
- activitatea de închiriere este afectată de renunțări la spații, restrângeri de activitate și eventualele solicitări de reesalonare a debitelor, ceea ce conduce la o deteriorare a poziției financiare prin încetinirea ritmului de încasare a creanțelor.

Măsuri adoptate la nivelul societății pentru prevenirea și reducerea impactului nefavorabil al situației economico-financiare actuale asupra societății :

- pentru clienții curenti, se urmărește recuperarea cu prioritate a sumelor restante cu vechime mai mare de 30 zile;
- eventualele reesalonări la plata debitelor reprezentând chirii sunt luate în considerare numai după achitarea la zi a tuturor debitelor reprezentând utilități și servicii;
- în caz de neplată, se procedează la sistarea furnizării de utilități și acționarea în instanță pentru recuperarea tuturor creanțelor și a penalităților aferente ;
- pentru clienții incerti și în litigiu, se urmărește derularea proceselor aflate pe rolul instanțelor de judecată și modul de finalizare a acestora, punându-se în practică deciziile finale adoptate de instanță;
- potențialii clienți și beneficiari sunt selectați prin adoptarea unor măsuri suplimentare de siguranță privind situația financiară și bonitatea acestora;
- contractele noi cuprind obligatoriu clauze referitoare la depunerea de garanții, rezervarea privilegiului proprietarului asupra bunurilor mobile ale chiriasului ce se află în spațiul închiriat în conformitate cu art.1730 pct.1 Cod civil, condiții de indexare a pretului sau de renegociere a acestuia, penalități de întârziere, daune interese, etc.;
- în vederea diminuării riscului de cash-flow, sunt luate măsuri ce vizează : negocierea, acolo unde concurența o permite, a unor termene de plată cât mai scurte, emiterea facturilor, acolo unde este posibil, pe data de întâi ale lunii pentru luna curentă, acționarea promptă în judecată a clienților rău-platnici;

Pentru asigurarea unor valori ale parametrilor care să reflecte cât mai fidel realitatea, ca bază a previziunilor, analizelor și luării deciziilor, acestea se corectează prin operarea de ajustări ca atare, sau prin constituirea de provizioane de riscuri și cheltuieli .

1.1.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății

a) Lichiditățile societății sunt influențate de volumul activității desfășurate și ritmul de încasare a facturilor emise.

În măsura în care se dezvoltă activitatea de prestatii cu utilaje de constructii, lichiditățile societății sunt influențate indirect și de modul de asigurare a finanțărilor în sectorul de constructii.

b) Au fost prevăzute lucrări de investiții pentru anul 2026.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

2.1 Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție

Societatea detine în proprietate următoarele active în orasul Murfatlar:

a) active în Zona Liberă :

- Hale pentru producție-depozitare, cu suprafețe individuale de 3.000-3.200 mp, în suprafață totală de 11.600 mp ;
- Ateliere pentru producție-depozitare, cu suprafețe individuale cuprinse între 300 - 1.700 mp, în suprafață totală de 3.700 mp;
- 2 Magazii, în suprafață totală de 340 mp;
- Clădire birouri P+3 cu suprafața construită de 630 mp și o suprafață desfășurată de 2.520 mp.

Societatea detine în Zona Liberă și platforme betonate cu suprafața totală de cca. 13.000 mp.

b) active în afara Zonei Libere :

- Ateliere pentru producție-depozitare, cu suprafețe cuprinse între 150-675 mp.

La 31.12.2025 societatea detine în patrimoniu următoarele terenuri :

- 12.070 mp în orasul Murfatlar
- 6.213 mp în comuna Agigea

2.2 Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societății

Majoritatea activelor societății sunt construite (achiziționate) înainte de 1989, acestea prezentând un grad avansat de uzură fizică și morală. Unele din aceste active (în special cele situate în Zona liberă) au fost reparate și modernizate de chiriasi, conform necesitatilor activităților desfășurate de acestia. O parte din aceste amenajări, conform prevederilor contractuale, revine gratuit societății la expirarea contractelor de închiriere.

