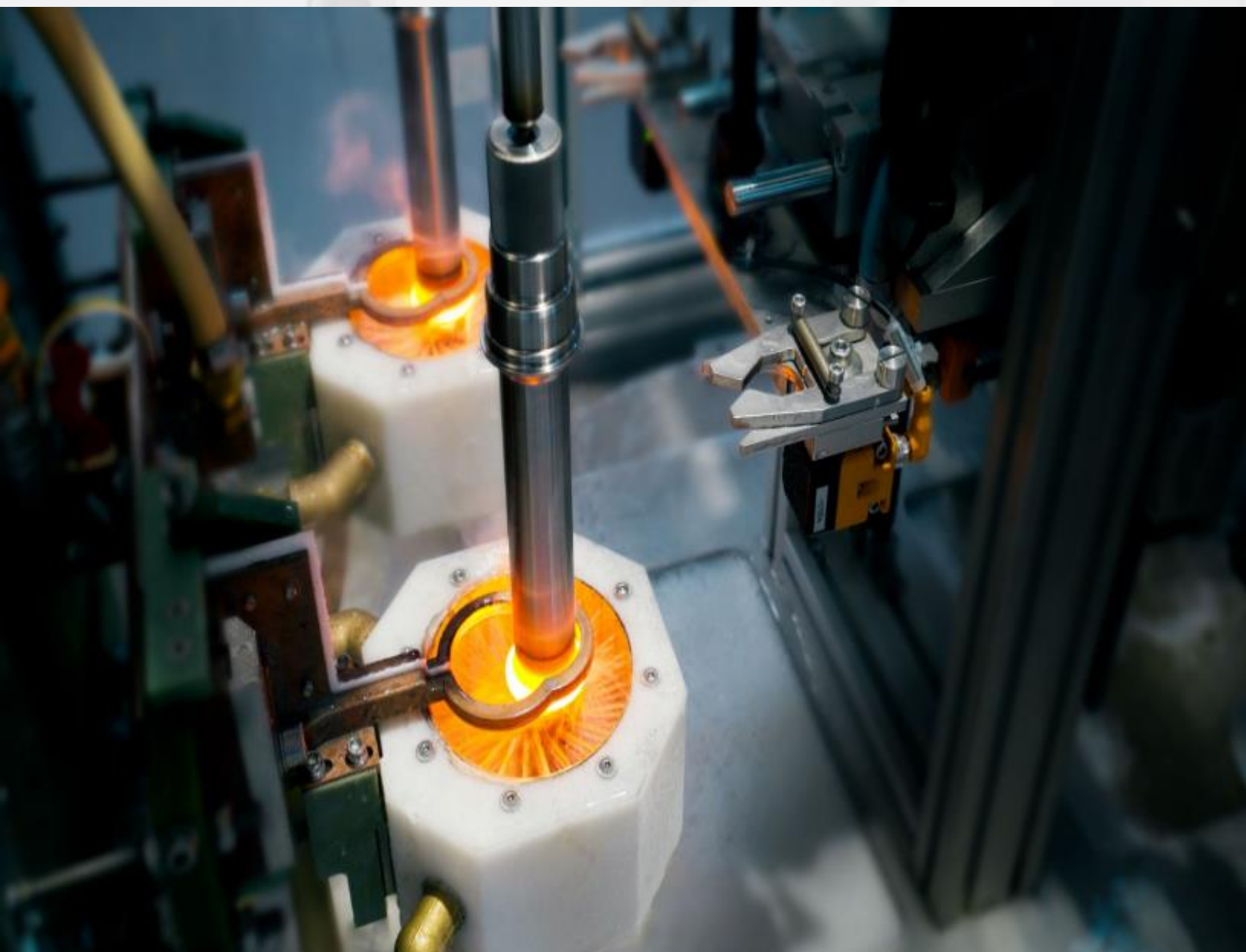
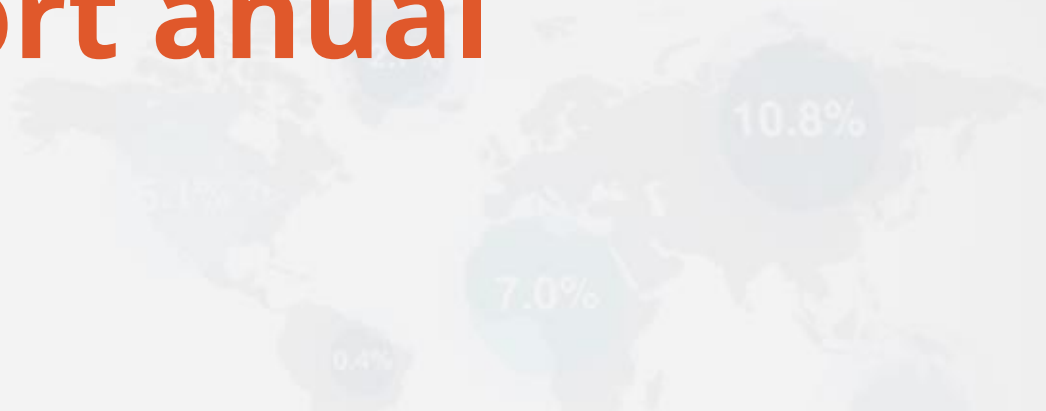


2025 - AAGES S.A.

# Raport anual



# Cuprinsul raportului anual

---

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| Prezentare generală                 | 1  |
| <hr/>                               |    |
| Capitolul 1:<br>Analiza activității | 4  |
| <hr/>                               |    |
| Capitolul 2:<br>Situția financiară  | 22 |
| <hr/>                               |    |
| Anexa nr. 1:<br>CV-uri directori    | 26 |
| <hr/>                               |    |

# Prezentare generală

---

## Scopul Raportului

---

## Date informative

### Baza întocmirii Raportului

Prezentul Raport Anual al Administratorilor a fost întocmit în conformitate cu:

- Art. 65 din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață
- Anexa nr. 15 din Regulamentul 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

### Date informative

Prezentul Raport este aferent exercițiului financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025.

- Data Raportului: 23.04.2026
- Denumire entitate: AAGES S.A.
- Sediul social: Strada Agricultorilor Nr.16, Sîngeorgiu de Mureș, 547530, România
- Contact
- Telefon: +40.265.213.043
- Fax: +40.265.215.769, +40.265.215.706
- Web: [www.aages.ro](http://www.aages.ro)
- Email: [office@aages.ro](mailto:office@aages.ro)
  
- Piața valorilor mobiliare: BVB - REGS
- Capital social: 2.000.000 lei, 10.000.000 acțiuni, 0,20 lei/acțiune

### Activitate principală

CAEN 2711 - Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice

# Prezentare generală

---

## Activitatea de bază

---

## Oferta de produse și servicii

### Domeniul de activitate

AAGES S.A. este o companie producătoare de sisteme și componente în domeniul încălzirii prin inducție și a prelucrării la cald având un portofoliu diversificat de produse și servicii conexe atașate acestora.

### Produse și servicii de bază

Obiectul principal de activitate al societății este producția și comercializarea următoarelor categorii de produse:

- **Sisteme complete de încălzire prin inducție** pentru aplicații precum: călire și revenire, încălzire în masă a metalelor în vederea prelucrării la cald, topire și aplicații speciale (brazare și îmbinare prin fretare)
- **Componente și piese de schimb** pentru sisteme de încălzire prin inducție (convertizoare, echipamente de răcire, transformatoare, cabluri speciale de medie frecvență, plăci electronice și piese de schimb specifice)
- **Servicii conexe** de consultanță, proiectare și realizare de sisteme individuale de încălzire prin inducție, în vederea instalării și a punerii în funcțiune, precum și privind instruirea personalului operator al beneficiarilor, revizii și reparații.

Produsele proiectate și fabricate de AAGES S.A. sunt utilizate preponderent în industriile constructoare de mașini și metalurgică, atât în cazul investițiilor noi cât și la modernizarea liniilor de fabricație existente, întrucât oferă soluții pentru reducerea consumurilor de energie și fac posibilă automatizarea proceselor de fabricație.

# Prezentare generală

---

## Apartenența la un grup de firme

### Grupul de firme AAGES

Societatea **AAGES S.A.** face parte dintr-un grup de firme – Grupul AAGES.

Societatea-mamă este **AAGES Headinvest** care are ca și obiect de activitate prestarea de activități de consultanță și investiții financiare.

Societatea AAGES S.A. are rol de producător și vânzător în cadrul Grupului de firme AAGES, fiind deținută în proporție de:

- 52,02% de AAGES Headinvest
- 47,98% de persoane fizice și juridice.

Din cadrul Grupului mai fac parte societățile:

- **Electroterm S.R.L.** cu activități de proiectare și producție de echipamente similare cu cele produse de AAGES S.A., respectiv motoare, generatoare și transformatoare electrice, deținută în proporție de 100% de AAGES S.A. În urma unei operațiuni de vânzare-cumpărare de părți sociale derulată în anul 2024 prin care acționarii AAGES Headinvest și dl. Molnar Gabor și-ai vândut deținerile către societatea AAGES S.A.

- **AAGES HTC** cu activități specifice industriei (cementare prin inducție), deținută în proporție de:

- 49% de AAGES Headinvest
- 49% de dna. Szathmari Orsolya (cetățean maghiar)
- 2% de dl. Molnar Gabor.

# Capitolul 1

## Analiza activității

### Evaluarea generală a activității

În anul 2025, cifra de afaceri a Grupului a scăzut până la valoarea de 37 mil lei, înregistrând o diminuare importantă față de nivelul din anul precedent (-39%), în principal pe fondul scăderii producției vândute, de la 56,4 mil lei în anul 2024 până la 29,5 mil lei în anul 2025 (-47%).

În condițiile în care cheltuielile operaționale la nivel de Grup ai înregistrat o scădere de 20% față de anul precedent, profitul operațional realizat a fost semnificativ mai mic (-71%) ajungând la nivelul de 3,8 mil lei în anul 2025 față de 13,3 mil lei în anul 2024.

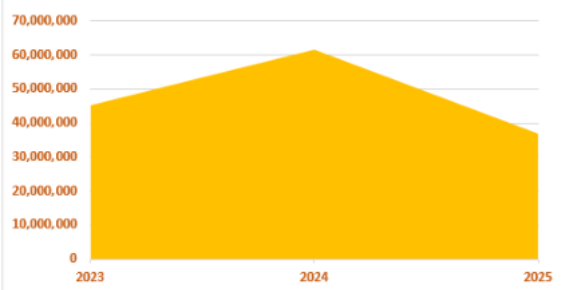
Vânzări & Rezultate brute



### Fuziuni și reorganizări semnificative

În perioada de raportare (ianuarie-decembrie 2025) nu au avut loc operațiuni de fuziune și/sau reorganizare la nivelul societăților din Grup.

Cifra de afaceri



### Achiziții și înstrăinări de active

În anul 2025 societățile din cadrul Grupului au recepționat în gestiune imobilizări corporale în valoare de 54,8 mii lei, reprezentând în principal instalații tehnice și mașini. Cele mai importante echipamente achiziționate sunt:

- o multimetre digitale
- o aparate de birou

Valoarea imobilizărilor corporale în curs la data de 31 decembrie 2025 este de 3,7 mil lei reprezentând achiziții de bunuri și servicii aferente edificării amplasamentului cu destinația de locuințe de serviciu pentru angajații societății. Valoarea activelor corporale ieșite din gestiune în anul 2025 a fost de 62,2 mii lei.

# Capitolul 1

## Analiza activității

### Piețele de desfacere

În ceea ce privește activitatea de producție specifică Grupului AAGES în România, nu există o concurență reală pe piața internă, iar producția se adresează în continuare în principal partenerilor comerciali externi.

Deși evoluția din ultimii 3 ani indică o diminuare a expunerii vânzărilor în afara României, tendința de orientare către piețele externe rămâne un element definitoriu pentru societățile din Grupul de firme AAGES.

**Ponderele exporturilor** în tranzacțiile totale de vânzare înregistrate în perioada 2023-2025 este de:

- 70,74% în anul 2023
- 67,85% - 2024
- 79,40% - 2025

| Piata de desfacere   | Anul 2023         | Anul 2024         | Anul 2025         | Total 2023-2025    |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Export               | 32,020,644        | 41,771,577        | 29,415,011        | 103,207,232        |
| Vânzări în România   | 13,247,389        | 19,793,204        | 7,632,367         | 40,672,960         |
| <b>Total vânzări</b> | <b>45,268,033</b> | <b>61,564,781</b> | <b>37,047,378</b> | <b>143,880,192</b> |

Piața de desfacere este reprezentată atât de **clienți finali cât și de clienți cu statut de intermediari**, care realizează revânzarea produselor sau integrarea lor în echipamente mai complexe.

Activitatea de producție societăților din Grup se realizează numai **în baza unor comenzi ferme** din partea beneficiarilor, iar ciclul de producție este diferit pentru fiecare comandă în parte, în funcție de cerințele clientului final.

# Capitolul 1

## Analiza activității Grupului

### Activitatea de vânzare

Prin politica de contractare firmele din cadrul Grupului AAGES au evitat dependența semnificativă față de un singur beneficiar sau un număr redus de beneficiari.

Clienții Grupului AAGES sunt firme de renume pe plan mondial, politica Grupului fiind aceea de a dezvolta relații comerciale cu firme puternice care să asigure bazele unei colaborări sigure și de perspectivă.

Principalele țări din care provin acești clienți sunt Germania, Turcia, China, Ungaria.

Pentru anul 2025, principalii parteneri comerciali – clienți ai Grupului au fost:

| Client                            | Segment piață              | Pondere in cifra de afaceri (%) | Contribuția la cifra de afaceri |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| EXTRUTEC GmbH                     | Extern                     | 18.93%                          | 7,012,468                       |
| TCT<br>Inductionstechnik<br>GmbH  | Extern                     | 6.24%                           | 2,310,836                       |
| ThermProTec<br>GmbH               | Extern                     | 5.55%                           | 2,056,324                       |
| ITG<br>INDUCTIONSANLAG<br>EN GmbH | Extern                     | 5.51%                           | 2,042,741                       |
| MARX GmbH                         | Extern                     | 5.25%                           | 1,944,457                       |
| <b>Total Top 5</b>                | <b>Extern &amp; Intern</b> | <b>41.48%</b>                   | <b>15,366,827</b>               |
| <b>Total Vânzări</b>              | <b>Extern &amp; Intern</b> | <b>100.00%</b>                  | <b>37,047,378</b>               |

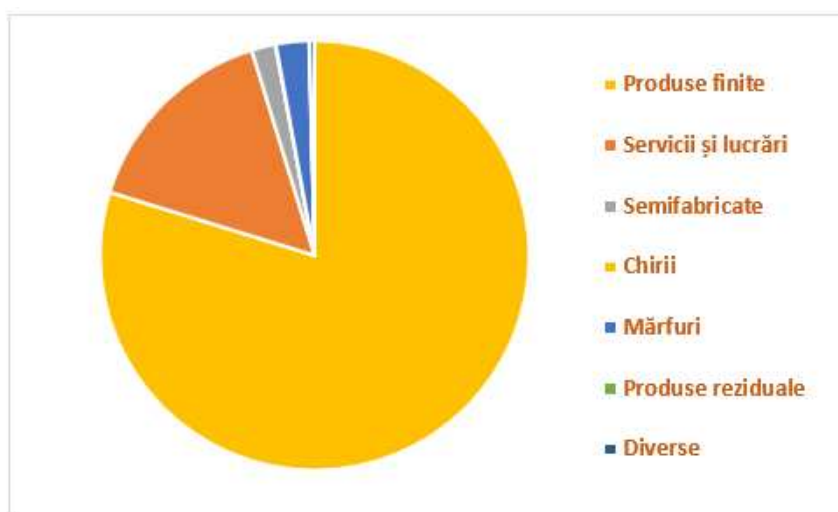
# Capitolul 1

## Analiza activității Grupului

### Structura vânzărilor

Prin detalierea cifrei de afaceri obținută de societățile din Grupul de firme AAGES în anul 2025 se observă aceeași tendință generală din ultimii ani, și anume că ponderea producției vândute este determinantă în totalul vânzărilor (aproximativ 80%), fiind secundată de veniturile obținute din lucrările executate și servicii prestate și de vânzările de mărfuri.

| Structura cifrei de afaceri | Anul 2023         | Anul 2024         | Anul 2025         |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Produce finite              | 40,375,432        | 56,414,469        | 29,549,024        |
| Servicii și lucrări         | 3,477,899         | 3,795,004         | 5,741,790         |
| Semifabricate               | 200,577           | 492,473           | 667,240           |
| Chirii                      | 14,758            | 17,313            | 17,541            |
| Mărfuri                     | 1,147,570         | 913,936           | 918,274           |
| Produce reziduale           | 7,176             | 12,386            | 18,910            |
| Diverse                     | 44,621            | 167,694           | 134,599           |
| Reduceri comerciale         | -                 | (248,494)         | -                 |
| <b>TOTAL CA</b>             | <b>45,268,033</b> | <b>61,564,781</b> | <b>37,047,378</b> |
| <b>Evoluție CA (%)</b>      | <b>1.18</b>       | <b>1.36</b>       | <b>0.60</b>       |



# Capitolul 1

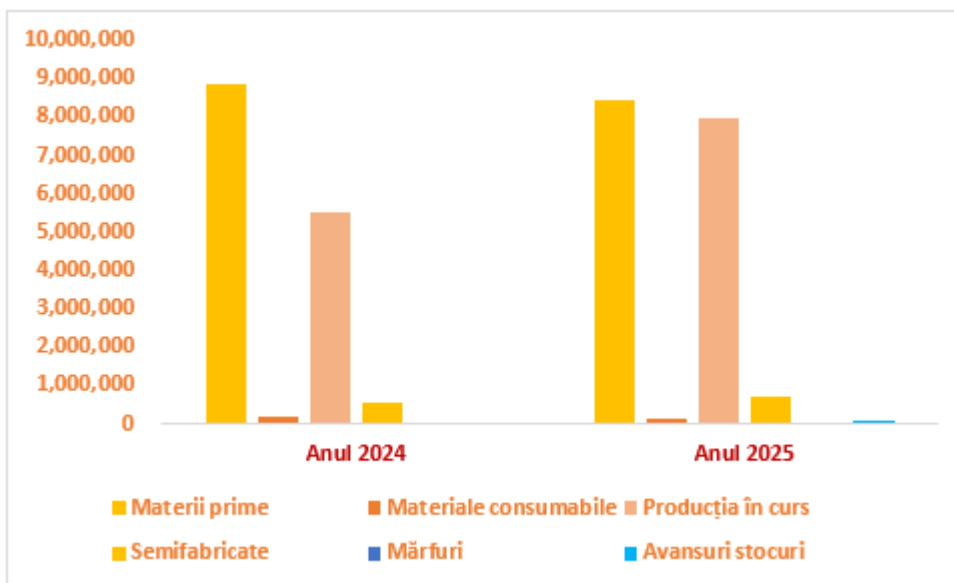
## Analiza activității Grupului

### Activitatea de aprovizionare

Ponderea materiilor prime și a materialelor necesare procesului de producție în totalul stocurilor societăților din Grup este de 48,6% în anul 2025 în scădere de la 58,4% în anul 2024, în timp ce producția în curs de execuție deține 45,7% în anul 2025 față de 36,5% în anul 2024 din totalul valoric al stocurilor la finalul exercițiului financiar.