2.3 Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății

Activele societății din Zona liberă sunt situate pe teren proprietate de stat, aflat în administrarea Companiei Portului Maritim Constanta. Terenul a fost cedat în anul 1997 cu titlu gratuit din cota F.P.S. și este utilizat cu titlu gratuit de UTILAJ GREU S.A.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

3.1. Valorile mobiliare emise de societate se tranzacționează pe B.V.B. - AERO.

3.2. La data de 31.12.2025, capitalul social cuprinde un număr de 676.587 acțiuni cu o valoare nominală de 2,50 lei/acțiune. Structura acționariatului la data de 31.12.2025 este următoarea :

Actionar	Nr.actiuni	%
PROEXPORT LOGISTICS S.A.	519.067	76,7184
Alți actionari	157.520	23,2816

În anul 2025 societatea înregistrează un profit net de 25.395 lei.

3.3 Descrierea oricăror activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni

Societatea nu a achiziționat acțiuni proprii în anul 2025.

3.4 În cazul în care societatea are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale

Societatea nu detine filiale.

3.5 În cazul în care societatea a emis obligațiuni și/sau sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea își achită obligațiile față de deținătorii de asemenea valori mobiliare
Societatea nu a emis în anul 2025 obligațiuni și/sau alte titluri de creanță.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Guvernata corporativă

Guvernata corporativă în societate este combinația elementelor de control care operează împreună pentru a reglementa relația dintre toți cei care au interes în companie: acționarii, managementul, angajații, clienții, furnizorii, etc.

Sursele legale care reglementează acest tip de relații se regăsesc în legislația națională referitoare la societățile comerciale, piețele de capital, insolvența, diverse reglementări financiare, etc.

Una din prevederile specifice conceptului, respectiv separarea Consiliului de Administrație/Administratorului Unic de managementul firmei a fost realizată prin hotărârea Adunării Generale a Acționarilor din data de 10.04.2007.

Principiile generale ale guvernantei corporatiste sunt aplicate în cadrul societății.

Administrarea societății

Începând cu data de 17.04.2018, societatea este administrată de un singur Administrator.

Directorul general are încheiat un contract de mandat privind delegarea atribuțiilor de conducere a societății de la Consiliul de Administrație/Administratorului Unic către Directorul general, aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor din 10.04.2007 și prelungit prin acte adiționale.

Adunarea Generală a Acționarilor se desfășoară conform prevederilor statutare. UTILAJ GREU S.A. respectă principiul “o acțiune, un vot, un dividend”. Nu există acțiuni fără drept de vot, acțiuni care să confere dreptul la mai multe voturi sau acțiuni privilegiate.

Acționarii reprezentând, individual sau împreună, procentul din capitalul social prevăzut în lege au dreptul :

- de a introduce puncte pe ordinea de zi
- de a prezenta proiecte de hotărâre pentru punctele incluse sau propuse spre a fi incluse pe ordinea de zi.

Documentele prezentate se regăsesc pe site-ul societății, fiind astfel disponibile pentru toți utilizatorii.

Actul constitutiv

Conform prevederilor actului constitutiv al UTILAJ GREU S.A., sistemul de guvernare corporativă din cadrul societății se bazează pe o structură dublă : Directorul General care gestionează activitatea curentă a societății și Administratorului Unic care acționează ca un organism de monitorizare și control.

Printre atribuțiile importante ale Adunării Generale a Acționarilor se menționează :

- aprobarea situațiilor financiare anuale și fixarea dividendului ;
- alegerea și revocarea Administratorului Unic ;
- pronunțarea asupra gestiunii Administratorului Unic ;

Printre atribuțiile importante ale Administratorului Unic se menționează :

- stabilirea direcțiilor principale de activitate și dezvoltare/restructurare a societății;
- aprobarea sistemului contabil și de control financiar ;
- numirea și revocarea directorilor, supravegherea activității acestora ;
- organizarea Adunărilor Generale ale Acționarilor, implementarea hotărârilor.

Controlul intern

Controlul intern al societății are ca obiective :

- Urmărirea înscrierii societății și a comportamentului personalului în cadrul definit de legislația aplicabilă, valorile, normele și regulile interne ;
- Verificarea dacă informațiile contabile, financiare și de gestiune comunicate reflectă corect activitatea și situația societății.

Controlul intern din societate se aplică pe parcursul operațiunilor desfășurate.

Activitățile de control fac parte integrantă din procesul de gestiune al societății și vizează aplicarea normelor și procedurilor de control la toate nivelele ierarhice și funcționale: aprobare, autorizare, verificare, evaluare performanțe, securizare active, separare a funcțiilor.

În cadrul controlului intern, o atenție deosebită se acordă controlului contabil și financiar care se realizează cu ajutorul politicilor și procedurilor în domeniu. Controlul intern contabil și financiar contribuie la realizarea unor informații fiabile și conforme cu exigențele legale.

Transparența societății

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu sistemul românesc de contabilitate și sunt publicate în conformitate cu prevederile din legislația națională.

Membrii organelor de administrare, conducere și supraveghere ale societății au obligația colectivă de a asigura că situațiile financiare anuale și raportul Administratorului Unic sunt întocmite și sunt publicate în conformitate cu legislația națională.

Pentru situațiile financiare ale anului 2025, se menționează că nu au avut loc evenimente importante de raportat după sfârșitul exercitiului financiar.

4.1. Prezentarea listei și a unor informații despre administratori

a) În anul 2025 societatea a fost administrată astfel:

Nicoară Ștefan – reprezentant PROEXPORT LOGISTICS SA,
Administrator Unic începând cu data de 19.06.2024.

Condițiile de administrare au fost stabilite prin contractul nr. 959 din 20.06.2024, pe o durată de patru ani.

b) Nu este cazul.

c) Nu este cazul.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive

a) Conducerea executivă este asigurată de:

- Sandrea Alexandru - Director General
- Contract de mandat nr. 469 din 03.05.2020 prelungit prin acte adiționale până la 31.12.2026.

b) Nu este cazul.

c) Participarea conducerii executive la capitalul social este următoarea:
Sandrea Alexandru - 9.325 acțiuni

4.3. Persoanele menționate la pct. 4.1 și pct. 4.2 nu au fost implicate în ultimii 5 ani în litigii legate de activitatea prestată.

5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILĂ

a) Elemente de bilant

Situatia elementelor de activ în anul 2025, comparativ cu ultimii trei ani:

Nr. Crt.	Elemente de activ	Valoarea la 31.12.2022	Valoarea la 31.12.2023	Valoarea la 31.12.2024	Valoarea la 31.12.2025
1	Imobilizări necorporale	0	0	0	0
2	Imobilizări corporale din care:	1.169.974	1.105.761	3.061.098	3.630.046
	a. terenuri și construcții	142.300	127.544	111.791	96.094
	b. instalații tehnice și mașini	78.708	66.002	53.296	40.590
	c. alte instalații, utilaje și mobilier	0	0	0	0
	d. investiții imobiliare	947.966	912.215	876.641	841.095
	e. Investiții corporale în curs	0	0	2.019.370	2.652.267
3	Imobilizări financiare	0	0	0	0
I.	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	1.169.974	1.105.761	3.061.098	3.630.046
4	Active circulante din care:	3.007.933	2.711.743	1.316.411	1.159.834
	- stocuri	38.251	38.219	37.068	37.707
	- creanțe	1.733.617	582.858	1.218.695	1.108.532
	- disp. bănești +invest. termen scurt	1.236.065	2.090.666	60.648	13.595
5	Cheltuieli în avans	2.505	3.866	1.955	699
	TOTAL ACTIV	4.180.412	3.821.370	4.379.464	4.790.579

Situatia elementelor de pasiv în anul 2025, comparativ cu ultimii trei ani:

Nr. crt	Elemente de pasiv	Valoare la 31.12.2022 -lei-	Valoare la 31.12.2023 -lei-	Valoare la 31.12.2024 -lei-	Valoarea la 31.12.2025 -lei-
1.	Capital social	1.691.468	1.691.468	1.691.468	1.691.468
2.	Prime de capital	0	0	0	0
3.	Rezerve din reevaluare	657.458	657.458	656.346	656.346
4.	Rezerve, din care :	620.902	620.902	620.902	620.902
	a. rezerve legale	338.294	338.294	338.294	338.294
	b. alte rezerve	282.608	282.608	282.608	282.608
5.	Rezultat reportat	845.217	845.216	632.698	338.294
6.	Datorii	264.305	219.956	538.878	282.608
7.	Provizioane	0	0	0	871.871
8.	Venituri în avans	0	0	0	924.597
9.	Profit net minus repart. rezerv. legale	101.062	-213.630	239.172	0

b) Contul de profit si pierdere

Structura contului de profit si pierderi la data de 31.12.2025, comparativ cu ultimii trei ani, este următoarea :

Nr. crt	Indicatori (lei)	Valoare la 31.12.2022 -lei-	Valoare la 31.12.2023 -lei-	Valoare la 31.12.2024 -lei-	Valoare la 31.12.2025 -lei-
1	VENITURI EXPLOATARE DIN	1.933.330	1.329.057	1.776.285	2.011.886
2	CIFRA DE AFACERI NETĂ	1.201.534	1.177.182	1.766.923	971.939
3	CHELTUIELI EXPLOATARE DE	1.841.559	1.632.778	1.751.531	1.983.769
4	REZULTAT EXPLOATARE DIN	91.771	-303.722	24.754	28.117
5	REZULTAT FINANCIAR	28.236	90.091	229.378	7
6	VENITURI TOTALE	1.962.273	1.419.148	2.005.663	2.011.886
7	CHELTUIELI TOTALE	1.842.266	1.632.778	1.751.531	1.983.849
8	REZULTAT BRUT	120.007	-213.630	254.132	28.044
9	REZULTAT NET	101.062	-213.630	239.172	25.395

Rezultatele pe centre de profit si cheltuieli în ultimii 4 ani sunt următoarele :

Segment de activitate		Pondere în cifra de afaceri %	Venituri (lei)	Cheltuieli (lei)	Rezultat brut (lei)
TOTAL ACTIVITATE DE BAZĂ	an 2025	100	2.011.886	1.983.768	28.117
	an 2024	100	1.784.419	1.758.111	26.308
	an 2023	100	1.285.412	1.621.458	-336.046
	an 2022	100	1.232.636	1.635.364	-402.728
VALORIFICARE ACTIVE PRIN ÎNCHIRIERE	an 2025	88,8	1.586.186	1.062.942	523.244
	an 2024	92,8	1.604.101	981.093	623.008
	an 2023	91,2	1.075.801	968.806	106.995
	an 2022	89,6	1.076.061	960.844	115.217
PRESTARI SERVICII	an 2025	11.1	198.588	119.098	79.491
	an 2024	6,8	162.822	59.657	103.165
	an 2023	8,4	101.381	6.251	95.130
	an 2022	6,4	77.443	31.050	46.393
CENTRAL SOCIETATE	an 2025	0.1	227.112	801.729	-574.617
	an 2024	0,4	17.496	717.361	-699.865
	an 2023	0,4	108.230	646.400	-538.170
	an 2022	4	79.132	643.470	-564.338

În anul 2025, societatea a desfășurat următoarele tipuri de activități:

- activități de închiriere, obiectul principal de activitate;
- prestări servicii (în principal, prestatii cu utilaje de constructii);

Analiza rezultatelor înregistrate de activitatea de bază în anul 2025

1. PRESTATII

În anul 2025 activitatea de prestatii cu utilajele de constructie s-a desfășurat fără deservent.

În condițiile menționate această activitate a realizat venituri de cca. 198.588 lei iar costurile înregistrate au fost de cca. 119.098 lei.

Rezultatul activității “PRESTATII” a fost de cca. 79.491.

2. INCHIRIERI

În anul 2025 această activitate înregistrează venituri de cca.1.586.186 lei, și costuri de cca. 1.062.942 astfel că profitul realizat este de cca.. 523.244 lei.