Scăderea ponderii materiilor prime din total stocuri este în linie cu scăderea producției, respectiv a vânzărilor de produse finite față de anii precedenți.

Ca și evoluție procentuală a nivelului stocurilor înregistrate în perioada 2024-2025 se observă o scădere de 4,3% în cazul materiilor prime și materialelor de bază utilizate în procesele de producție, dar și o creștere de 44,3%, a stocului valoric în cazul producției în curs de execuție.



La nivelul anului 2024, cei mai importanți furnizori de materii prime, materiale și servicii pentru procesul de producție au fost:

- Electroterm S.R.L. - 2,8 mil lei
- Electroglobal S.R.L. - 1,8 mil lei
- Multimas S.R.L. - 1 mil lei
- ZEZ Silko s.r.o. - 0,6 mil lei
- Ever Green Construcții S.R.L. - 0,4 mil lei.

# Capitolul 1

## Analiza activității Grupului

### Informații privind angajații

Societățile din Grupul AAGES utilizează un proces complex de testare și selecție a angajaților, existând diferite profile avute în vedere pentru fiecare loc de muncă.

Personalul este constant instruit și pregătit pentru a face față noilor rigori sau așteptări. Aceste instruiri sau specializări se realizează în cadrul companiei, iar accentul pus pe aceste instruiri este unul deosebit, având în vedere că, la rândul său, societatea oferă cumpărătorilor săi servicii post-vânzare, precum instruire în utilizarea echipamentelor achiziționate, reparații, revizii, înlocuiri de piese etc.

| Categorie de personal | Administrativ | Direct productiv | TOTAL      |
|-----------------------|---------------|------------------|------------|
| AAGES 2024            | 24            | 99               | 123        |
| Electroterm 2024      | 12            | 25               | 37         |
| <b>Total 2024</b>     | <b>36</b>     | <b>124</b>       | <b>160</b> |
| AAGES 2025            | 24            | 87               | 111        |
| Electroterm 2025      | 12            | 22               | 34         |
| <b>Total 2025</b>     | <b>36</b>     | <b>109</b>       | <b>145</b> |

Ponderea personalului administrativ / de conducere vs. personal direct productiv în cadrul Grupului este de 22%-78% în anul 2024 și de 25%-75% în anul 2025.

Din analiza costurilor salariale ale Grupului AAGES pentru perioada 2024-2025 a rezultat faptul că salariile personalului (salarii nete, indemnizații, asigurări și contribuții sociale) au scăzut cu 5,5%, de la valoarea de 17,2 mil lei în anul 2024 până la nivelul de 16,2 mil lei în anul 2025.

### Sindicalizarea și raportul management - angajați

Nu există un sindicat organizat în cadrul societății. În schimb, există un număr de 2 persoane desemnate de către angajați ca "reprezentanți ai angajaților", care participă la negocieri sau discuții oficiale privind contractul colectiv de muncă.

# Capitolul 1

---

## Analiza activității Grupului

---

## Riscuri din mediul macroeconomic

### Riscuri - mediul macroeconomic

*Riscul legat de conflictul armat dintre Federația Rusă și Ucraina și măsurile restrictive impuse de Federația Rusă de către Uniunea Europeană, precum și conflictul din Orientul Mijlociu, reprezintă riscul macroeconomic major actual datorită stării de război din statul vecin – Ucraina și din zona Asiei care poate materializa în:*

- posibilitatea întreruperii cu energie electrică sau variații semnificative ale prețurilor energiei electrice și a combustibililor cu impact direct în costurile de producție;
- dificultatea asigurării sau chiar imposibilitatea asigurării service-ului la echipamentele livrate în zonele conflictuale sau periculoase pentru siguranța operatorilor, în care singura opțiune de asigurare a serviciilor de service postvânzare în cazul apariției unor probleme în operarea echipamentelor ar fi prin asigurarea de service la distanță cu ajutorul unui soft specializat;
- imposibilitatea livrării de echipamente către piețele implicate în conflict dar și către cele pentru care un posibil conflict poate apărea pe termen scurt;
- creșterea rapidă a inflației, cu presiune pe prețurile de achiziție a materiilor prime, pe salariile personalului, pe costul energiei consumate, cu efect nefavorabil față de clienții potențiali care pot să nu mai achiziționeze produsele mai scumpe ale firmelor din Grup

*Riscul generat de pandemia COVID-19 - Societățile din Grupul de firme AAGES au o preocupare continuă prin luarea de măsuri specifice începând cu a doua jumătate a lunii martie 2020.*

Deși acest risc este considerat unul redus față de perioada anterioară de raportare, prioritatea Grupului continuă să fie protejarea sănătății personalului și contribuția activă la limitarea răspândirii COVID-19, precum și menținerea activității și asigurarea salariilor personalului pe o durată cât mai lungă.

# Capitolul 1

---

## Analiza activității Grupului

---

## Riscuri din mediul macroeconomic

### Riscuri - mediul macroeconomic

*Riscul de investire* - România a aderat la Uniunea Europeană în anul 2007 însă este încă o piață emergentă.

Astfel, România încă își dezvoltă sistemele economice, politice și legale, ceea ce face ca o investiție în România să genereze riscuri care nu sunt în mod uzual asociate investițiilor în țările mai dezvoltate.

În general, investițiile în țări precum România sunt potrivite unor investitori sofisticati care au capacitatea și resursele să evalueze în mod corespunzător riscurile asociate unor astfel de investiții.

*Instabilitatea legislativă* - În cele mai multe privințe, legislația României este armonizată cu legislația Uniunii Europene reflectând recomandările impuse și transpunând liniile directoare și principiile acquis-ului comunitar.

Cu toate acestea, modificările legislației în vigoare, în condițiile în care legile și regulamentele în vigoare sunt uneori aplicate inconsecvent și în anumite circumstanțe remediile legale nu pot fi obținute suficient de repede, precum și sistemul fiscal complex și ambiguu pot afecta activitatea societății.

# Capitolul 1

---

## Analiza activității Grupului

---

## Riscuri din mediul macroeconomic

---

## Riscuri legate de piața de capital

### **Riscuri - mediul macroeconomic**

*Gestionarea deficitară a resurselor și absorbția fondurilor europene* - Deși s-au înregistrat progrese, România va trebui să acorde o atenție sporită întăririi capacității administrative în vederea gestionării eficiente a resurselor bugetare și creșterii capacității de absorbție a fondurilor europene.

*Incertitudinile politice și economice* - Fluctuațiile economice și inconsistența în implementarea unor politici guvernamentale, respectiv incertitudinile politice și economice pot avea un impact negativ asupra activității, situației financiare, precum și asupra capacității societăților din Grup de a-și executa obligațiile asumate.

### **Riscuri - piața de capital**

*Prețul de piață* al acțiunilor este volatil și ar putea fi afectat în mod negativ de viitoare vânzări de acțiuni pe piața liberă.

*O suspendare de la tranzacționare a acțiunilor* ar putea afecta negativ prețul acțiunii AAGES S.A.

*Titlurile tranzacționate pe B.V.B. sunt mai puțin lichide și mai volatile* decât cele tranzacționate pe piețele financiare mai dezvoltate.

# Capitolul 1

---

## Analiza activității Grupului

---

## Riscuri specifice Grupului de firme

---

## Riscuri de piață

### Riscuri specifice Grupului de firme AAGES

#### Riscuri de piață

*Riscul valutar* - Moneda în care sunt evidențiate tranzacțiile societăților din Grup este RON.

Grupul este expus fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin livrările și achizițiile, respectiv împrumuturile bancare acordate în altă monedă decât RON. Monedele care expun Grupul la acest risc sunt EUR, GBP, USD și HUF.

Societățile din Grup nu utilizează instrumente derivate sau instrumente de hedging, iar diferențele de curs valutar rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere.

*Riscul de rată a dobânzii* - Fluxurile de numerar operaționale ale Grupului sunt afectate, în principal, de variațiile ratei dobânzilor, datorită împrumuturilor bancare, care variază între Euribor 3M 4,5%-6% și Robor 3M +3,25%.

Societatea AAGES S.A. are împrumuturi cu rate de dobândă variabile, care o pot expune la un risc de numerar semnificativ, iar toate depozitele bancare indiferent de maturitate sunt purtătoare de rată fixă a dobânzii.

Societățile din Grup nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobânzii.

*Riscul de lichiditate* - este legat de întâmpinarea unor dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

Grupul practică o politică prudentă de gestionare a acestui risc prin menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalente de numerar și disponibilitatea finanțării prin facilități de credit contractate adecvat.

# Capitolul 1

---

## Analiza activității Grupului

---

## Riscuri specifice Grupului de firme

---

## Riscul de credit

---

## Perspective ale afacerii

## Riscuri specifice Grupului de firme AAGES

### Riscul de credit

*Riscul de credit* este riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client, care rezultă în principal din creanțele comerciale sau din posibila neîndeplinire a obligațiilor din cadrul unor instrumente financiare.

Grupul nu este expus unui risc de creditare concentrat, are un risc ridicat de credit în special cu clienții externi, unde valorile contractuale sunt mai semnificative.

Numerarul, depozitele sunt plasate în instituții financiare care sunt considerate ca având o bonitate ridicată.

### Elemente de perspectivă privind activitatea

Elementele pe care se bazează analiza Consiliului de Administrație privind acțiunile necesare pentru o evoluție favorabilă a firmei pe piața mondială țin cont de următoarele puncte tari ale Grupului de firme AAGES:

- Tendințe de modernizare ale proceselor tehnologice pe piețele din țări în dezvoltare, unde produsele proprii oferă un raport optim de preț/performanță
- Preocupare constantă din partea firmelor concurente de vârf de a reduce costurile, generând oportunități de subfurnizare pentru societățile din Grup
- Implicare în domenii noi unde produsele societăților din Grup susțin aplicații biomedicale, fabricarea de componente pentru generatoare eoliene, surse de curent pentru electromagneții acceleratorului de particule din Germania etc.

# Capitolul 1

---

## Analiza activității Grupului

### Facilitățile de producție

Grupul de firme AAGES își desfășoară activitatea pe platforma de producție din Sîngeorgiu de Mureș, Strada Agricultorilor nr.16, județul Mureș.

La data de 31 decembrie 2025, activitatea de producție se desfășoară în continuare în cadrul celor 5 hale de producție situate pe amplasamentul de la adresa menționată anterior.

Halele de producție sunt amplasate pe cele 5 terenuri aflate în proprietatea AAGES S.A. și ale Electroterm S.R.L.

Gradul de uzură a proprietăților deținute de societate nu ridică probleme semnificative asupra desfășurării activității.

Nu există probleme referitoare la dreptul de proprietate asupra activelor corporale deținute de societate.

### Informații privind conducerea AAGES S.A.

Conform prevederilor Actului Constitutiv al AAGES S.A., societatea este administrată de un Consiliu de Administrație format din 5 administratori, numiți de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, care le stabilește și remunerația.

În prezent, administrarea societății este asigurată de dl. Molnár Gábor József în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație și Director general, precum și de membrii Consiliului: dl. Törzsök Sándor-Lászlo, dl. Kolozsvári Zoltán,  
dl. Doki János Tibor și dl. Savu Lucian -Dorel.

Conducerea Executivă a societății este asigurată de dl. Molnár Gábor József în calitate de Director General, de dl. Horváth László în calitate de Director Logistică și dl. Doki János Tibor în calitate de Director Comercial.

# Capitolul 1

## Analiza activității Grupului

### Structura acționariatului

Capitalul social data de 31 decembrie 2025 este de 2 mil lei fiind împărțit în 10 mil acțiuni cu valoarea nominală de 0,2 lei/acțiune.

Structura acționariatului AAGES S.A. la data de 31 decembrie 2025 este următoarea:

| Aționar           | Număr de acțiuni  | Procent deținere |
|-------------------|-------------------|------------------|
| AAGES Headinvest  | 5,202,432         | 52.02%           |
| Persoane fizice   | 4,220,622         | 42.21%           |
| Persoane juridice | 576,946           | 5.77%            |
| <b>TOTAL</b>      | <b>10,000,000</b> | <b>100.00%</b>   |

### Politica de dividend

Destinația profitului care se realizează în fiecare an se stabilește de Adunarea Generală a Acționarilor pe baza propunerii Consiliului de Administrație, care se elaborează ținând cont de următoarele criterii:

- Asigurarea resurselor pentru dotări curente, necesare realizării activității firmei în condiții de eficiență maximă – estimat până la 20% din profit net
- Sporirea resurselor financiare pentru a diminua dependența de resurse atrase – estimat între 30-40% din profit net
- Repartizarea sub formă de dividende pentru menținerea interesului acționarilor și a atractivității acțiunilor firmei – valoare estimată anual: 40-50% din profit.
- Dacă apar oportunități care justifică realizarea de investiții semnificative, se va analiza acoperirea acestora prin diminuarea volumului repartizat sub formă de dividende, dar în cazul unor investiții majore, se poate apela atât la credite bancare, cât și la emitere de acțiuni.

# Capitolul 1

---

## Analiza activității Grupului

### Politica "stock options plan"

AAGES S.A. desfășoară anual, începând cu anul 2019, un program de *Stock Options Plan* având ca scop acordarea de acțiuni gratuite în limita unui procent de maxim 1% din capitalul social al societății în vederea remunerării angajaților cheie pentru fidelizarea și cointeresarea acestora în activitățile prestate pentru societate.

### Guvernanța corporativă

Bursa de Valori București a lansat la 9 decembrie 2024 Codul revizuit de guvernanță pentru piața din România, cu sprijinul BERD. Documentul stabilește un nou standard pentru excelența în afaceri și are rolul de a sprijini reziliența corporativă a emitenților într-o lume în schimbare rapidă, de a crește reziliența pieței și accesul la capital, precum și de a încuraja inovația și practicile sustenabile

Scopul Codului este de a promova guvernanța eficientă și responsabilitatea în societățile ale căror acțiuni sunt admise la tranzacționare pe piața reglementată a Bursei de Valori București, precum și de a stabili standarde și așteptări privind bunele practici de guvernanță corporativă în companii, care încurajează exercitarea echilibrată a autorității și a responsabilităților, precum și responsabilizarea și transparența

AAGES S.A. se conformează principiilor relevante de guvernanță corporativă aplicabile emitenților de pe piața reglementată a BVB, în ceea ce privește comunicarea cu investitorii, integritatea procesului de raportare financiară și eficacitatea controalelor interne și se aliniază prin la condițiile recomandate și în vigoare la data de 31 decembrie 2025.

# Capitolul 1

---

## Analiza activității Grupului

### **Precizări privind auditarea situațiilor financiare**

Situațiile financiare individuale ale societăților AAGES S.A. și ELECTROTERM S.R.L. întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2025, precum și situațiile financiare consolidate la nivel de grup întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2025 au fost auditate.