3. CENTRAL

Rezultatul acestui centru este de -574.817 lei.

SITUATIA CLIENTILOR LA 31.12.2025

La data de 31.12.2025 societatea înregistrează un volum total de clienți neîncasați de 1.208.909 lei din care:

- a) 1.025.479 lei – clienți curenti;
- b) 183.430 lei – clienți în litigiu și incerti.

c) Cash flow

La 31.12.2025 soldul disponibilităților bănești este de 13.595 lei.

Situatia fluxurilor de numerar în perioada 2024 – 2025 se prezintă astfel:

DENUMIRE ELEMENT	EXERCITIUL FINANCIAR	
	31.12.2024	31.12.2025
Trezorerie netă din activități de exploatare	-228.119	267.150
Trezorerie netă din activități de investiții	-1.800.400	-314.164
Trezorerie netă din activități de finanțare	-1.500	-39
Trezorerie și echivalent de trez. la începutul exercitiului financiar	2.090.666	60.648
Trezorerie și echivalent de trez. la sfârșitul exercitiului financiar	60.648	13.595

Principalii indicatori economico-financiari se prezintă astfel:

Nr. crt	Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat 2024	Rezultat 2025
1.	Indicatorul lichidității curente	Active curente/Datorii curente	2,67%	1,31
2.	Gradul de îndatorare	Capital împrum./ Capital propriu x 100	1,19%	1,10
3.	Viteza de rotație a debitelor -clienți	Sold mediu clienți/ Cifra afaceri x 365	179	218
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0.58	0,49

Faptul că societatea nu utilizează capital împrumutat determină ca gradul de îndatorare să fie foarte mic.

Pentru anul 2025 nu au fost identificate riscuri imediate și majore privind continuitatea activității de ansamblu a societății. Există însă elemente de risc specifice activității societății ce se pot regăsi pe termen scurt în nivelul și rezultatele acesteia:

- ⇒ lipsa unor opțiuni de valorificare prin închiriere a activelor (terenuri, construcții) reflectată în gradul de ocupare a acestora;
- ⇒ perpetuarea evoluției nefavorabile în domeniul construcțiilor prin reducerea volumului investițiilor și a finanțărilor aferente;

ADMINISTRATOR UNIC

NICOARA
STEFAN

Semnat digital de
NICOARA STEFAN
Data: 2026.04.21
11:33:06 +03'00'

DECLARATIE

Entitatea: **UTILAJ GREU S.A.**

Judetul: **CONSTANTA**

Adresa: localitatea **MURFATLAR**, str. **CIOCÂRLIEI**, nr. 1

Numar din registrul comertului: **J13/1016/1991**

Forma de proprietate: **34--Societati comerciale pe actiuni**

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): **6820--Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate**

Cod de identificare fiscala: **2410198**

Subsemnatii **ALEXANDRU SANDREA** în calitate de Director General al **UTILAJ GREU S.A.** si **MIHAI PESCU** în calitate de administrator al **Pescu Business Consulting** (societate membră **CECCAR** care a întocmit situatiile financiare ale **UTILAJ GREU S.A.**) declarăm că pentru anul 2025:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situatiilor financiare anuale sunt în conformitate cu standardele contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine corectă si conformă cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere;

c) Raportul Administraturului Unic cuprinde o analiză corectă a dezvoltării si performantelor societății, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activității desfășurate;

d) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

ALEXANDRU SANDREA

Director General



Pentru si in numele

PESCU BUSINESS CONSULTING SRL

Administrator

PESCU MIHAI



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către:

**Adunarea Generală a Acționarilor
S.C. UTILAJ GREU S.A.**

Opinie:

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **S.C. UTILAJ GREU S.A.** ("**Societatea**"), cu sediul social în Loc. Murfatlar, str. Ciocârliei, nr.1, jud. Constanța, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 2410198, Situațiile financiare individuale anexate, întocmite la 31 decembrie 2025, care cuprind situațiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifică astfel:

• Capitaluri proprii:	3 865 982 lei
• Cifra de afaceri	1 784 774 lei
• Profitul net al exercițiului financiar:	25 395 lei
• Active totale	4 790 579 lei

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă sub toate aspectele semnificative a poziției financiare, a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale Societății la data de 31 decembrie 2025 în conformitate cu prevederile Legii 82/1991 legea contabilității republicată cu modificările și completările ulterioare și ale Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Sunt independentă față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Alte informații – Raportul Administratorului

Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorului, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorului, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății. Auditul a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității sau pentru opinia formată.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările ulterioare.

Această responsabilitate include:

- conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant și considerat necesar pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare individuale ce nu conțin denaturări semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate
- elaborarea estimărilor rezonabile pentru circumstanțele date.

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

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

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

Raport cu privire la alte cereri legale și de reglementare

În conformitate cu art. 10 alin (2) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, furnizăm următoarele informații în raportul nostru independent de audit, care sunt necesare în plus față de cerințele Standardelor Internaționale de Audit:

Consecvența cu Raportul Suplimentar prezentat Comitetului de Audit: La data emiterii prezentului raport de audit, Societatea nu are un Comitet de Audit, către care să emitem un raport suplimentar.

Furnizarea de servicii care nu sunt de audit Declar că nu am furnizat pentru Societate servicii interzise care nu sunt similare auditului, menționate la art.5 alin (1) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014. În plus nu am furnizat pentru Societate alte servicii care nu sunt de audit și care nu au fost prezentate în situațiile individuale.

PREDA SIMONA

Auditor financiar

Înregistrat în Registrul public electronic cu nr.AF4853

Viza ASPAAS –Seria 144551



Constanța 23.04.2026



MINISTERUL FINANTELOR
AUTORITATEA PENTRU SUPRAVEGHEREA PUBLICĂ
A ACTIVITĂȚII DE AUDIT STATUTAR



E-VIZĂ ANUALĂ

pentru exercitarea activității de audit financiar *

Seria: 144551

Prin prezenta se certifică faptul că

DI./Dna. PREDĂ SIMONA

este auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF4853 **, și are dreptul să exercite activitatea de audit financiar pe perioada de valabilitate indicată mai jos.

Valabilitate:

de la data emiterii: **09.05.2025**

până la: **30.06.2026** sau până la anularea de către ASPAAS***



* emisă sub rezerva îndeplinirii condițiilor de acordare

** pentru verificare și confirmare accesați <https://www.aspaas.gov.ro/registru-public-electronic>

*** pentru verificare și confirmare scanați codul QR

Declaratia "Aplici sau Explici" – Aprilie 2026
Codul De Governanta Corporativa al BVB

Principiu/ Recomandare		Intrebare	DA	NU	Daca NU, atunci EXPLICI
P19		Emitentul este administrat in baza unui sistem dualist?		X	In conformitate cu prevederile actului constitutiv societatea este administrată in sistem unitar
P1	R1	Emitentul a elaborat un Statut/Regulament de Governanta Corporativa care sa descrie principalele aspecte de guvernanta corporativa?		X	Nu s-a optat pentru elaborarea unui cod de guvernanta corporativă
		Statutul/Regulamentul de guvernanta corporativa este postat pe website-ul companiei, cu indicarea datei la care a suferit ultima actualizare?		X	Nu este cazul
	R2	In Statutul/Regulamentul de guvernanta corporativa sunt definite structurile de guvernanta corporativa, functiile, competentele si responsabilitatile Consiliului de Administratie/Administratorului Unic si ale conducerii executive?		X	Nu este cazul
	R3	Raportul Anual al emitentului prevede un capitol dedicat guvernantei corporative in care sunt descrise toate evenimentele relevante, legate de guvernanta corporativa, inregistrate in cursul anului financiar precedent?		X	Nu este cazul
		Emitentul disemineaza pe website-ul companiei informatii cu privire la urmatoarele aspecte referitoare la politica sa de guvernanta corporativa: a) descriere a structurilor sale de guvernanta corporativa?		X	Nu este cazul
		b) actul constitutiv actualizat?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
		c) regulamentul intern de functionare/ aspecte esentiale ale acestuia pentru fiecare comisie/comitet de specialitate?		X	Nu este cazul
		d) Declaratia „Aplici sau Explici”?	X		
e) lista membrilor Consiliului de Administratie/Administratorului Unic cu mentionarea membrilor care sunt independenti si/sau neexecutivi, ai membrilor conducerii executive si ai comitetelor/comisiilor de specialitate?	X				
f) o varianta scurta a CV-ului pentru fiecare membru al Consiliului de Administratie/Administratorului Unic si al conducerii executive?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens		