# PIAȚA VALORILOR MOBILIARE



**4.298**

Tranzacții realizate la BVB cu acțiuni AAGES S.A. (simbol AAG) în perioada ianuarie - decembrie 2025, la un preț mediu de 5,62 lei/acțiune

**4,7 mil lei**

Valoarea tranzacțiilor realizate în anul 2025 cu acțiuni AAGES S.A. (simbol AAG) la BVB

**6,75 lei/acțiune**

Preț maxim în anul 2025 înregistrat în cadrul ședinței de tranzacționare din data de 17 martie 2025

**4,12 lei/acțiune**

Preț de închidere - simbol AAG - ședință de tranzacționare din data de 16 aprilie 2026, piața REGS-BVB

# Capitolul 2

## Situația financiar contabilă

### Poziția financiară - Active

- În anul 2025 imobilizările corporale s-au menținut la nivelul de aproximativ 5 mil lei, fără a se înregistra o variație semnificativă a acestei poziții bilanțiere
- Activele curente au scăzut în anul 2025 față de 2024 cu 7,2%, în principal pe fondul reducerii nivelului numerarului și echivalentelor de numerar cu un procent de 23,6% și al poziției de creanțe cu 32,1%.
- Din punct de vedere al structurii elementelor de activ, activele circulante sunt preponderente, iar dintre acestea, stocurile dețin ponderea semnificativă, urmate de numerar și echivalente de numerar.

| Indicatori de bilanț                                  | 31 decembrie<br>2023 | 31 decembrie<br>2024 | 31 decembrie<br>2025 | %<br>2024 / 2023 | %<br>2025 / 2024 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|------------------|
| Imobilizări necorporale                               | 136,414              | 5,070,351            | 5,064,040            | +3616.88%        | -0.12%           |
| Imobilizări corporale                                 | 16,058,162           | 17,727,512           | 20,242,685           | +10.40%          | +14.19%          |
| Active financiare                                     | 0                    | 0                    | 2,301                | -                | -                |
| <b>Active pe termen lung -<br/>TOTAL</b>              | <b>16,194,576</b>    | <b>22,797,863</b>    | <b>25,309,026</b>    | <b>+40.77%</b>   | <b>+11.01%</b>   |
| Stocuri   | 20,922,014           | 15,125,787           | 17,418,307           | -27.70%          | +15.16%          |
| Creanțe comerciale și alte<br>active similare         | 7,972,773            | 5,157,269            | 3,501,556            | -35.31%          | -32.10%          |
| Depozite, certificate de<br>trezorerie și obligațiuni | 2,054,923            | 1,111,268            | 1,141,917            | -45.92%          | +2.76%           |
| Numerar și echivalente de<br>numerar                  | 16,680,916           | 13,582,605           | 10,375,405           | -18.57%          | -23.61%          |
| <b>Active curente -<br/>TOTAL</b>                     | <b>47,630,626</b>    | <b>34,976,929</b>    | <b>32,437,185</b>    | <b>-26.57%</b>   | <b>-7.26%</b>    |
| Cheltuieli înregistrate în<br>avans                   | 108,533              | 194,023              | 142,905              | +78.77%          | -26.35%          |
| <b>Active -<br/>TOTAL</b>                             | <b>63,933,735</b>    | <b>57,968,815</b>    | <b>57,889,116</b>    | <b>-9.33%</b>    | <b>-0.14%</b>    |

# Capitolul 2

## Situația financiar contabilă

### Poziția financiară - Capitaluri și datorii

- Activul net contabil al societăților din Grup s-a apreciat în perioada 2025 față de 2024 cu doar 1% în principal pe fondul creșterii sensibile a rezultatului reportat (+1%)
- Datoriile totale au înregistrat o scădere de 5,3% pe fondul scăderii îndatorării pe termen scurt.

| Capitaluri și datorii                               | 31 decembrie<br>2023 | 31 decembrie<br>2024 | 31 decembrie<br>2025 | %<br>2024 / 2023 | %<br>2025 / 2024 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|------------------|
| Provizioane   | 277,049              | 411,461              | 310,941              | +48.52%          | -24.43%          |
| Venituri înregistrate în avans                      | 510,595              | 475,445              | 445,983              | -6.88%           | -6.20%           |
| Capital social                                      | 2,000,000            | 2,000,000            | 2,000,000            | +0.00%           | +0.00%           |
| Ajustari ale capitalului social                     | 706,342              | 706,342              | 706,342              | +0.00%           | +0.00%           |
| Rezerve din reevaluare                              | 903,564              | 1,016,124            | 1,006,984            | +12.46%          | -0.90%           |
| Alte rezerve  | 704,231              | 749,253              | 731,144              | +6.39%           | -2.42%           |
| Acțiuni proprii                                     | 196,882              | 310,506              | 205,349              | +57.71%          | -33.87%          |
| Rezultat legat de instrumente de capitaluri proprii | -                    | -                    | -                    | -                | -                |
| Rezultat reportat                                   | 32,238,119           | 44,082,168           | 44,528,576           | +36.74%          | +1.01%           |
| Interese minoritare                                 | 3,056,865            | -                    | -                    | -                | -                |
| <b>Capitaluri proprii - TOTAL</b>                   | <b>39,412,239</b>    | <b>48,243,381</b>    | <b>48,767,697</b>    | <b>+22.41%</b>   | <b>+1.09%</b>    |
| Datorii pe termen lung                              | 4,849,913            | 1,006,226            | 1,019,700            | -79.25%          | +1.34%           |
| Datorii pe termen scurt                             | 18,883,939           | 7,832,302            | 7,344,795            | -58.52%          | -6.22%           |
| <b>Datorii - TOTAL</b>                              | <b>23,733,852</b>    | <b>8,838,528</b>     | <b>8,364,495</b>     | <b>-62.76%</b>   | <b>-5.36%</b>    |
| <b>Capitaluri proprii și datorii - TOTAL</b>        | <b>63,933,735</b>    | <b>57,968,815</b>    | <b>57,889,116</b>    | <b>-9.33%</b>    | <b>-0.14%</b>    |

# Capitolul 2

## Situația financiar contabilă

### Performanța financiară - activitatea operațională

- În anul 2025 cifra de afaceri a Grupului de firme AAGES a scăzut semnificativ față de perioada precedentă (-39,8%), de la valoarea de 61,5 mil lei în anul 2024 la nivelul de 37 mil lei în anul 2025 datorită scăderii vânzărilor de produse finite ale societății AAGES S.A., categorie de venit care deține și ponderea cea mai importantă în structura cifrei de afaceri a întregului Grup.
- Modificarea cheltuielilor operaționale cu pondere semnificativă: Cheltuielile materiale au scăzut cu 31,8%, iar cheltuielile de personal cu 5,5%

| Activitatea de bază                           | 31 decembrie<br>2023 | 31 decembrie<br>2024 | 31 decembrie<br>2025 | %<br>2024 / 2023 | %<br>2025 / 2024 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|------------------|
| Cifra de afaceri netă                         | 45,268,033           | 61,564,781           | 37,047,378           | +36.00%          | -39.82%          |
| Venituri aferente costului producției în curs | 812,710              | (3,057,104)          | 3,540,394            | -476.16%         | -215.81%         |
| Alte venituri din exploatare                  | 1,742,329            | 938,079              | 169,875              | -46.16%          | -81.89%          |
| <b>Venituri din exploatare - TOTAL</b>        | <b>47,823,072</b>    | <b>59,445,756</b>    | <b>40,757,647</b>    | <b>+24.30%</b>   | <b>-31.44%</b>   |
| Cheltuieli materiale                          | (20,276,151)         | (22,223,346)         | (15,152,041)         | +9.60%           | -31.82%          |
| Cheltuieli cu personalul                      | (13,905,428)         | (17,226,763)         | (16,265,440)         | +23.89%          | -5.58%           |
| Ajustări imobilizări                          | (466,530)            | (634,724)            | (710,803)            | +36.05%          | +11.99%          |
| Ajustări active circulante                    | (348,400)            | 159,743              | (79,810)             | -145.85%         | -149.96%         |
| Alte cheltuieli din exploatare                | (5,133,477)          | (6,024,973)          | (4,729,136)          | +17.37%          | -21.51%          |
| Ajustări provizioane                          | (46,668)             | (136,118)            | 65,532               | +191.67%         | -148.14%         |
| <b>Cheltuieli operaționale - TOTAL</b>        | <b>(40,176,654)</b>  | <b>(46,086,181)</b>  | <b>(36,871,698)</b>  | <b>+14.71%</b>   | <b>-19.99%</b>   |
| <b>Rezultat operațional</b>                   | <b>7,646,418</b>     | <b>13,359,575</b>    | <b>3,885,949</b>     | <b>+74.72%</b>   | <b>-70.91%</b>   |

# Capitolul 2

## Situația financiar contabilă

### Performanța financiară - activitatea financiară și rezultatul exercițiului

- Rezultatul financiar net (profit) a fost de 202 mii lei în anul 2025, față de pierderile de 351 mii lei și de 660 mii lei înregistrate în perioadele precedente (2024 și 2023) pe fondul scăderii cheltuielilor financiare cu 57%.
- Față de perioada precedentă de raportare veniturile financiare s-au triplat, rulajul înregistrat în 2025 fiind de 400 mii lei
- Rezultatul net al Grupului aferent exercițiului financiar 2025 a consemnat un profit net total mai mic cu 69,7% față de anul anterior

| Activitatea financiară și rezultatul exercițiului      | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2024 | 31 decembrie 2025 | % 2024 / 2023  | % 2025 / 2024   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|
| Venituri financiare                                    | 574,670           | 109,762           | 400,667           | -80.90%        | +265.03%        |
| Cheltuieli financiare                                  | (1,235,291)       | (461,665)         | (198,183)         | -62.63%        | -57.07%         |
| <b>Rezultat financiar</b>                              | <b>(660,621)</b>  | <b>(351,903)</b>  | <b>202,484</b>    | <b>-46.73%</b> | <b>-157.54%</b> |
| <b>Rezultat înainte de impozitare</b>                  | <b>6,985,797</b>  | <b>13,007,672</b> | <b>4,088,433</b>  | <b>+86.20%</b> | <b>-68.57%</b>  |
| Impozitul pe profit curent                             | (1,007,965)       | (1,742,512)       | (597,272)         | +72.87%        | -65.72%         |
| Impozitul pe profit amânat                             | 75,139            | 4,387             | (77,104)          | -94.16%        | -1857.56%       |
| <b>Rezultat net atribuibil proprietarilor Grupului</b> | <b>6,052,971</b>  | <b>11,269,547</b> | <b>3,414,057</b>  | <b>+86.18%</b> | <b>-69.71%</b>  |
| Rezultat net atribuibil intereselor minoritare         | 645,378           | 0                 | 0                 | -100.00%       | -               |
| <b>Rezultat Net - TOTAL</b>                            | <b>6,698,349</b>  | <b>11,269,547</b> | <b>3,414,057</b>  | <b>+68.24%</b> | <b>-69.71%</b>  |

# Anexa 1

## MOLNAR GABOR JOZSEF

Director General / Președinte CA

### CV directori / conducere

Director General al AAGES S.A. din anul 1991  
Președinte al Consiliului de Administrație  
Calificarea de bază: Inginer electronist

#### EXPERIENȚA PROFESIONALĂ

|  |   |
|--|---|
| Perioada                                     | 1991 - prezent  |
| Funcția sau postul ocupat                    | Director General  |
| Activități și responsabilități principale    | Stabilirea obiectivelor comerciale ale firmei și coordonarea activității tehnice și economice, respectiv coordonarea activității directorilor de specialitate, fiind responsabil direct cu activitatea de promovare a produselor firmei |
| Numele și adresa angajatorului               | AAGES S.A., Sangeorgiu de Mures, str. Agricultorilor nr. 16   |
| Tipul activității sau sectorul de activitate | Instalații de încălzire prin inducție pentru metalurgie   |

#### EXPERIENȚA PROFESIONALĂ

|  |  |
|--|--|
| Perioada                                     | 1983 - 1991  |
| Funcția sau postul ocupat                    | Inginer cercetător științific - Responsabil al Grupului de Cercetare și Proiectare           |
| Activități și responsabilități principale    | Proiectarea unor convertizoare statice de medie frecvență construite cu tiristoare de putere |
| Numele și adresa angajatorului               | ICPE București, filiala Târgu Mureș  |
| Tipul activității sau sectorul de activitate | Cercetare și proiectare pentru electronică   |

# Anexa 1

**MOLNAR GABOR JOZSEF**

Director General / Președinte CA

## CV directori / conducere

Director General al AAGES S.A. din anul 1991  
Președinte al Consiliului de Administrație  
Calificarea de bază: Inginer electronist

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  |  |
|--|--|
| Perioada   | 1970 - 1975  |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Inginer  |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Electronică  |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | Institutul Politehnic București, Facultatea de Electronică   |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | Universitate   |
| APTITUDINI ȘI COMPETENȚE   |  |
| Limba(i) maternă(e)  | Maghiară   |
| Limba(i) străină(e) cunoscută(e)                                     | Română, Engleză, Germană   |
| Autoevaluare   | Română - Excelent (Înțelegere, Vorbire, Scriere), Engleză - Bine (Înțelegere, Vorbire, Scriere), Germană - Bine (Înțelegere) / Satisfăcător (Vorbire, Scriere) |
| Permis(e) de conducere   | Categoria B  |

# Anexa 1

**DOKI JANOS TIBOR**

Director Comercial

## CV directori / conducere

Director Comercial AAGES S.A. din anul 1991

Calificarea de bază: Inginer electronist

### EXPERIENȚA PROFESIONALĂ

Perioada 1991 - prezent

Funcția sau postul ocupat Director Comercial

Activități și responsabilități principale Planificarea, controlul și analiza operațiunilor financiare ale companiei

Numele și adresa angajatorului AAGES S.A., Sangeorgiu de Mures, str. Agricultorilor nr. 16

Tipul activității sau sectorul de activitate Industrie

### EXPERIENȚA PROFESIONALĂ

Perioada 1984 - 1991

Funcția sau postul ocupat Inginer cercetător științific

Activități și responsabilități principale Proiectarea unor convertizoare statice de medie frecvență construite cu tiristoare de putere

Numele și adresa angajatorului ICPE București, filiala Târgu Mureș

Tipul activității sau sectorul de activitate Cercetare și proiectare pentru electronică

# Anexa 1

**DOKI TIBOR JANOS**

Director Comercial

## CV directori / conducere

Director Comercial al AAGES S.A. din anul 1991

Calificarea de bază: Inginer electronist

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  |   |
|--|---|
| Perioada   | 07-09.11.2008                           |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Certificat absolvire training           |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Comunicare internă                      |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | Europa Training SRL                     |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | Pregătire profesională                  |
| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  |   |
| Perioada   | 2003                                    |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Auditor intern / Certificat Nr. 26/2003 |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Managementul calității și mediului      |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | Pegas SRL                               |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | Pregătire profesională                  |

# Anexa 1

**DOKI TIBOR JANOS**

Director Comercial

## CV directori / conducere

Director Comercial al AAGES S.A. din anul 1991

Calificarea de bază: Inginer electronist

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  |   |
|--|---|
| Perioada   | 1997 - 1982   |
| Calificarea / diploma obținută                                       | inginer   |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Electrotehnică  |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | Institutul Politehnic Cluj-Napoca, Facultatea de Electrotehnică   |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | Universitate  |
| APTITUDINI ȘI COMPETENȚE   |   |
| Limba(i) maternă(e)  | Maghiară  |
| Limba(i) străină(e) cunoscută(e)                                     | Română, Engleză, Franceză   |
| Autoevaluare   | Română - Excelent (Înțelegere, Vorbire, Scriere), Engleză - Bine (Înțelegere) / Satisfăcătoare (Vorbire), Franceză - Bine (Înțelegere) / Satisfăcătoare (Vorbire) |
| Permis(e) de conducere   | Categoria B   |

# Anexa 1

## KOLOZSVARY ZOLTAN

Membru Consiliu de Administrație

### CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer mecanica transporturilor

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE /<br>TITLURI DEȚINUTE |  |
|---|--|
| Cetățenia                                 | Română, naționalitate maghiară   |
| Studii                                    | Universitare - Institutul Politehnic București, Specialitatea - Mecanica Transporturilor<br><br>Doctorat - Rezistența materialelor - Influența tratamentelor de suprafață asupra rezistenței la uzură a oțelurilor - Institutul Politehnic București   |
| Titluri deținute                          | Membru al Secției de Știința Materialelor din cadrul Academiei de Științe a Ungariei<br><br>Membru de onoare al Academiei de Științe Tehnice din Romania<br><br>Membru de onoare al Academiei de Științe Ingineresti din Ungaria<br><br>Membru de onoare al Asociației de Metalurgie a Rusiei<br><br>Membru de onoare al Academiei Oamenilor de Știință din Silezia<br><br>Doctor Honoris Causa al Universității din Miskolc (Ungaria) |
| FUNCȚII ÎNDEPLINITE                       |  |
| Perioada                                  | 2001 - 2015  |
|   | Membru permanent în Biroul Executiv IFHTSE (trezorier)   |

# Anexa 1

**KOLOZSVARY ZOLTAN**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer mecanica transporturilor

| FUNCTII ÎNDEPLINITE | (CONTINUARE)   |
|---------------------|--|
| Perioada            | 2005 - Prezent   |
|                     | Profesor la Universitatea Sapienția - Târgu Mureș - Materiale moderne și știința suprafețelor                                |
| Perioada            | 2004 - Prezent   |
|                     | Expert al Comisiei Europene în probleme de știința materialelor în ingineria suprafețelor                                    |
| Perioada            | 1994 - Prezent   |
|                     | Președinte al Consiliului de Administrație și Director General al societății Plasmaterm S.A.                                 |
| Perioada            | 1992 - 2012  |
|                     | Membru în Consiliul Local al Municipiului Târgu Mureș, Președinte al Comisiei de Prognostic Strategică, Finanțe și Buget     |
| Perioada            | 1992 - 2012  |
|                     | Cadru didactic asociat la Universitatea Tehnică din Târgu Mureș, Specialitatea - Rezistența materialelor, tratamente termice |
| Perioada            | 1998 - 2000  |
|                     | Președinte al Federației Internaționale de Tratamente Termice și Știința Suprafețelor - IFHTSE                               |
| Perioada            | 1993 - 1998  |
|                     | Președinte al Fundației Olandezo - Române EUROMCONNECT   |

# Anexa 1

**KOLOZSVARY ZOLTAN**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer mecanica transporturilor

| <b>FUNCȚII ÎNDEPLINITE</b>  | <b>(CONTINUARE)</b>  |
|-----------------------------|--|
| Perioada                    | 1976 - 1993  |
|                             | CCSITMIU, MATIRO - București - Director Științific, cercetător științific principal I  |
| Perioada                    | 1959 - 1976  |
|                             | I. Metlotehnica Târgu Mureș, Șef Secție Cercetare  |
| <b>FUNCȚII ÎNDEPLINITE</b>  | <b>ÎN CONDUCEREA DE PROIECTE INTERNAȚIONALE</b>  |
| Perioada                    | 2005 - Present   |
|                             | Coordonator al proiectului GLOBAL 21 (Heat Treatment and Surface Engineering at the beginning of the 21st century)                 |
|                             | Deținător proiect - Federația Internațională de Tratamente Termice și Ingineria Suprafețelor (IFHTSE)                              |
| Perioada                    | 1996 - 2008  |
|                             | Coordonator de proiecte de cercetare internaționale în Programul Cadrul 4 și 5 al Comisiei Europene                                |
| <b>DOMENII DE CERCETARE</b> |  |
| Domeniu                     | Tratamente de suprafață, îndeosebi în problemele legate de influența azotului asupra comportării la uzură și oboseală a oțelurilor |
| Activitate specifică        | Rolul oxigenului în nitrurare gazoasă, optimizarea proceselor de nitrocarburare în plasmă  |
|                             | Îmbunătățirea rezistenței la coroziune a oțelurilor inoxidabile nitrurate în plasmă  |

# Anexa 1

**KOLOZSVARY ZOLTAN**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer mecanica transporturilor

| DOMENII DE CERCETARE | (CONTINUARE)   |
|----------------------|--|
| Domeniu              | Turnarea de precizie a oțelurilor folosind modele fuzibile   |
| Activități specifice | Elaborarea compoziției pentru modele de ceară, metodă de măsurare dilatometrică pentru ceară           |
|                      | Elaborarea tehnologiei și instalației pentru producerea de silice coloidală                            |
|                      | Analiza granulometrică cu microscop electronic a silicei coloidale                                     |
|                      | Măsurarea și rolul porozității crustelor ceramice, studiul și măsurarea rezistenței crustelor ceramice |
|                      | Studiul stabilității dimensionale a pieselor turnate, turnarea de precizie a oțelurilor inoxidabile    |
|                      | Optimizarea proceselor de turnare cu miezuri ceramice  |

| NOMINALIZĂRI LA PREMII |   |
|------------------------|---|
| Distincții acordate    | Ordinul Meritul Științific - 1973                   |
|                        | Ordinul Steaua României în grad de Cavaler - 2000   |
|                        | Fellow of IFHTSE 2007(UNIDO)                        |
|                        | Bernady Gyorgy Memorial - 2014                      |
|                        | Diploma ALAE (pentru activitate științifică) - 2016 |

# Anexa 1

**KOLOZSVARY ZOLTAN**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer mecanica transporturilor

| MATERIALE REALIZATE                 |   |
|-------------------------------------|---|
| Lucrări                             | 180 de lucrări științifice în 8 limbi   |
| Invenții                            | 14 invenții în principal în domeniul tratamentelor termice  |
| APTITUDINI ȘI<br>COMPETENȚE         |   |
| Limba(i) maternă(e)                 | Maghiară  |
| Limba(i) străină(e)<br>cunoscută(e) | Engleză, Germană, Maghiară, Franceză, Italiană  |
| Autoevaluare                        | Engleză - Foarte bine (scris, citit, vorbit), Germană - Foarte bine (scris, citit, vorbit), Maghiară - Foarte bine (scris, citit, vorbit), Franceză - Satisfăcător-Bine (citat, vorbit), Italiană - Bine (citat), Satisfăcător (vorbit) |

# Anexa 1

**TORZSOK SANDOR LASZLO**  
Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

### EXPERIENȚA PROFESIONALĂ

|  |   |
|--|---|
| Perioada                                     | 2013 - 2015   |
| Funcția sau postul ocupat                    | Expert management proiect/expert FIDIC/revendicari( cu timp partial)  |
| Activități și responsabilități principale    | Acordare suport in managementul proiectelor   |
| Numele și adresa angajatorului               | INGSERVICE SRL, Miercurea Ciuc; SC IMPEX AURORA SRL, Miercurea Ciuc, SC ACI Cluj SA Cluj Napoca, SC OMS Romania SRL Cluj Napoca |
| Tipul activității sau sectorul de activitate | Consultanta tehnica in management de proiecte   |

### EXPERIENȚA PROFESIONALĂ

|  |  |
|--|--|
| Perioada                                     | 2011 - 2012  |
| Funcția sau postul ocupat                    | Expert management proiect/expert FIDIC( cu timp partial) |
| Activități și responsabilități principale    | Acordare suport in managementul proiectelor              |
| Numele și adresa angajatorului               | Mott MacDonald Limited Sucursala Bucuresti               |
| Tipul activității sau sectorul de activitate | Consultanta  |

# Anexa 1

**TORZSOK SANDOR LASZLO**  
Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

### EXPERIENȚA PROFESIONALĂ (CONTINUARE)

Perioada 2010 - Prezent

Funcția sau postul ocupat Șef departament UIP

Activități și responsabilități principale Managementul Măsurii ISPA nr.2001/RO/16/P/PE/o15  
Managementul Proiectului POS Mediu Axa 1 nr.2009RO161PR019  
Pregătire Proiect POIM

Numele și adresa angajatorului Compania Aquaserv SA, Tg.Mureș – operator regional

Tipul activității sau sectorul de activitate Serviciu public de alimentare cu apă și canalizare

### EXPERIENȚA PROFESIONALĂ

Perioada 2013 - 2010

Funcția sau postul ocupat Director investiții

Activități și responsabilități principale Planificarea, organizarea, coordonarea și controlul activităților de proiectare, investiții și implementare Măsura ISPA Tg.Mureș

Numele și adresa angajatorului R.A. AQUASERV Tg-Mures, transformata din 2006 în SC Compania Aquaserv SA Tg.Mureș – operator regional

Tipul activității sau sectorul de activitate Serviciu public de alimentare cu apă și canalizare

# Anexa 1

**TORZSOK SANDOR LASZLO**  
Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

### EXPERIENȚA PROFESIONALĂ (CONTINUARE)

Perioada 2001 - 2003

Funcția sau postul ocupat Director investiții

Activități și responsabilități principale Planificarea, organizarea, coordonarea și controlul activităților de proiectare, investiții și implementare Măsura ISPA Tg.Mureș

Numele și adresa angajatorului R.A. AQUASERV Tg-Mures

Tipul activității sau sectorul de activitate Serviciu public de alimentare cu apă și canalizare

### EXPERIENȚA PROFESIONALĂ

Perioada 2000

Funcția sau postul ocupat Consultant (cu timp partial)

Activități și responsabilități principale Pregătire proiecte pentru componenta de infrastructura rurala in judetul Mures

Numele și adresa angajatorului Banca Mondială

Tipul activității sau sectorul de activitate Proiectul de dezvoltare rurala – Regiunea de dezvoltare centru

# Anexa 1

**TORZSOK SANDOR LASZLO**  
Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

### EXPERIENȚA PROFESIONALĂ (CONTINUARE)

Perioada 1994 - 2001

Funcția sau postul ocupat Șef serviciu dezvoltare investiții

Activități și responsabilități principale Planificarea, organizarea, coordonarea și conducerea activității de investiții publice de utilități apă –canal; implementarea Programului de Dezvoltare a Utilităților Municipale – MUDP I –Tg.Mureș

Numele și adresa angajatorului RAGCL Târgu Mureș, transformat în R.A. AQUASERV

Tipul activității sau sectorul de activitate Serviciu public de alimentare cu apă și canalizare

### EXPERIENȚA PROFESIONALĂ

Perioada 1991 - 1994

Funcția sau postul ocupat Șef secție deservire fond locativ

Activități și responsabilități principale Planificarea, organizarea, coordonarea și controlul activităților de administrare a fondului locativ de stat, investiții în utilități publice de apă și canalizare și vânzarea locuințelor

Numele și adresa angajatorului RAGCL Târgu Mureș, transformat în R.A. AQUASERV

Tipul activității sau sectorul de activitate Utilități publice

# Anexa 1

**TORZSOK SANDOR LASZLO**  
Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

| EXPERIENȚA PROFESIONALĂ (CONTINUARE)         |  |
|--|--|
| Perioada                                     | 1983 - 1991  |
| Funcția sau postul ocupat                    | Posturi în ordine cronologică: inginer, inginer principal, șef serviciu investiții   |
| Activități și responsabilități principale    | Întreținere fond locativ de stat, verificarea și controlul documentațiilor tehnico-economice pentru investiții, pregătirea, promovarea și realizarea investițiilor de construcții locuințe |
|  | Planificarea, organizarea, coordonarea și controlul activității de investiții pentru construcții de locuințe în județul Mureș  |
| Numele și adresa angajatorului               | IJGCLM Târgu Mureș   |
| Tipul activității sau sectorul de activitate | Utilități publice  |
| EXPERIENȚA PROFESIONALĂ                      |  |
| Perioada                                     | 1979 - 1983  |
| Funcția sau postul ocupat                    | Inginer stagiar / Șef de lot   |
| Activități și responsabilități principale    | Conducerea execuției lucrărilor de construcții locuințe  |
| Numele și adresa angajatorului               | Trustul de Construcții Montaj Mureș, Târgu Mureș   |
| Tipul activității sau sectorul de activitate | Construcții civile și industriale  |

# Anexa 1

**TORZSOK SANDOR LASZLO**  
Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  |   |
|--|---|
| Perioada   | 2007 - 2008   |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Diploma de master in managementul informatizat al proiectelor |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Managementul proiectelor                                      |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | Academia de Științe Economice București                       |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | Studii de Masterat  |

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  |  |
|--|--|
| Perioada   | 1999 - 2000  |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Management   |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Management   |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | Open University Business School, UK prin CODECS S.A. |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | -  |

# Anexa 1

**TORZSOK SANDOR LASZLO**  
Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  | (CONTINUARE)                     |
|--|----------------------------------|
| Perioada   | 1998                             |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Management                       |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Management general și tehnic     |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | AQUANET, Arnhem, The Netherlands |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | -                                |

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  |   |
|--|---|
| Perioada   | 1995  |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Management  |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Management general  |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | Mott Mc Donald și Sewern Trent Water din Anglia, în Cambridge și Birmingham |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | -   |

# Anexa 1

**TORZSOK SANDOR LASZLO**  
Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  | (CONTINUARE)  |
|--|---|
| Perioada   | 1974-1979   |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Inginer construcții civile, industriale și agricole |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Facultatea de construcții                           |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | Institutul Politehnic Cluj-Napoca                   |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | Superior  |

| APTITUDINI ȘI COMPETENȚE                |  |
|---|--|
| Limba(i) maternă(e)                     | Maghiară   |
| Limba(i) străină(e) cunoscută(e)        | Română, Engleză, Franceză  |
| Autoevaluare                            | Română - Excelent (citit, scris, vorbit), Engleză - Bine (citit), Slab (scris), Satisfăcător (vorbit), Franceză - Bine (citit), Satisfăcător (scris, vorbit) |
| Aptitudini și competențe sociale        | Capacitate de integrare socială dobândită prin experiența de peste 20 ani în cadrul echipelor de implementare ale diferitelor lucrări de investiții          |
| Aptitudini și competențe organizatorice | Aptitudinea de a coordona activitatea altor persoane dobândită în contextul activității desfășurate în funcții de conducere timp de 21 ani                   |
| Aptitudini și competențe tehnice        | Utilizarea calculatorului.<br>• Sisteme de operare utilizate: Microsoft Windows,<br>• Aplicații: Ms Office (Outlook, Word, PPS), Internet                    |
|   | Experiența în implementarea programelor de investiții cu finanțare din surse de la Comisia Europeană și Institutii Financiare Internaționale                 |

# Anexa 1

**TORZSOK SANDOR LASZLO**  
Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.  
Calificarea de bază: Inginer construcții civile, inductive și agricole

| APTITUDINI ȘI<br>COMPETENȚE   | (CONTINUARE)                                     |
|-------------------------------|--|
| Alte aptitudini și competențe | Contracte FIDIC galben și roșu                   |
|                               | Experiență în derularea procedurilor de arbitraj |
|                               | Experiență în tratarea revendicărilor            |
| Permis de conducere           | Categoria B                                      |

# Anexa 1

## SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

### CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

| EXPERIENȚA PROFESIONALĂ                      |   |
|--|---|
| Perioada                                     | Martie 1998 - Prezent   |
| Funcția sau postul ocupat                    | Asistent universitar, lector universitar doctorand, lector universitar doctor, conferențiar universitar doctor.   |
| Activități și responsabilități principale    | În perioada martie 1998- martie 1999, ca asistent universitar, am susținut seminarii la disciplina <i>Bazele contabilității</i> (titular disciplină, prof.univ.dr. Dumitru Matiș)   |
|  | În perioada martie 1999-sept.2009, ca lector universitar, am fost titularul disciplinelor: Tehnica și Evidența Operațiunilor Bancare (1999-2000), Monedă și Credit (2000-2007 și 2008- prezent), Evaluarea Întreprinderii (2000- 2013), Produse si servcii bancare (2013-prezent), Inginerie financiara (2013-prezent)<br>După obținerea titlului de doctor, susțin în cadrul studiilor masterale disciplinele: <i>Controlul Procesului Bugetar</i> (2006- 2009), <i>Standardele Internaționale de Contabilitate (IAS-IFRS) în contextul Guvernancei Corporatiste</i> (2008- 2013), <i>Asigurări și Reasigurări în context european</i> (2008-2009), <i>Guvernanta corporativa</i> (2013-prezent) |
| Alte activități și responsabilități          | Publicarea de cursuri universitare, coordonare de lucrări de licență și disertație (în perioada 1999-2016 am coordonat peste 250 asemenea lucrări), participarea cu lucrări la manifestări științifice naționale și internaționale<br><br>Publicarea de cărți, studii și articole, director contracte de cercetare, presedinte/membru în Comisii de Licență, presedinte/membru în Comisii de Disertație membru în Comisia de analiză a programelor analitice  |
|  | Începând cu anul universitar 2009-2010 ocup postul didactic de conferențiar universitar, din Statul de funcții al Facultății de Științe Economice, disciplinele Evaluarea întreprinderii și Monedă și Credit.   |
| Numele și adresa angajatorului               | Universitatea „Dimitrie Cantemir”, Str. Bodoni Sandor Nr.3-5, 540545, Târgu-Mureș   |
| Tipul activității sau sectorul de activitate | Învățământ universitar  |

# Anexa 1

## SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

### CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

| EXPERIENȚA PROFESIONALĂ (CONTINUARE)         |   |
|--|---|
| Perioada                                     | Decembrie 2006 - Iunie 2015   |
| Funcția sau postul ocupat                    | Director sucursala Mures, 04.12.2006-11.05.2010; Director regional Regiunea 1-TRANSILVANIA coordonare activitate 12 sucursale)- 12.05.2010-17.04.2012<br>Director retea vanzari (coordonare activitate 20 sucursale din Transilvania, Banat si Oltenia)-18.04.2012-31.12.2013<br>Director retea vanzari (coordonare activitate 14 judete din Transilvania) - 01.01.2014 -30.06.2015 |
| Activități și responsabilități principale    | Coordonarea unei echipe formată din peste 200 persoane cu contracte de muncă și peste 1200 persoane cu contracte de colaborare, în domeniul asigurărilor comerciale, întocmire planuri de măsuri și acțiuni / monitorizarea lunară a încadrării în parametrii bugetari prognozați   |
| Numele și adresa angajatorului               | ASIGURAREA ROMÂNEASCĂ-ASIROM VIENNA INSURANCE GROUP S.A., Bd. Carol I Nr. 31-33, cod 020912, Sector 2, București, România   |
| Tipul activității sau sectorul de activitate | Asigurări   |

| EXPERIENȚA PROFESIONALĂ                      |   |
|--|---|
| Perioada                                     | Aprilie 2006 - Martie 2011  |
| Funcția sau postul ocupat                    | Administrator unic, numit prin Hotărârea AGA nr.2/ 14.03.2006 a S.C. ASFAMUR Târgu-Mureș  |
| Activități și responsabilități principale    | Reglementarea financiară și juridică a asocierii dintre SC ASFAMUR SRL (entitate aparținând Consilului Local Tg. Mureș) și SC ASPHAROM SRL Tg. Mureș (entitate privată) |
| Numele și adresa angajatorului               | ASFAMUR SRL, Piața Victoriei nr.1-3, CP 540026, Târgu-Mureș, jud. Mureș   |
| Tipul activității sau sectorul de activitate | Management financiar  |

# Anexa 1

**SAVU LUCIAN DOREL**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

| EXPERIENȚA PROFESIONALĂ (CONTINUARE)         |  |
|--|--|
| Perioada                                     | 1994 - 2001 și 2005 - 2008   |
| Funcția sau postul ocupat                    | Administrator, director  |
| Activități și responsabilități principale    | Coordonarea elaborării de studii de consultanță în regim contractual (bugete de venituri și cheltuieli, cash-flow-uri, planuri de afaceri, studii de fezabilitate) pentru companii care au contractat credite pt investiții  |
|  | Acordare de asistență financiară pentru companii aflate în procedura de reorganizare sau lichidare voluntară   |
|  | Coordonarea și realizarea efectivă de lucrări de evaluare a unor companii, activități de contabilitate și consultanță în domeniul fiscal   |
| Numele și adresa angajatorului               | FINCONSULT SRL, Aleea Sudului nr.26, CP 547365, sat Livezeni, com.Livezeni, jud. Mureș, România  |
| Tipul activității sau sectorul de activitate | Activități auxiliare intermediarilor financiare, activități de consultanță pentru afaceri și management, activități de contabilitate și consultanță în domeniul fiscal   |
| EXPERIENȚA PROFESIONALĂ                      |  |
| Perioada                                     | 2002 -2007   |
| Funcția sau postul ocupat                    | Lector universitar- cadru didactic asociat   |
| Activități și responsabilități principale    | În perioada 2002-2004, am predat disciplina Buget și Fiscalitate, în cadrul Facultății de Științe Economice și Administrative, specializarea Drept administrativ, zi; în anii universitari 2004-2005 și 2005-2006 am predat în cadrul masterului MANAGEMENTUL AFACERII disciplina Instituții bancare, iar în anul universitar 2006-2007 am predat la secția FINANȚE-BĂNCI disciplina Evaluarea afacerilor. |
| Numele și adresa angajatorului               | Universitatea „Petru Maior”, Str. Nicolae Iorga , nr.1, CP 540088, Târgu-Mureș   |
| Tipul activității sau sectorul de activitate | Învățământ universitar   |