Declaratia "Aplici sau Explici" – Aprilie 2026
Codul De Governanta Corporativa al BVB

P2		Emitentul respecta drepturile detinatorilor de instrumente financiare emise de acesta, asigurandu-le acestora un tratament echitabil si supunand aprobarii orice modificare a drepturilor conferite, in adunarile speciale ale respectivilor detinatori?	X		
		b) materialele/documentele aferente ordinii de zi precum si orice alte informatii referitoare la subiectele ordinii de zi?	X		
		c) formularele de procura speciala?	X		
	R6	Emitentul a elaborat si a propus AGA proceduri pentru desfasurarea ordonata si eficienta a lucrarilor AGA, fara a prejudicia insa dreptul oricarui actionar de a-si exprima liber opinia asupra chestiunilor aflate in dezbatare?	X		
	R8	Emitentul disemineaza intr-o sectiune dedicata de pe website-ul propriu drepturile actionarilor precum si regulile si procedurile de participare la AGA?	X		
		Emitentul asigura informarea in timp util (imediat dupa desfasurarea AGA) a tuturor actionarilor prin intermediul sectiunii dedicate a website-ului propriu: a) privind deciziile luate in cadrul AGA?	X		
		b) privind rezultatul detaliat al votului?	X		
		Emitentii disemineaza prin intermediul unei sectiuni speciale pe pagina proprie de web, usor identificabila si accesibila: a) rapoarte curente/comunicate?	X		
		b) calendarul financiar, rapoarte anuale, semestriale si trimestriale?	X		
	R9	Exista in cadrul companiei emitentului un departament/persoana specializat(a) dedicat(a) relatiei cu investitorii?	X		
P4, P5	R10	Consiliul de Administratie/Administratorul Unic se intruneste cel putin o data pe trimestru pentru monitorizarea desfasurarii activitatii emitentului?	X		
	R12	Emitentul detine un set de reguli referitoare la comportamentul si obligatiile de raportare a tranzactiilor cu actiunile sau alte instrumente financiare emise de societate ("valorile mobiliare ale societatii") efectuate in cont propriu de catre administratori si alte persoane fizice implicate?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
		Daca un membru al Consiliului de Administratie/Administratorul Unic sau al conducerii executive sau o alta persoana implicata realizeaza in cont propriu o tranzactie cu titlurile companiei, atunci tranzactia este diseminata prin intermediul website-ului propriu, conform Regulilor aferente?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
P6		Structura Consiliului de Administratie/Administratorul Unic a Emitentului asigura un echilibru intre membrii executivi si ne-executivi (si in mod deosebit administratorii ne-executivi independenti) astfel incat nicio persoana sau grup restrans de persoane sa nu poata domina, in general, procesul decizional al	X		

Declaratia "Aplici sau Explici" – Aprilie 2026
Codul De Governanta Corporativa al BVB