# Anexa 1

## SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

### CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

| EXPERIENȚA PROFESIONALĂ (CONTINUARE)         |   |
|--|---|
| Perioada                                     | Aprilie 2001 - Martie 2005  |
| Funcția sau postul ocupat                    | Director general  |
| Activități și responsabilități principale    | Colectarea și administrarea veniturilor statului; coordonarea activității de control fiscal; urmărirea elaborării și avizarea bugetelor locale anuale; implementarea sistemului și a structurilor de administrare a impozitului pe venitul global |
| Numele și adresa angajatorului               | DIRECȚIA GENERALĂ A FINANȚELOR PUBLICE MUREȘ, Strada Gh. Doja, nr. 1-3, CP 540015, Tg.Mureș, jud. Mureș   |
| Tipul activității sau sectorul de activitate | Administrație publică   |

| EXPERIENȚA PROFESIONALĂ                      |  |
|--|--|
| Perioada                                     | Ianuarie 1999 - Martie 2000  |
| Funcția sau postul ocupat                    | Director economic  |
| Activități și responsabilități principale    | Întocmirea și urmărirea realizării planului de afaceri și strategiei de valorificare a fondului locativ al Consiliului Local Tg.Mureș, prin compania înființată special pentru acest scop, coroborat cu rentabilizarea unui asemenea serviciu public de interes local; coordonarea activității financiar-contabile, întocmirea situațiilor financiare trimestriale, semestriale și anuale, întocmirea proiectelor de buget și a execuției bugetelor anuale de venituri și cheltuieli |
| Numele și adresa angajatorului               | LOCATIV S.A. TÂRGU-MUREȘ, str. Bartok Bela nr.2/A, CP 540035   |
| Tipul activității sau sectorul de activitate | Contabilitate / Administrare fond locativ de stat  |

# Anexa 1

## SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

### CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

| EXPERIENȚA PROFESIONALĂ (CONTINUARE)         |   |
|--|---|
| Perioada                                     | Aprilie 1997 - Februarie 1998   |
| Funcția sau postul ocupat                    | Director economic   |
| Activități și responsabilități principale    | Coordonat implementarea sistemului financiar contabil și informațional adaptat nevoilor operaționale și de informare a managementului societății, realizând totodată și evaluarea acestei societăți la solicitarea acționariatului; coordonarea activității financiar-contabile, întocmirea situațiilor financiare trimestriale, semestriale și anuale, întocmirea documentațiilor de credit  |
| Numele și adresa angajatorului               | PHARMATECH ROMANIA SRL, Strada Livezeni nr.7/A, CP 540472, Targu-Mures, jud. Mures  |
| Tipul activității sau sectorul de activitate | Contabilitate, management financiar   |
| EXPERIENȚA PROFESIONALĂ                      |   |
| Perioada                                     | Octombrie 1990 - Aprilie 1997   |
| Funcția sau postul ocupat                    | Inginer, Șef serviciu tehnic, Șef atelier, Director adjunct   |
| Activități și responsabilități principale    | <i>Inginer chimist</i> , responsabil cu elaborare tehnologii și prețuri (octombrie 1990- octombrie 1991); <i>Șef serviciu tehnic</i> , coordonare activități producție și întocmire documentații tehnice produse noi (noiembrie 1991-martie 1992); <i>Șef atelier</i> , coordonare activitate producție geamuri și oglinzi, elaborare documentații tenice prețuri, dezvoltare-implementare produse noi (aprilie 1992-octombrie 1993); <i>Director adjunct</i> , coordonare activitate producție țesături, geamuri-oglinzi, mase pla, stice, întocmire documentații tehnico-economice și de avizare produse noi, întocmire documentații de credit, coordonare program de privatizare prin participarea la realizarea documentației specifice, inclusiv a raportului de evaluare a companiei, întocmire situații financiare lunare, trimestriale, semestriale și anuale pentru anii financiari 1994, 1995, 1996 (noiembrie 1993-aprilie 1997) |
| Numele și adresa angajatorului               | IND LOC PRES S.A., str.Șoimilor nr.18, CP 540282 Tg. Mureș, jud. Mureș  |
| Tipul activității sau sectorul de activitate | Inginerie, managementul producției, financiar-contabilitate   |

# Anexa 1

## SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

### CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

| EXPERIENȚA PROFESIONALĂ (CONTINUARE)         |  |
|--|--|
| Perioada                                     | Martie 1985 - Octombrie 1990   |
| Funcția sau postul ocupat                    | Inginer stagiar, inginer chimist, cercetător științific  |
| Activități și responsabilități principale    | Elaborare de documentații tehnico-economice și de avizare tehnologii și produse noi bazate pe utilizarea materialelor compozite (rășini poliesterice nesaturate armate cu fibre de sticlă), elaborare tehnologii noi materializate în brevete de invenție (titular al brevetului de invenție nr.97262/1989, <i>Compoziție pe bază de poliesteri destinată prelucrării prin transfer de masă</i> ).<br>Participant în echipa de cercetare și implementare a tehnologiei de presare la cald a materialelor compozite pe bază de rășini poliesterice nesaturate armate cu fibră de sticlă (pre-preg) pentru caroseria autoturismului de mic litraj DACIA 500. |
| Numele și adresa angajatorului               | INSTITUTUL DE CERCETĂRI PENTRU PRELUCRAREA CAUCIUCULUI ȘI MASELOR PLASTICE BUCUREȘTI- filiala PRODCOMPLEX Tg. Mureș, str. Gh. Doja nr. 177, CP 540210, Tg. Mureș   |
| Tipul activității sau sectorul de activitate | Cercetare tehnologică aplicativă   |
| EXPERIENȚA PROFESIONALĂ                      |  |
| Perioada                                     | Septembrie 1984 - Martie 1985  |
| Funcția sau postul ocupat                    | Inginer stagiar  |
| Activități și responsabilități principale    | -  |
| Numele și adresa angajatorului               | FABRICA DE ANVELOPE LUDUȘ, str. 1 Mai nr.40, CP 545200, Luduș, jud. Mureș  |
| Tipul activității sau sectorul de activitate | Prelucrarea cauciucului  |

# Anexa 1

**SAVU LUCIAN DOREL**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  |  |
|--|--|
| Perioada   | 1998 - 2005                            |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Doctor în economie                     |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Finanțe                                |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | Universitatea Babeș-Bolyai Cluj-Napoca |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | Postuniversitar                        |

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  |  |
|--|--|
| Perioada   | Mai 2004   |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Lector formator al CECCAR  |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Evaluarea întreprinderii   |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | CORPUL EXPERTILOR CONTABILI ȘI CONTABILILOR AUTORIZAȚI DIN ROMÂNIA |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | -  |

# Anexa 1

**SAVU LUCIAN DOREL**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  | (CONTINUARE)   |
|--|--|
| Perioada   | Iulie 2003   |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Certificat Evaluare Bunuri Mobile                        |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Evaluare - Evaluare bunuri mobile                        |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | ANEVAR (ASOCIAȚIA NAȚIONALĂ A EVALUATORILOR DIN ROMÂNIA) |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | -  |

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  |   |
|--|---|
| Perioada   | Iulie 2002  |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Certificat de absolvire "Marketing International, Marketing Strategic si Negocieri " al Academiei de Studii Economice Bucuresti, Centrul Româno-American de excelență în Afaceri" |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Marketing   |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | Academia de Studii Economice Bucuresti, Centrul Româno-American de excelență în Afaceri   |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | -   |

# Anexa 1

**SAVU LUCIAN DOREL**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  | (CONTINUARE)                                |
|--|---|
| Perioada   | Iunie 2002                                  |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Effective Marketing Systems Training Course |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Marketing                                   |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | Southern Connecticut State University       |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | -   |

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  |  |
|--|--|
| Perioada   | Mai 2002   |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Modern Management Concepts & Techniques Seminar  |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Management   |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | The United States Department of the Treasury and The Ministry of Public Finance , curs organizat de Ministerul Finanțelor Publice din România, Oradea, 22-24 mai 2002. |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 |  |

# Anexa 1

**SAVU LUCIAN DOREL**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

### EDUCAȚIE ȘI FORMARE

Perioada

Aprilie 2001

Calificarea / diploma obținută

Lector formator al CECCAR

Disciplinele principale  
studiate / competențe  
profesionale dobândite

Standarde Internaționale de Contabilitate

Numele și tipul instituției de  
învățământ / furnizorului de  
formare

CORPUL EXPERTILOR CONTABILI ȘI CONTABILILOR AUTORIZAȚI DIN  
ROMÂNIA

Nivelul în clasificarea  
națională sau internațională

-

### EDUCAȚIE ȘI FORMARE

Perioada

Septembrie 2000

Calificarea / diploma obținută

Certificat de absolvire a programului LOCUINȚE PENTRU TOȚI  
CETĂȚENII ROMÂNIEI

Disciplinele principale  
studiate / competențe  
profesionale dobândite

Competență managerială pentru serviciile publice de interes local

Numele și tipul instituției de  
învățământ / furnizorului de  
formare

ASOCIAȚIA NAȚIONALĂ PROFESIONALĂ ȘI PATRONALĂ DE  
GOSPODĂRIE COMUNALĂ ȘI LOCATIVĂ DIN ROMÂNIA (ANPPGCL) –  
CENTRUL DE PERFECȚIONARE ȘI ASISTENȚĂ MANAGERIALĂ  
BUCUREȘTI

Nivelul în clasificarea  
națională sau internațională

-

# Anexa 1

## SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

### CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  |  |
|--|--|
| Perioada   | Iunie 2000   |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Certificat de absolvire a programului MANAGEMENT GENERAL   |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Competență managerială pentru serviciile publice de interes local  |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | ASOCIAȚIA NAȚIONALĂ PROFESIONALĂ ȘI PATRONALĂ DE GOSPODĂRIE COMUNALĂ ȘI LOCATIVĂ DIN ROMÂNIA (ANPPGCL) – CENTRUL DE PERFECȚIONARE ȘI ASISTENȚĂ MANAGERIALĂ BUCUREȘTI |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | -  |

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  |   |
|--|---|
| Perioada   | 2000  |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Expert contabil   |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Contabilitate și audit financiar, consultanță în domeniul fiscal, evaluare financiară și patrimonială |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | CORPUL EXPERTILOR CONTABILI ȘI CONTABILILOR AUTORIZAȚI DIN ROMÂNIA                                    |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | -   |

# Anexa 1

**SAVU LUCIAN DOREL**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  |  |
|--|--|
| Perioada   | 1997   |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Atestat de evaluator                                     |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Evaluare bunuri imobile, evaluare de întreprinderi       |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | ANEVAR (ASOCIAȚIA NAȚIONALĂ A EVALUATORILOR DIN ROMÂNIA) |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | -  |

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  |  |
|--|--|
| Perioada   | Februarie 1997                                 |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Economist                                      |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Finanțe - Bănci - Contabilitate                |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | Universitatea „Dimitrie Cantemir”, Târgu-Mureș |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | Universitar                                    |

# Anexa 1

**SAVU LUCIAN DOREL**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  |  |
|--|--|
| Perioada   | 1979 - 1984  |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Inginer  |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Chimie- Tehnologia Compușilor Macromoleculari                                  |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | Institutul Politehnic <i>Gh. Asachi</i> Iași, Facultatea de Tehnologie Chimică |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | Universitar  |

| EDUCAȚIE ȘI FORMARE  |   |
|--|---|
| Perioada   | 1974 - 1978   |
| Calificarea / diploma obținută                                       | Diplomă de Bacalaureat                                |
| Disciplinele principale studiate / competențe profesionale dobândite | Prelucrarea lemnului                                  |
| Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare  | Liceul de Matematică-Fizică Toplița, județul Harghita |
| Nivelul în clasificarea națională sau internațională                 | Liceal  |

# Anexa 1

**SAVU LUCIAN DOREL**

Membru Consiliu de Administrație

## CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

| APTITUDINI ȘI<br>COMPETENȚE                |   |
|--|---|
| Limba(i) maternă(e)                        | Română  |
| Limba(i) străină(e)<br>cunoscută(e)        | Engleză   |
| Autoevaluare                               | Engleză - Comprehensiune - Utilizator experimentat (ascultare, citire),<br>Vorbit - Utilizator independent (interacțiune, exprimare), Scris - Utilizator<br>independent   |
| Aptitudini și competențe<br>sociale        | Spirit de echipă format în calitatea de coordonator/ membru în peste 20<br>de echipe care au participat și participă la realizarea de contracte de<br>cercetare, de proiecte și de studii.<br>O bună capacitate de comunicare obținută, în special, ca urmare a<br>experienței mele de la catedră, dar și ca manager în ultimii 15 ani.   |
| Aptitudini și competențe<br>organizatorice | Competențe de leadership obținute atât în calitatea mea de manager în<br>cadrul unor entități economice și administrative, cât și în calitatea de<br>cadru didactic:  |
|  | Spirit organizatoric, competență dobândită prin organizarea și<br>monitorizarea activităților în companiile și structurile administrative în<br>care am deținut funcții de conducere  |
|  | Experiență bună a managementului de proiect, dobândită în calitatea<br>mea de coordonator și membru în mai multe echipe de cercetare,<br>începând încă din anii 1985-1990 (cercetător științific, membru al<br>colectivului de cercetare din cadrul ICPCMP București), continuând cu<br>coordonarea și realizarea de documentații de credit, toate obținând<br>finanțare de la instituții de credit naționale și internaționale |
| Aptitudini și competențe<br>tehnice        | Utilizare calculator  |
|  | O bună stăpânire a instrumentelor Microsoft Office (Word, Excel,<br>PowerPoint)   |
|  | Cunoștințe primare în domeniul bazelor de date  |
| Permis de conducere                        | Categoria B   |

# Anexa 1

## SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

### CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

| ALTE ACTIVITĂȚI / POZIȚII                   |  |
|---|--|
| Titluri conferite                           | SENATOR DE ONOARE AL UNIVERSITĂȚII „BABEȘ-BOLYAI” CLUJ-NAPOCA, 2008-2012   |
| Poziții de membru în organisme / instituții | Membru al Consiliului de Administrație la R.A .AQUASERV Tg. Mureș (operator regional de distribuire a apei, sub autoritatea Consiliului Local al municipiului Tg. Mureș), 2003-2006                                |
|   | Membru al Consiliului de Administrație la SC IMATEX SA Tg.Mureș, din partea SIF Transilvania, 1999- 2000   |
|   | Președintele Comisiei de Negociere desemnată prin Hotărârea nr. 256/11.07.2007 a Consiliului Local Municipal Târgu-Mureș; 2007-2008  |
|   | Președinte al Comisiei speciale pentru efectuarea operațiunilor necesare reactivării funcționării SC ASFAMUR SRL și încheierea unui contract de mandat (HCLM nr. 201/ 13 noiembrie 2008); 2008-2009                |
|   | Presedinte al Comisiei de Disciplina CECCAR-filia la Mures, febr.2016-prezent  |
|   | Membru CECCAR / Expert contabil, din anul 1998   |
|   | Membru în Consiliul Superior Al CECCAR-România, 2006-2010  |
|   | Membru ANEVAR / Evaluator, 1996-2014   |
|   | Membru CCF / Consultant fiscal, din anul 2011  |
| Poziții de conducere                        | Administrator unic al S.C. ASFAMUR SRL Târgu-Mureș (companie aflată în subordinea Consiliului Local Municipal Târgu-Mureș), desemnat prin Hotărârea Adunării generale A asociaților nr.6 din 23.06.2009; 2006-2011 |

# Anexa 1

## SAVU LUCIAN DOREL

Membru Consiliu de Administrație

### CV directori / conducere

Membru CA al AAGES S.A.

Calificarea de bază: Inginer chimist - Tehnologia Compușilor  
Macromoleculari

Calificare suplimentară: Economist

| LUCRĂRI PUBLICATE /<br>CONTRACTE |  |
|----------------------------------|--|
| Lucrări                          | Autor a 2 cărți în specialitatea evaluarea întreprinderii  |
|                                  | Coautor a 2 cărți - culegeri de teste pentru examene de licență pentru<br>sepcializarea finanțe-bănci                              |
|                                  | Autor a 5 cursuri universitare   |
|                                  | Autor si coautor a 36 articole de specialitate sustinute si/sau publicate in<br>cadrul unor conferinte nationale si internationale |
| Contracte                        | Director grant de cercetare; 1 grant   |
|                                  | Membru proiecte și granturi de cercetare; 5 proiecte   |
|                                  | Director contracte consultanță derulate prin societatea FINCONSULT<br>SRL; 17 contracte  |
| Brevetare                        | Autor al unui Brevet de invenție (nr.97262/1989) „Compoziție pe bază de<br>poliesteri destinată prelucrării prin transfer de masă” |

# Semnături

---

D-I Molnar Gabor

Președinte al Consiliului de Administrație

---

Data întocmirii

23 aprilie 2026

---

Locul

Sîngeorgiu de Mureș, România

## Declaratia Aplici sau Explici (DAE) Numele Societatii: AAGES SA

| Sectiune                        | Principiu  | Nr Prev | Prevedere (detaliata)  | Da | Partial | Nu | Explicatie (text si link url daca documentul este pe website) |
|---------------------------------|--|---------|--|----|---------|----|---|
|                                 |  |         |  |    |         |    |   |
| <b>A: ORGANELE DE CONDUCERE</b> |  |         |  |    |         |    |   |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE        | A.1. Consiliul trebuie să asigure succesul pe termen lung și durabilitatea Societății, în interesul Societății și al acționarilor săi, și ținând cont de interesele altor părți interesate. Consiliul trebuie să definească în mod clar și să facă public în integralitate rolul și responsabilitățile sale. | A.1., 1 | Consiliul trebuie să aibă un regulament intern care să formalizeze și să precizeze în mod clar rolul și responsabilitățile sale. Actul constitutiv, regulamentul intern al Consiliului și alte reglementări interne trebuie să delimiteze în mod clar rolul și competențele între Consiliu, adunarea generală a acționarilor (AGA) și conducerea executivă.  | X  |         |    |   |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE        | A.1. Consiliul trebuie să asigure succesul pe termen lung și durabilitatea Societății, în interesul Societății și al acționarilor săi, și ținând cont de interesele altor părți interesate. Consiliul trebuie să definească în mod clar și să facă public în integralitate rolul și responsabilitățile sale. | A.1., 2 | Regulamentul intern al Consiliului trebuie să includă, printre altele, atribuțiile Consiliului, precum și responsabilitățile fiduciare ale membrilor de Consiliu de a acționa în deplină cunoștință de cauză, cu bună-credință, cu diligența și grija cuvenite și în interesul Societății, al acționarilor săi și luând în considerare interesele altor părți interesate, în conformitate cu cerințele legale.   | X  |         |    |   |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE        | A.1. Consiliul trebuie să asigure succesul pe termen lung și durabilitatea Societății, în interesul Societății și al acționarilor săi, și ținând cont de interesele altor părți interesate. Consiliul trebuie să definească în mod clar și să facă public în integralitate rolul și responsabilitățile sale. | A.1., 3 | Pentru a susține viabilitatea și succesul pe termen lung al Societății, Consiliul ar trebui:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>• Să supravegheze elaborarea și să aprobe strategia Societății și să se asigure că aceasta integrează și aspecte de durabilitate, inclusiv considerente sociale și de mediu (E&amp;S) și riscurile și oportunitățile legate de climă;</li> <li>• Să numească și să demită directorul general și alți membri ai conducerii executive cărora le-au fost delegate responsabilități de conducere executivă (numiți "conducere executivă") și să asigure planificarea succesiunii pentru aceștia;</li> <li>• Să supravegheze performanța conducerii executive, rolul conducerii executive în abordarea riscurilor și oportunităților materiale legate de durabilitate și să alinieze remunerația conducerii executive la interesele pe termen lung și durabilitatea Societății, în conformitate cu prevederile politicii de remunerare a Societății;</li> <li>• Să se asigure că există un cadru solid pentru controlul intern și administrarea riscurilor;</li> <li>• Să se asigure că Societatea dispune de proceduri care să permită comunicarea eficientă cu acționarii și alte părți interesate.</li> </ul> | X  |         |    |   |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE        | A.1. Consiliul trebuie să asigure succesul pe termen lung și durabilitatea Societății, în interesul Societății și al acționarilor săi, și ținând cont de interesele altor părți interesate. Consiliul trebuie să definească în mod clar și să facă public în integralitate rolul și responsabilitățile sale. | A.1., 4 | Durata numirii membrilor Consiliului și ai conducerii executive trebuie stabilită în mod clar și trebuie, pe cât posibil, să promoveze stabilitatea și predictibilitatea.  | X  |         |    |   |

|                          |   |         |   |   |  |   |   |
|--------------------------|---|---------|---|---|--|---|---|
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.2. Consiliul trebuie să dispună de un echilibru adecvat între competențe, experiență, diversitate de gen, cunoștințe și independență pentru a-și putea îndeplini în mod eficient atribuțiile și responsabilitățile. | A.2., 1 | Consiliul trebuie să aibă cel puțin cinci membri.   | X |  |   |   |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.2. Consiliul trebuie să dispună de un echilibru adecvat între competențe, experiență, diversitate de gen, cunoștințe și independență pentru a-și putea îndeplini în mod eficient atribuțiile și responsabilitățile. | A.2., 2 | Consiliul trebuie să aibă o politică privind diversitatea Consiliului și a conducerii executive și să se asigure că diversitatea în ceea ce privește genul, vârsta, experiența și competențele este încorporată în Politica de Nominalizare.  | X |  |   |   |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.2. Consiliul trebuie să dispună de un echilibru adecvat între competențe, experiență, diversitate de gen, cunoștințe și independență pentru a-și putea îndeplini în mod eficient atribuțiile și responsabilitățile. | A.2., 3 | Consiliul trebuie să elaboreze un profil al Consiliului care să specifice caracteristicile și trăsăturile dorite ale membrilor săi, inclusiv factori precum independența, diversitatea, integritatea, competențele și experiența specifice, cunoștințele despre industrie, capacitatea și disponibilitatea de a dedica timp și efort adecvat responsabilităților Consiliului, în contextul nevoilor Consiliului și ale comitetelor sale și al exercitării de către acestea a rolului strategic și de supraveghere al Consiliului. Profilul Consiliului poate fi parte din Politica de Nominalizare. | X |  |   |   |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.2. Consiliul trebuie să dispună de un echilibru adecvat între competențe, experiență, diversitate de gen, cunoștințe și independență pentru a-și putea îndeplini în mod eficient atribuțiile și responsabilitățile. | A.2., 4 | Majoritatea membrilor Consiliului trebuie să fie neexecutivi. Cel puțin o treime din membrii Consiliului trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului trebuie să prezinte o declarație privind independența sa în momentul nominalizării sale pentru alegere sau realegere, precum și atunci când apare orice modificare a statutului său, în conformitate cu criteriile de independență prevăzute în legislație și în Anexa A la Cod.  | X |  |   |   |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.2. Consiliul trebuie să dispună de un echilibru adecvat între competențe, experiență, diversitate de gen, cunoștințe și independență pentru a-și putea îndeplini în mod eficient atribuțiile și responsabilitățile. | A.2., 5 | Comitetul de Nominalizare și Remunerare (sau întregul Consiliu în cazul în care nu există un Comitet de Nominalizare și Remunerare) va evalua dacă membrii Consiliului pot fi considerați independenți în temeiul factorilor avuți în vedere, examinând dacă există relații de afaceri sau alte relații personale care ar putea afecta în mod semnificativ independența și obiectivitatea membrului de Consiliu și a capacității acestuia de a acționa în interesul Societății, al acționarilor și al părților interesate.  | X |  |   |   |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.2. Consiliul trebuie să dispună de un echilibru adecvat între competențe, experiență, diversitate de gen, cunoștințe și independență pentru a-și putea îndeplini în mod eficient atribuțiile și responsabilitățile. | A.2., 6 | Funcțiile de Președinte al Consiliului și Director General este recomandabil să fie deținute de persoane diferite.  |   |  | X | Având în vedere mărimea societății și domeniul de activitate specifică unui anumit segment industrial, nu este justificat acest aspect. |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.2. Consiliul trebuie să dispună de un echilibru adecvat între competențe, experiență, diversitate de gen, cunoștințe și independență pentru a-și putea îndeplini în mod eficient atribuțiile și responsabilitățile. | A.2., 7 | Dacă funcțiile de Președinte al Consiliului și Director General sunt deținute de aceeași persoană, este recomandabil ca Societatea să numească un Vicepreședinte independent.   |   |  | X | Având în vedere mărimea societății și domeniul de activitate specifică unui anumit segment industrial, nu este justificat acest aspect. |

|                          |  |         |   |   |  |   |   |
|--------------------------|--|---------|---|---|--|---|---|
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.3. Consiliul trebuie să se asigure că este instituită o procedură formală, riguroasă și transparentă în ceea ce privește numirea de noi membri în cadrul Consiliului.  | A.3., 1 | Societatea va dezvolta și publica o Politică de nominalizare a membrilor Consiliului care trebuie să definească procesele și procedurile pentru nominalizarea, alegerea sau înlocuirea unui membru al Consiliului. Politica de nominalizare, aprobată de organul de guvernanță competent, va descrie modul în care Societatea primește și evaluează nominalizările din partea acționarilor (inclusiv a acționarilor minoritari) sau din partea membrilor Consiliului, inclusiv în ceea ce privește profilul Consiliului, independența și diversitatea.  | X |  |   |   |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.3. Consiliul trebuie să se asigure că este instituită o procedură formală, riguroasă și transparentă în ceea ce privește numirea de noi membri în cadrul Consiliului.  | A.3., 2 | Consiliul, prin Comitetul de Nominalizare și Remunerare, dacă există, trebuie să monitorizeze procesul de nominalizare a candidaților pentru poziția de membru în Consiliu.   |   |  | X | Nu s-a înființat Comitet de Nominalizare și Remunerare. |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.3. Consiliul trebuie să se asigure că este instituită o procedură formală, riguroasă și transparentă în ceea ce privește numirea de noi membri în cadrul Consiliului.  | A.3., 3 | Societatea va informa acționarii cu privire la experiența și CV-ul candidaților la funcția de membru în Consiliu, de care aceștia au nevoie pentru a lua o decizie informată cu privire la numirea sau reînnoirea mandatului membrilor de Consiliu, inclusiv următoarele: <ul style="list-style-type: none"> <li>• angajamentele și implicările profesionale ale candidaților, inclusiv funcții executive și neexecutive în societăți, autorități publice, organizații non-profit și în alte organizații;</li> <li>• orice conflict de interese existent sau potențial, inclusiv dacă au relații de afaceri, de familie sau de altă natură care le-ar putea afecta performanța în calitate de membru în Consiliu;</li> <li>• care acționar sau membru al Consiliului a propus fiecare candidat pentru poziția de membru în Consiliu.</li> </ul> | X |  |   |   |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.4. Consiliul trebuie să înființeze comitete care să îl asiste în îndeplinirea responsabilităților sale cheie, în abordarea provocărilor strategice și în gestionarea problematicilor sensibile cu potențial ridicat de conflict de interese. | A.4., 1 | Consiliul va înființa un Comitet de Audit pentru a-și spori capacitatea de supraveghere asupra raportării financiare, cadrului de control intern, a proceselor de audit intern și extern și a conformității cu legile și reglementările aplicabile. În cazul în care nu este obligatoriu potrivit legii sau nu este deja înființat un comitet dedicat pentru administrarea riscurilor, Comitetul de Audit va include, de asemenea, responsabilități de monitorizare a eficacității cadrului de administrare a riscurilor.   | X |  |   |   |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.4. Consiliul trebuie să înființeze comitete care să îl asiste în îndeplinirea responsabilităților sale cheie, în abordarea provocărilor strategice și în gestionarea problematicilor sensibile cu potențial ridicat de conflict de interese. | A.4., 2 | Este recomandabil ca în componența Comitetului de Audit să se regăsească doar membrii neexecutivi ai Consiliului. Este de asemenea recomandabil ca majoritatea membrilor Comitetului să fie independenți, inclusiv președintele Comitetului. Comitetul de Audit trebuie să dețină, per ansamblu, competențe relevante în domeniul în care Societatea își desfășoară activitatea. Comitetul și membrii săi trebuie să respecte cerințele legislației naționale și europene aplicabile.   | X |  |   |   |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.4. Consiliul trebuie să înființeze comitete care să îl asiste în îndeplinirea responsabilităților sale cheie, în abordarea provocărilor strategice și în gestionarea problematicilor sensibile cu potențial ridicat de conflict de interese. | A.4., 3 | Consiliul Societăților listate la Categoria Premium trebuie să înființeze un Comitet de Nominalizare și Remunerare format din membrii neexecutivi ai Consiliului. Este recomandabil ca majoritatea membrilor Comitetului să fie independenți, inclusiv președintele Comitetului. Consiliul poate, de asemenea, să înființeze distinct un Comitet de Nominalizare, respectiv un Comitet de Remunerare, în cazul în care componența Consiliului permite acest lucru și dacă aceasta este justificată, având în vedere dimensiunea și complexitatea afacerii și structurile de guvernanță ale Societății.  |   |  | X | Firma nu este listată la categoria Premium.             |

|                          |   |         |  |  |  |   |   |
|--------------------------|---|---------|--|--|--|---|---|
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.4. Consiliul trebuie să înființeze comitete care să îl asiste în îndeplinirea responsabilităților sale cheie, în abordarea provocărilor strategice și în gestionarea problematichilor sensibile cu potențial ridicat de conflict de interese. | A.4., 4 | În plus față de responsabilitățile sale specifice, astfel cum sunt prevăzute în prezentul Cod, Comitetul de Nominalizare și Remunerare:<br>i. Revizuieste și recomandă Consiliului dimensiunea și componența Consiliului și conduce crearea și revizuirea continuă a profilului Consiliului;<br>ii. Identifică persoanele calificate pentru a deveni membri ai Consiliului și ai conducerii executive, dacă ii este solicitat; evaluează candidații pentru poziții de conducere executivă; evaluează candidații propuși de acționari sau de membrii Consiliului pentru poziții de membru de Consiliu și informează AGA întocmai;<br>iii. Face recomandări Consiliului cu privire la numirile în comitete (altele decât Comitetul de Nominalizare și Remunerare);<br>iv. Coordonează o evaluare anuală a Consiliului, a membrilor de Consiliu și a comitetelor în conformitate cu prevederile Principiului A.5.;<br>v. Asistă Consiliul în îndeplinirea responsabilităților sale legate de politica de remunerare a Societății;<br>vi. Asistă Consiliul în elaborarea planurilor de succesiune pentru conducerea executivă, precum și a planurilor de succesiune în regim de urgență și a procesului de recrutare a Directorului General, după caz;<br>vii. Supraveghează administrarea planurilor de compensare și beneficii ale Societății. |  |  | X | Nu s-a înființat Comitet de Nominalizare și Remunerare. |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.4. Consiliul trebuie să înființeze comitete care să îl asiste în îndeplinirea responsabilităților sale cheie, în abordarea provocărilor strategice și în gestionarea problematichilor sensibile cu potențial ridicat de conflict de interese. | A.4., 5 | Rolul și responsabilitățile comitetelor Consiliului trebuie definite în regulamente interne distincte (regulamente de funcționare) și publicate pe website-ul Societății. În cazul în care Societatea alege să nu înființeze niciunul dintre comitetele Consiliului care nu sunt cerute de lege, sarcinile și responsabilitățile corespunzătoare vor fi realizate de către Consiliu și trebuie să fie menționate în mod corespunzător în regulamentul intern al Consiliului.   |  |  | X |   |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.4. Consiliul trebuie să înființeze comitete care să îl asiste în îndeplinirea responsabilităților sale cheie, în abordarea provocărilor strategice și în gestionarea problematichilor sensibile cu potențial ridicat de conflict de interese. | A.4., 6 | Evaluarea independenței membrilor comitetelor, inclusiv în cazul membrilor comitetelor numiți de AGA, se realizează după aceeași procedură aplicabilă în cazul membrilor independenți ai Consiliului.  |  |  | X |   |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.4. Consiliul trebuie să înființeze comitete care să îl asiste în îndeplinirea responsabilităților sale cheie, în abordarea provocărilor strategice și în gestionarea problematichilor sensibile cu potențial ridicat de conflict de interese. | A.4., 7 | Președinții Comitetului de Audit și Comitetului de Nominalizare și Remunerare nu trebuie să fie Președintele Consiliului sau al altor comitete, cu excepția cazului în care acest lucru este justificat de dimensiunea Consiliului.  |  |  | X |   |

|                          |   |         |   |   |   |                                      |
|--------------------------|---|---------|---|---|---|--------------------------------------|
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.5. Consiliul trebuie să instituie proceduri solide de funcționare a Consiliului, precum și mecanisme de evaluare și dezvoltare continuă a Consiliului pentru a îmbunătăți competențele membrilor de Consiliul și capacitatea acestora de a-și îndeplini în mod eficient responsabilitățile. | A.5., 1 | Președintele Consiliului este responsabil în principal pentru a se asigura că Consiliul funcționează corespunzător. Regulamentul intern al Consiliului trebuie să conțină rolul și responsabilitățile Președintelui Consiliului, iar Președintele Consiliului trebuie, cel puțin:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>• Să stabilească ordinea de zi a ședințelor Consiliului, să prezideze aceste ședințe și să se asigure că se întocmesc procese-verbale ale acestor ședințe;</li> <li>• Să se asigure că Consiliul primește informații precise, la timp, utile, succinte, pentru a permite Consiliului să ia decizii corecte;</li> <li>• Să se asigure că Consiliul dispune de suficient timp pentru consultare și luarea deciziilor;</li> <li>• Să permită funcționarea corespunzătoare a comitetelor și existența unei comunicări eficiente cu comitetele Consiliului, inclusiv rapoarte operative și pertinente ale comitetelor către întregul Consiliu;</li> <li>• Să se asigure că performanța Consiliului este evaluată și discutată cel puțin o dată pe an și diseminată public conform prevederii D.1., 3;</li> <li>• Să se asigure că Consiliul are o relație de lucru adecvată cu conducerea executivă. Directorul general și Președintele Consiliului (în cazul în care funcțiile sunt deținute de persoane diferite) se întâlnesc în mod periodic și să gestioneze disputele interne și conflictele de interese privind membrii Consiliului.</li> </ul> | X |   |                                      |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.5. Consiliul trebuie să instituie proceduri solide de funcționare a Consiliului, precum și mecanisme de evaluare și dezvoltare continuă a Consiliului pentru a îmbunătăți competențele membrilor de Consiliul și capacitatea acestora de a-și îndeplini în mod eficient responsabilitățile. | A.5., 2 | Consiliul trebuie să se întrunească ori de câte ori este necesar, dar nu mai puțin de șase (6) ori pe an.   |   | X | În anul 2025 au fost 4 întâlniri CA. |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.5. Consiliul trebuie să instituie proceduri solide de funcționare a Consiliului, precum și mecanisme de evaluare și dezvoltare continuă a Consiliului pentru a îmbunătăți competențele membrilor de Consiliul și capacitatea acestora de a-și îndeplini în mod eficient responsabilitățile. | A.5., 3 | Consiliul poate solicita desemnarea Secretarului General, care să asiste Consiliul în respectarea obligațiilor sale conform legii, regulamentului intern al Consiliului și altor politici. Secretarul General trebuie să fie un expert senior în cadrul Societății, însărcinat cu asistarea Consiliului și a comitetelor sale în organizarea activităților lor, pregătirea ședințelor, evaluarea anuală a performanței Consiliului și a comitetelor, precum și programele de formare a membrilor de Consiliu, dacă este nevoie.   | X |   |                                      |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.5. Consiliul trebuie să instituie proceduri solide de funcționare a Consiliului, precum și mecanisme de evaluare și dezvoltare continuă a Consiliului pentru a îmbunătăți competențele membrilor de Consiliul și capacitatea acestora de a-și îndeplini în mod eficient responsabilitățile. | A.5., 4 | Consiliul trebuie să definească în mod clar drepturile și responsabilitățile, domeniul de autoritate și alte aspecte legate de Secretarul General.  | X |   |                                      |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.5. Consiliul trebuie să instituie proceduri solide de funcționare a Consiliului, precum și mecanisme de evaluare și dezvoltare continuă a Consiliului pentru a îmbunătăți competențele membrilor de Consiliul și capacitatea acestora de a-și îndeplini în mod eficient responsabilitățile. | A.5., 5 | Consiliul și comitetele sale trebuie să elaboreze și să aprobe un plan anual intern de lucru care să identifice subiectele ce trebuie abordate în cursul anului înainte de sfârșitul anului precedent. Planul trebuie să țină cont de deciziile necesare a fi propuse AGA, de raportarea de către funcțiile de conducere executivă și de control intern, de frecvența necesară a întâlnirilor Consiliului și comitetelor, și trebuie să fie revizuit de Președinte cu sprijinul Secretarului General.   | X |   |                                      |