		Consiliului de Administratie/Administratorul Unic?			
P7		Structura Consiliului de Administratie/Administratorul Unic a Emitentului asigura un numar suficient de membrii independenti?	X		
P8	R15	In activitatea sa, Consiliul de Administratie/Administratorul Unic are suportul unor comitete/comisii consultative pentru examinarea unor tematici specifice, alese de Consiliul de Administratie/Administratorul Unic, si pentru consilierea acestuia cu privire la aceste tematici?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
		Comitetele/comisiile consultative inainteaza rapoarte de activitate Consiliului de Administratie/Administratorului Unic cu privire la tematicile incredintate de acesta?		X	Nu este cazul
	R16	Pentru evaluarea independentei membrilor sai neexecutivi, Consiliul de Administratie/Administratorul Unic foloseste criteriile de evaluare enuntate in Recomandarea 16?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
	R17	Membrii Consiliului de Administratie/Administratorul Unic isi imbunatatesc permanent cunostintele prin training/pregatire in domeniul guvernantei corporative?	X		
P9		Alegerea membrilor Consiliului de Administratie/Administratorul Unic are la baza o procedura transparenta (criterii obiective privind calificarea personala/profesionala etc.)?	X		
P10		Exista un Comitet de Nominalizare in cadrul companiei?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
P11	R21	Consiliul de Administratie/ Administratorul Unic analizeaza cel putin o data pe an nevoia infiintarii unui Comitet de remunerare/politica de remunerare pentru administratori si membrii conducerii executive?	X		
		Politica de remunerare este aprobata de AGA?	X		
	R22	Exista un Comitet de Remunerare format exclusiv din administratori ne-executivi?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
	R24	Politica de remunerare a companiei este prezentata in Statutul/Regulamentul de Governanta Corporativa?		X	Nu este cazul
P12, P13	R25	Emitentul disemineaza in limba engleza informatiile care reprezinta subiectul cerintelor de raportare: a) informatii periodice (furnizarea periodica a informatiei)?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
		b) informatii continue (furnizarea continua a informatiei)?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
		Emitentul pregateste si disemineaza raportarea financiara si conform IFRS?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
	R26	Emitentul promoveaza, cel putin o data pe an, intalniri cu analisti financiari, brokeri, agentii de rating si alti specialisti de piata, in scopul prezentarii elementelor financiare, relevante deciziei investitionale?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens

Declaratia "Aplici sau Explici" – Aprilie 2026
Codul De Governanta Corporativa al BVB

	R27	Exista in cadrul companiei un Comitet de Audit?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
	R28	Consiliul de Administratie/Administratorul Unic sau Comitetul de Audit, dupa caz, examineaza in mod regulat eficienta raportarii financiare, controlului intern si sistemului de administrare a riscului adoptat de societate?	X		
	R29	Comitetul de Audit este format in exclusivitate din administratori neexecutivi si are un numar suficient de administratori independenti?		X	Nu este cazul
	R30	Comitetul de Audit se intalneste de cel putin 2 ori pe an, aceste reuniuni fiind dedicate intocmirii si diseminarii catre actionari si public a rezultatelor semestriale si anuale?		x	Nu este cazul
	R32	Comitetul de Audit face recomandari Consiliului de Administratie/Administratorului Unic privind selectarea, numirea, re-numirea si inlocuirea auditorului financiar, precum si termenii si conditiile remunerarii acestuia?		X	Nu este cazul
P14		Consiliul de Administratie/Administratorul Unic a adoptat o procedura in scopul identificarii si solutionarii adecvate a situatiilor de conflict de interese?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
P15	R33	Administratorii informeaza Consiliul de Administratie/Administratorul Unic asupra conflictelor de interese pe masura ce acestea apar si se abtin de la dezbaterile si votul asupra chestiunilor respective, in conformitate cu prevederile legale incidente?	X		
P16	R34/ R35	Consiliul de Administratie/Administratorul Unic a adoptat proceduri specifice in scopul asigurarii corectitudinii procedurale (criterii de identificare a tranzactiilor cu impact semnificativ, de transparenta, de obiectivitate, de ne-concurenta etc.) in scopul identificarii tranzactiilor cu parti implicate?	X		
P17	R36	Consiliul de Administratie/Administratorul Unic a adoptat o procedura privind circuitul intern si dezvaluirea catre terti a documentelor si informatiei referitoare la emitent, acordand o importanta speciala informatiei care poate influenta evolutia pretului de piata al valorilor mobiliare emise de acesta?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
P18	R37/ R38	Emitentul desfasoara activitati privind Responsabilitatea Sociala si de Mediu a Companiei?	X		

UTILAJ GREU S.A.