|                          |  |         |  |   |   |   |
|--------------------------|--|---------|--|---|---|---|
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.5. Consiliul trebuie să instituie proceduri solide de funcționare a Consiliului, precum și mecanisme de evaluare și dezvoltare continuă a Consiliului pentru a îmbunătăți competențele membrilor de Consiliu și capacitatea acestora de a-și îndeplini în mod eficient responsabilitățile.   | A.5., 6 | Consiliul trebuie să efectueze o evaluare anuală a componenței, activității și dinamicii Consiliului și a comitetelor sale, individual și per ansamblu, evaluare care trebuie să fie coordonată de Comitetul de Nominalizare și Remunerare.  | X |   |   |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.5. Consiliul trebuie să instituie proceduri solide de funcționare a Consiliului, precum și mecanisme de evaluare și dezvoltare continuă a Consiliului pentru a îmbunătăți competențele membrilor de Consiliu și capacitatea acestora de a-și îndeplini în mod eficient responsabilitățile.   | A.5., 7 | Comitetul de Nominalizare și Remunerare trebuie să împărtășească rezultatele evaluării Consiliului cu întregul Consiliu și să stabilească acțiuni ulterioare, dacă este necesar, inclusiv planuri de dezvoltare profesională și de formare pentru Consiliu, pentru a umple lacunele.   |   | X | Nu s-a înființat Comitet de Nominalizare și Remunerare.   |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.5. Consiliul trebuie să instituie proceduri solide de funcționare a Consiliului, precum și mecanisme de evaluare și dezvoltare continuă a Consiliului pentru a îmbunătăți competențele membrilor de Consiliu și capacitatea acestora de a-și îndeplini în mod eficient responsabilitățile.   | A.5., 8 | Regulamentul intern al Consiliului trebuie să impună programe de orientare (induction) pentru membrii de Consiliu nou numiți, asigurate de personalul intern al Societății. Regulamentul intern al Consiliului poate face referire la programe de formare continuă pentru membri de Consiliu, dacă este necesar. Punerea în aplicare a programelor de orientare și formare continuă pentru membrii de Consiliu (conform deciziei Consiliului) se face sub supravegherea Comitetului de Nominalizare și Remunerare, cu sprijinul Secretarului General. Pe baza rezultatelor evaluării anuale a Consiliului, Comitetul de Nominalizare și Remunerare împreună cu Președintele Consiliului vor elabora programe de dezvoltare profesională axate pe domeniile în care ar trebui construită capacitatea în rândul membrilor de Consiliu. |   | X | Nu s-au făcut schimbări în compoziția Consiliului de Administrație de la înființare. Cele menționate vor fi luate în considerare pentru viitor. |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.6. Conducerea executivă este responsabilă pentru managementul zilnic al Societății. Consiliul trebuie să se asigure că conducerea executivă este capabilă să conducă în mod eficient Societatea, iar componența, competența, rolurile și stimulentele conducerii executive sprijină punerea în aplicare cu succes a strategiei și planurilor Societății. | A.6., 1 | Conducerea executivă trebuie să conducă Societatea și să răspundă în fața Consiliului. Împărțirea responsabilităților între Consiliu și conducerea executivă și între diferiți membri ai conducerii executive trebuie să fie clar articulată în actul constitutiv al Societății și reglementările interne ale Societății.  | X |   |   |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE | A.6. Conducerea executivă este responsabilă pentru managementul zilnic al Societății. Consiliul trebuie să se asigure că conducerea executivă este capabilă să conducă în mod eficient Societatea, iar componența, competența, rolurile și stimulentele conducerii executive sprijină punerea în aplicare cu succes a strategiei și planurilor Societății. | A.6., 2 | Atunci când rolurile de Președinte al Consiliului și Director General sunt exercitate de aceeași persoană, responsabilitățile diferite ale Președintelui Consiliului și ale Directorului General trebuie să fie clar definite și diferențiate în actul constitutiv al Societății.  | X |   |   |

|   |  |         |   |   |  |  |  |
|---|--|---------|---|---|--|--|--|
| A: ORGANELE DE CONDUCERE  | A.6. Conducerea executivă este responsabilă pentru managementul zilnic al Societății. Consiliul trebuie să se asigure că conducerea executivă este capabilă să conducă în mod eficient Societatea, iar componenta, competența, rolurile și stimulentele conducerii executive sprijină punerea în aplicare cu succes a strategiei și planurilor Societății. | A.6., 3 | Consiliul trebuie să se asigure că conducerea executivă este formată din persoane cu cunoștințe, competențe, diversitate și experiență adecvate pentru a sprijini succesul performanței Societății și că există măsuri în vigoare care să asigure succesiunea ordonată a conducerii executive.  | X |  |  |  |
| A: ORGANELE DE CONDUCERE  | A.6. Conducerea executivă este responsabilă pentru managementul zilnic al Societății. Consiliul trebuie să se asigure că conducerea executivă este capabilă să conducă în mod eficient Societatea, iar componenta, competența, rolurile și stimulentele conducerii executive sprijină punerea în aplicare cu succes a strategiei și planurilor Societății. | A.6., 4 | Consiliul, cu sprijinul Comitetului de Nominalizare și Remunerare, trebuie să evalueze anual performanța conducerii executive, eficacitatea cooperării sale cu Consiliul, inclusiv informația furnizată Consiliului.  | X |  |  |  |
| <b>B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN</b> |  |         |   |   |  |  |  |
| B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN        | B.1. Societatea trebuie să dispună de un cadru de control intern și de un cadru de administrare a riscurilor adecvate și eficiente, ținând cont de strategia sa, dimensiunea, complexitatea operațiunilor și profilul de risc, inclusiv impactul potențial de mediu și social al activităților sale.   | B.1., 1 | Consiliul stabilește natura și amploarea riscurilor pe care Societatea este dispusă să și le asume ca necesare pentru atingerea obiectivelor strategice ale Societății (și anume apetitul pentru risc al Societății) și trebuie să se asigure că există structuri, politici și proceduri clare care identifică, evaluează, raportează, gestionează și monitorizează riscurile semnificative și emergente, inclusiv riscurile legate de durabilitate, securitatea cibernetică și utilizarea tehnologiilor digitale. Consiliul trebuie să explice în raportul anual mecanismele și procesele instituite pentru identificarea și administrarea riscurilor. | X |  |  |  |
| B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN        | B.1. Societatea trebuie să dispună de un cadru de control intern și de un cadru de administrare a riscurilor adecvate și eficiente, ținând cont de strategia sa, dimensiunea, complexitatea operațiunilor și profilul de risc, inclusiv impactul potențial de mediu și social al activităților sale.   | B.1., 2 | Consiliul trebuie să adopte o politică formală privind administrarea riscurilor, pentru a asigura identificarea, măsurarea și raportarea corectă, completă și în timp util a riscurilor, existența unor măsuri adecvate și fezabile de control al riscurilor, precum și integrarea riscurilor E&S în cadrul de administrare a riscurilor, în vederea implementării strategiei Societății.   | X |  |  |  |
| B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN        | B.1. Societatea trebuie să dispună de un cadru de control intern și de un cadru de administrare a riscurilor adecvate și eficiente, ținând cont de strategia sa, dimensiunea, complexitatea operațiunilor și profilul de risc, inclusiv impactul potențial de mediu și social al activităților sale.   | B.1., 3 | Consiliul și Comitetul de Audit trebuie să înțeleagă schimbările emergente legate de tehnologia informației și inteligența artificială, astfel încât să atenueze riscurile de securitate cibernetică. Pe agenda Consiliului trebuie să se acorde timp riscurilor și oportunităților IA și securității cibernetică, pentru a asigura înțelegerea protecției cibernetică.   | X |  |  |  |

|  |  |         |   |   |  |   |   |
|--|--|---------|---|---|--|---|---|
| B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN | B.1. Societatea trebuie să dispună de un cadru de control intern și de un cadru de administrare a riscurilor adecvate și eficiente, ținând cont de strategia sa, dimensiunea, complexitatea operațiunilor și profilul de risc, inclusiv impactul potențial de mediu și social al activităților sale. | B.1., 4 | Este recomandabil ca Societatea să înființeze o funcție de administrare a riscurilor responsabilă pentru asigurarea identificării corecte, complete și în timp util a riscurilor, asigurându-se că sunt instituite măsuri adecvate și fezabile de control al riscurilor și monitorizarea procedurilor de administrare a riscurilor. Funcția de administrare a riscurilor, prin Ofițerul de Administrare a Riscurilor (CRO), dacă există, trebuie să aibă comunicare directă și raportare funcțională către Consiliu și Comitetul de Audit (dacă nu există un Comitet de Risc dedicat).  |   |  | X | Riscurile sunt administrate de către Consiliu, de Comitetul de Audit și pe baza analizelor și evaluărilor făcute de conducerea executivă. |
| B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN | B.1. Societatea trebuie să dispună de un cadru de control intern și de un cadru de administrare a riscurilor adecvate și eficiente, ținând cont de strategia sa, dimensiunea, complexitatea operațiunilor și profilul de risc, inclusiv impactul potențial de mediu și social al activităților sale. | B.1., 5 | Consiliul, asistat de Comitetul de Audit, trebuie să evalueze cel puțin anual adecvarea și eficacitatea cadrului de administrare a riscurilor și control intern al Societății (inclusiv controalele operaționale și de conformitate) și să facă recomandări relevante. Evaluarea trebuie să ia în considerare eficacitatea și sfera de aplicare a funcției de audit intern, caracterul adecvat al administrării riscurilor și al conformității, rapoartele de control intern, dacă acestea sunt cerute de legislația aplicabilă, adresate Comitetului de Audit al Consiliului, capacitatea de reacție și eficacitatea conducerii în tratarea deficiențelor sau punctelor slabe identificate în materie de control intern și transmiterea rapoartelor relevante către Consiliu.  | X |  |   |   |
| B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN | B.1. Societatea trebuie să dispună de un cadru de control intern și de un cadru de administrare a riscurilor adecvate și eficiente, ținând cont de strategia sa, dimensiunea, complexitatea operațiunilor și profilul de risc, inclusiv impactul potențial de mediu și social al activităților sale. | B.1., 6 | Consiliul trebuie să dezvolte și să pună la dispoziție pe website-ul Societății, cu titlu gratuit, un mecanism de avertizare (whistleblowing) care să permită angajaților și altor părți interesate să facă dezvăluiri cu privire la presupuse încălcări sau nereguli conform legislației aplicabile în vigoare.  | X |  |   |   |
| B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN | B.2. Comitetul de Audit trebuie să asiste Consiliul în asigurarea integrității raportării financiare și nefinanciare, stabilirea unui cadru eficient de administrare a riscurilor și control intern, precum și menținerea unei relații adecvate cu auditorii externi ai Societății.                  | B.2., 1 | În plus față de responsabilitățile sale menționate în legislație și în alte părți ale Codului, Comitetul de Audit trebuie:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>• Să revizuiască controalele interne și cadrul de administrare a riscurilor în Societate;</li> <li>• Să monitorizeze elaborarea și aplicarea politicilor Societății privind conflictele de interese și tranzacțiile cu părțile afiliate;</li> <li>• Să asigure independența și să revizuiască eficacitatea funcției de audit intern a Societății și să înainteze recomandări Consiliului;</li> <li>• Să supravegheze funcția de audit intern;</li> <li>• Să supravegheze pregătirea rapoartelor legate de durabilitate și informațiile incluse în acestea, cu excepția cazului în care această sarcină este atribuită unui alt comitet;</li> <li>• Să supravegheze cadrul pentru asigurarea conformității Societății cu cerințele legale și de reglementare aplicabile, precum și cu reglementările interne ale Societății (precum procedurile de raportare a încălcărilor legii sau ale Codului de conduită al Societății), cu excepția cazului în care această sarcină este atribuită unui alt comitet.</li> </ul> | X |  |   |   |
| B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN | B.2. Comitetul de Audit trebuie să asiste Consiliul în asigurarea integrității raportării financiare și nefinanciare, stabilirea unui cadru eficient de administrare a riscurilor și control intern, precum și menținerea unei relații adecvate cu auditorii externi ai Societății.                  | B.2., 2 | Ori de câte ori Codul menționează revizuirii sau analize care trebuie efectuate de către Comitetul de Audit, acestea trebuie să fie urmate de rapoarte periodice (cel puțin anuale) sau ad-hoc care să fie prezentate Consiliului.  | X |  |   |   |

|  |   |         |  |   |  |  |  |
|--|---|---------|--|---|--|--|--|
| B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN | B.2. Comitetul de Audit trebuie să asiste Consiliul în asigurarea integrității raportării financiare și nefinanciare, stabilirea unui cadru eficient de administrare a riscurilor și control intern, precum și menținerea unei relații adecvate cu auditorii externi ai Societății. | B.2., 3 | Comitetul de Audit trebuie să monitorizeze independența și obiectivitatea auditorului extern. Comitetul ar trebui să aprobe o politică privind furnizarea serviciilor non-audit permise de către auditorul extern, în conformitate cu cerințele legale, și să asigure implementarea acestei politici. Constatările Comitetului cu privire la independența auditorului extern trebuie făcute publice în raportul anual.   | X |  |  |  |
| B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN | B.2. Comitetul de Audit trebuie să asiste Consiliul în asigurarea integrității raportării financiare și nefinanciare, stabilirea unui cadru eficient de administrare a riscurilor și control intern, precum și menținerea unei relații adecvate cu auditorii externi ai Societății. | B.2., 4 | Comitetul de Audit trebuie să discute planul anual de lucru cu auditorul extern, acoperind sfera și materialitatea activităților care urmează să fie auditate. Comitetul de Audit trebuie să se întâlnească cu auditorul extern ori de câte ori este necesar pentru a discuta problemele identificate și pentru a monitoriza calitatea serviciilor furnizate.  | X |  |  |  |
| B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN | B.3. Consiliul trebuie să asigure independența funcției de audit intern. Funcția de audit intern a Societății trebuie să ofere asigurare independentă și obiectivă cu privire la eficacitatea cadrului de administrare a riscurilor și control intern.                              | B.3., 1 | Consiliul trebuie să se asigure ca auditul intern are autoritatea, resursele și procedurile adecvate pentru a asista Consiliul în asigurarea eficacității și eficienței cadrului de administrare a riscurilor și de control intern al Societății.  | X |  |  |  |
| B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN | B.3. Consiliul trebuie să asigure independența funcției de audit intern. Funcția de audit intern a Societății trebuie să ofere asigurare independentă și obiectivă cu privire la eficacitatea cadrului de administrare a riscurilor și control intern.                              | B.3., 2 | Pentru a asigura îndeplinirea funcțiilor de bază ale auditului intern, responsabilul de această funcție trebuie să fie numit și să raporteze funcțional direct Consiliului, prin intermediul Comitetului de Audit, care are sarcina de a aproba numirea și demiterea acestuia. Acest lucru nu aduce atingere raportării administrative către Directorul General și schimbului de informații cu conducerea executivă a Societății, în conformitate cu cerințele legale și standardele profesionale. | X |  |  |  |
| B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN | B.3. Consiliul trebuie să asigure independența funcției de audit intern. Funcția de audit intern a Societății trebuie să ofere asigurare independentă și obiectivă cu privire la eficacitatea cadrului de administrare a riscurilor și control intern.                              | B.3., 3 | Funcția de audit intern trebuie instituită în conformitate cu cerințele legale aplicabile și cu standardele industriei (de ex, ale Institute of Internal Auditors). Autoritatea de audit intern, componența, remunerarea, bugetul anual, procedurile de lucru și alte aspecte relevante vor fi reglementate într-un regulament intern de audit intern, aprobat de către Consiliu, ca urmare a recomandării Comitetului de Audit.   | X |  |  |  |
| B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN | B.3. Consiliul trebuie să asigure independența funcției de audit intern. Funcția de audit intern a Societății trebuie să ofere asigurare independentă și obiectivă cu privire la eficacitatea cadrului de administrare a riscurilor și control intern.                              | B.3., 4 | Comitetul de Audit trebuie să convină asupra unui plan anual de lucru privind auditul intern împreună cu auditorul intern, să primească rapoarte de audit intern, actualizări privind aspectele-cheie ale auditului, să monitorizeze punerea în aplicare a recomandărilor de audit intern și să ofere orientările necesare.  | X |  |  |  |
| <b>C: PERFORMANTA, MOTIVATIE SI RECOMPENSA</b>           |   |         |  |   |  |  |  |

|   |  |         |   |   |  |   |  |
|---|--|---------|---|---|--|---|--|
| C: PERFORMANTA, MOTIVATIE SI RECOMPENSA         | C.1. Membrii Consiliului trebuie să primească o remunerație corespunzătoare volumului și importanței atribuțiilor și responsabilităților lor, mai degrabă decât performanței conducerii sau a Societății. Structura și cuantumul remunerației pentru membrul de Consiliu trebuie să permită Societății să atragă, să păstreze și să motiveze membrii de Consiliu competenți și calificați. | C.1., 1 | Membrii de Consiliu trebuie să primească o remunerație, conform Politicii de remunerare a Societății. Membrii care fac parte și din comitetele Consiliului trebuie să primească remunerații suplimentare pentru această activitate. Dar, în niciun caz, remunerația nu va fi legată de numărul de ședințe ale Consiliului sau ale Comitetului.  | X |  |   |  |
| C: PERFORMANTA, MOTIVATIE SI RECOMPENSA         | C.2. Consiliul trebuie să se asigure că există o politică și o procedură formală și transparentă pentru stabilirea remunerației conducerii executive, care să fie aliniată cu interesele pe termen lung ale Societății și cu strategia Societății. Această politică va fi prezentată AGA, cu titlu de aprobare, în conformitate cu cerințele legale.                                       | C.2., 1 | Consiliul trebuie să stabilească remunerația anuală a conducerii executive, pe baza recomandărilor Comitetului de Nominalizare și Remunerare și în conformitate cu Politica de remunerare a Societății. Politica de remunerare trebuie să fie elaborată în conformitate cu cerințele legale relevante.  | X |  |   |  |
| C: PERFORMANTA, MOTIVATIE SI RECOMPENSA         | C.2. Consiliul trebuie să se asigure că există o politică și o procedură formală și transparentă pentru stabilirea remunerației conducerii executive, care să fie aliniată cu interesele pe termen lung ale Societății și cu strategia Societății. Această politică va fi prezentată AGA, cu titlu de aprobare, în conformitate cu cerințele legale.                                       | C.2., 2 | Nivelurile de remunerare pentru membrii conducerii executive și indicatorii-cheie de performanță luați în considerare la stabilirea părții variabile (bazate pe performanță) a remunerației trebuie să fie stabilite în prealabil și să fie măsurabile și adecvate în raport cu strategia agreată și cu apetitul pentru risc, cu mediul economic în care Societatea își desfășoară activitatea, precum și cu remunerarea și condițiile angajaților din cadrul Societății. În special, acestea ar trebui să includă indicatori referitori la performanța nefinanciară și obiective de durabilitate adecvate. | X |  |   |  |
| C: PERFORMANTA, MOTIVATIE SI RECOMPENSA         | C.2. Consiliul trebuie să se asigure că există o politică și o procedură formală și transparentă pentru stabilirea remunerației conducerii executive, care să fie aliniată cu interesele pe termen lung ale Societății și cu strategia Societății. Această politică va fi prezentată AGA, cu titlu de aprobare, în conformitate cu cerințele legale.                                       | C.2., 3 | Acțiunile Societății și/sau opțiunile de cumpărare de acțiuni trebuie să reprezinte o parte semnificativă (de ex, nu mai puțin de 10%) din remunerația variabilă totală a membrului conducerii executive.   |   |  | X | Politica de Remunerare a firmei nu prevede acordarea remunerației variabile conducerii.<br><a href="https://ro.aages.ro/relatii-cu-investitorii/documente-de-governanta-corporativa/">https://ro.aages.ro/relatii-cu-investitorii/documente-de-governanta-corporativa/</a> |
| <b>D: RAPORTAREA SI RELATIA CU INVESTITORII</b> |  |         |   |   |  |   |  |
| D: RAPORTAREA SI RELATIA CU INVESTITORII        | D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate.   | D.1., 1 | Societatea trebuie să se asigure că furnizează informații financiare și operaționale exacte, complete și în timp util, inclusiv rapoarte trimestriale, semestriale și anuale, precum și rapoarte curente. Societățile trebuie să se asigure că toate informațiile relevante sunt ușor accesibile investitorilor, inclusiv prin intermediul site-ului web al Societății și al altor surse de informare publică, după caz.  | X |  |   |  |

|  |  |         |  |   |  |   |
|--|--|---------|--|---|--|---|
| D: RAPORTAREA SI RELATIA CU INVESTITORII | D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate. | D.1., 2 | Este recomandabil ca Societatea să aibă o funcție de relația cu investitorii (IR) și trebuie să numească o persoană dedicată responsabilă de funcția de IR. Datele de contact ale persoanei sau persoanelor responsabile cu funcția de IR vor fi disponibile pe website-ul Societății. Funcția de IR va raporta direct Directorului General/Directorului Financiar, subliniind importanța sa în ierarhia Societății și accentuând rolul său central în gestionarea și comunicarea angajamentelor și statutului Societății pe piața de capital. Societatea trebuie să organizeze cursuri de inițiere și instruire periodică, dacă este necesar, pentru funcția de IR, adaptate nevoilor și responsabilităților specifice ale acesteia.  | X |  |   |
| D: RAPORTAREA SI RELATIA CU INVESTITORII | D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate. | D.1., 3 | Societatea trebuie să includă pe site-ul său web o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, disponibile atât în limba română, cât și în limba engleză.   | X |  |   |
| D: RAPORTAREA SI RELATIA CU INVESTITORII | D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate. | D.1., 3 | Societatea trebuie să includă în secțiunea dedicată Relației cu Investitorii:<br>• Principalele reglementări corporative: actul constitutiv actualizat, procedurile AGA, regulamentul intern al Consiliului și regulamentele interne ale comitetelor Consiliului;  | X |  |   |
| D: RAPORTAREA SI RELATIA CU INVESTITORII | D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate. | D.1., 3 | Societatea trebuie să includă în secțiunea dedicată Relației cu Investitorii:<br>• Lista membrilor actuali ai Consiliului, ai comitetelor Consiliului și ai Conducerii executive, cu menționarea statutului lor de independență actualizat , CV-urile profesionale (conținând cel puțin: numele, prenumele, genul, naționalitatea, vârsta; experiența profesională pe ani, funcția și societatea; studiile, domeniul de studiu și instituția academică sau profesională care acordă diploma), alte angajamente profesionale, inclusiv funcții executive și neexecutive în consilii de administrație în societăți, organizații non-profit și instituții de stat; relația cu acționarii care dețin cel puțin 5% din drepturile de vot/acțiunile emise de Societate; durata numirii membrilor Consiliului, a comitetelor și a conducerii executive, precizând data de la care au fost numiți; | X |  |   |
| D: RAPORTAREA SI RELATIA CU INVESTITORII | D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate. | D.1., 3 | Societatea trebuie să includă în secțiunea dedicată Relației cu Investitorii:<br>• Rapoarte curente și periodice (rapoarte trimestriale, semestriale și anuale);   | X |  | <a href="https://ro.aages.ro/relatii-cu-investitorii/situatii-financiare/">https://ro.aages.ro/relatii-cu-investitorii/situatii-financiare/</a> |

|  |  |         |   |   |   |   |
|--|--|---------|---|---|---|---|
| D: RAPORTAREA SI RELATIA CU INVESTITORII | D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate. | D.1., 3 | Societatea trebuie să includă în secțiunea dedicată Relației cu Investitorii:<br>• Informații referitoare la AGA: ordinea de zi, materialele suport și hotărârile luate; procedura pentru desfășurarea AGA; Politica de Nominalizare, împreună cu CV-urile profesionale (conținând cel puțin: numele, prenumele, genul, naționalitatea, vârsta; experiența profesională pe ani, funcția și societatea; studiile, domeniul de studiu și instituția academică sau profesională care acordă diploma), precum și orice altă informație precizată la A.3., 3; canalele de comunicare prin care acționarii pot adresa întrebări Societății; răspunsurile la întrebările acționarilor legate de ordinea de zi; declarațiile de independență ale candidaților la Consiliu și evaluările făcute de Comitetul de Nominalizare și Remunerare/Consiliu pentru candidați, inclusiv privind respectarea criteriilor de independență de către aceștia; | X |   |   |
| D: RAPORTAREA SI RELATIA CU INVESTITORII | D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate. | D.1., 3 | Societatea trebuie să includă în secțiunea dedicată Relației cu Investitorii:<br>• Informații privind evaluarea Consiliului, realizată conform prevederii A.5., 7 inclusiv criteriile și procesul de evaluare, precum și un rezumat al rezultatelor evaluării și al acțiunilor care au fost sau vor fi întreprinse ca rezultat al evaluării;  | X |   |   |
| D: RAPORTAREA SI RELATIA CU INVESTITORII | D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate. | D.1., 3 | Societatea trebuie să includă în secțiunea dedicată Relației cu Investitorii:<br>• Informații despre evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuții către acționari sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele și principiile aplicate unor astfel de operațiuni. Aceste informații trebuie publicate într-un interval de timp care să permită investitorilor să ia decizii de investiții;  | X |   |   |
| D: RAPORTAREA SI RELATIA CU INVESTITORII | D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate. | D.1., 3 | Societatea trebuie să includă în secțiunea dedicată Relației cu Investitorii:<br>• Politicile corporative, printre care Codul de conduită, Politica de dividende, Politica de remunerare, Politica de prognoză, Politica de comunicare cu investitorii, Politica de responsabilitate socială (CSR) / sponsorizare, Politica pentru tranzacțiile cu părți afiliate, Politica pentru diversitate, echitate și incluziune și Politica de whistleblowing (dacă nu este deja parte a Codului de Conduită);   | X |   |   |
| D: RAPORTAREA SI RELATIA CU INVESTITORII | D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate. | D.1., 4 | Societatea trebuie să organizeze cel puțin două întâlniri / conferințe telefonice cu analiști și investitori în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii trebuie publicate în secțiunea IR a website-ului Societății la momentul întâlnirilor/teleconferințelor.  |   | X | Societatea organizează anual o întâlnire cu analiști și investitori.                  |
| D: RAPORTAREA SI RELATIA CU INVESTITORII | D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate. | D.1., 5 | Societatea trebuie să dezvăluie aspectele non-financiare și de durabilitate semnificative și raportabile, cu accent pe problemele de mediu, sociale și de guvernanță (ESG) ale afacerii și operațiunilor sale, în conformitate cu standardul recunoscut de raportare a durabilității. Declarațiile de durabilitate ale Societății vor fi publicate pe website-ul său.   | X |   | <a href="https://ro.aages.ro/despre-noi/esg/">https://ro.aages.ro/despre-noi/esg/</a> |

|  |   |         |  |   |  |  |   |
|--|---|---------|--|---|--|--|---|
| D: RAPORTAREA SI<br>RELATIA CU<br>INVESTITORII | D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate.                    | D.1., 6 | Societatea trebuie să aibă o politică CSR / sponsorizare pentru a ghida activitatea în domeniul susținerii activităților CSR și sponsorizării.   | X |  |  |   |
| D: RAPORTAREA SI<br>RELATIA CU<br>INVESTITORII | D.2. Societatea trebuie să asigure tratamentul corect și echitabil al tuturor acționarilor, precum și disponibilitatea mijloacelor și informațiilor necesare pentru a le permite acționarilor să își exercite drepturile în raport cu Societatea. | D.2., 1 | Societatea trebuie să aibă o politică de dividende ca un set de direcții pe care Societatea intenționează să le urmeze în ceea ce privește distribuirea profitului net.  | X |  |  | <a href="https://ro.aages.ro/relatii-cu-investitorii/politica-de-dividende/">https://ro.aages.ro/relatii-cu-investitorii/politica-de-dividende/</a> |
| D: RAPORTAREA SI<br>RELATIA CU<br>INVESTITORII | D.2. Societatea trebuie să asigure tratamentul corect și echitabil al tuturor acționarilor, precum și disponibilitatea mijloacelor și informațiilor necesare pentru a le permite acționarilor să își exercite drepturile în raport cu Societatea. | D.2., 2 | Procedura pentru desfășurarea AGA nu trebuie să restricționeze participarea acționarilor la AGA și exercitarea drepturilor acestora. Modificările procedurii pentru desfășurarea AGA trebuie să intre în vigoare, cel mai devreme, de la următoarea AGA.   | X |  |  |   |
| D: RAPORTAREA SI<br>RELATIA CU<br>INVESTITORII | D.2. Societatea trebuie să asigure tratamentul corect și echitabil al tuturor acționarilor, precum și disponibilitatea mijloacelor și informațiilor necesare pentru a le permite acționarilor să își exercite drepturile în raport cu Societatea. | D.2., 3 | Auditorii externi trebuie să participe la AGA în care le sunt prezentate rapoartele, pentru a răspunde la întrebările acționarilor.  | X |  |  |   |
| D: RAPORTAREA SI<br>RELATIA CU<br>INVESTITORII | D.2. Societatea trebuie să asigure tratamentul corect și echitabil al tuturor acționarilor, precum și disponibilitatea mijloacelor și informațiilor necesare pentru a le permite acționarilor să își exercite drepturile în raport cu Societatea. | D.2., 4 | Consiliul trebuie să prezinte la AGA anuală un rezumat al evaluării caracterului adecvat și al eficacității cadrului de administrare a riscurilor și control intern, conform informațiilor incidente incluse în raportul anual.  | X |  |  |   |
| D: RAPORTAREA SI<br>RELATIA CU<br>INVESTITORII | D.2. Societatea trebuie să asigure tratamentul corect și echitabil al tuturor acționarilor, precum și disponibilitatea mijloacelor și informațiilor necesare pentru a le permite acționarilor să își exercite drepturile în raport cu Societatea. | D.2., 5 | Societatea trebuie să stimuleze angajamentul față de acționari și investitori prin:<br>• Încurajarea participării active a acționarilor la Adunările Generale ale Acționarilor, inclusiv asigurarea condițiilor pentru participarea virtuală;<br>• Organizarea de informări și actualizări periodice pentru investitori, în special în timpul evenimentelor corporative semnificative;<br>• Stabilirea canalelor prin care acționarii să ofere feedback și să pună întrebări, asigurându-se că răspunsurile sunt oferite la timp și cuprinzătoare. | X |  |  |   |
| D: RAPORTAREA SI<br>RELATIA CU<br>INVESTITORII | D.2. Societatea trebuie să asigure tratamentul corect și echitabil al tuturor acționarilor, precum și disponibilitatea mijloacelor și informațiilor necesare pentru a le permite acționarilor să își exercite drepturile în raport cu Societatea. | D.2., 6 | Orice profesionist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la AGA la invitația prealabilă a Președintelui Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot participa, de asemenea, la AGA, cu excepția cazului în care Președintele decide altfel.  | X |  |  |   |
| <b>E: DURABILITATE SI PARTILE INTERESATE</b>   |   |         |  |   |  |  |   |

|                                       |  |         |  |   |  |  |  |
|---------------------------------------|--|---------|--|---|--|--|--|
| E: DURABILITATE SI PARTILE INTERESATE | E.1. Societatea trebuie să integreze aspectele de durabilitate în strategia sa și să atenueze orice impact material negativ social și de mediu al operațiunilor sale, în măsura în care este posibil.  | E.1., 1 | Consiliul trebuie să se asigure că durabilitatea, considerentele de mediu și sociale sunt integrate în strategia și operațiunile Societății, în administrarea riscurilor și în practicile de remunerare și supraveghează această integrare. Un comitet specializat în materie de durabilitate sau unul dintre comitetele permanente ale Consiliului asistă Consiliul în îndeplinirea acestor sarcini.  | X |  |  |  |
| E: DURABILITATE SI PARTILE INTERESATE | E.1. Societatea trebuie să integreze aspectele de durabilitate în strategia sa și să atenueze orice impact material negativ social și de mediu al operațiunilor sale, în măsura în care este posibil.  | E.1., 2 | Consiliul trebuie să se asigure că operațiunile Societății se derulează în conformitate cu standardele naționale și internaționale de E&S și că politicile E&S ale Societății sunt în concordanță cu obiectivele sale pe termen lung. În special, Societatea trebuie să dețină documente interne referitoare la responsabilitățile sale pe aspecte de mediu și sociale, precum și politici și proceduri care îi permit să identifice factorii semnificativi și să evalueze impactul asupra activităților Societății. | X |  |  |  |
| E: DURABILITATE SI PARTILE INTERESATE | E.1. Societatea trebuie să integreze aspectele de durabilitate în strategia sa și să atenueze orice impact material negativ social și de mediu al operațiunilor sale, în măsura în care este posibil.  | E.1., 3 | Ori de câte ori o decizie care urmează să fie luată de Consiliu are un potențial impact semnificativ și negativ în sfera E&S, Consiliul trebuie să primească de la conducerea executivă (i) o analiză a modului în care această decizie este aliniată cu obiectivele de durabilitate ale Societății și cu politicile E&S sau (ii) propunerea de măsuri de atenuare a impactului negativ E&S.   | X |  |  |  |
| E: DURABILITATE SI PARTILE INTERESATE | E.2. Societatea trebuie să aibă un proces de identificare a părților interesate afectate de operațiunile Societății. Consiliul trebuie să ia în considerare interesele părților interesate și să se asigure că există o comunicare activă între Societate și părțile interesate. | E.2., 1 | Consiliul trebuie să se asigure că există un proces formal de identificare a părților interesate ale Societății, inclusiv investitori, creditori, clienți, angajați și furnizori, precum și abordări specifice pentru implicarea părților interesate prioritare.   | X |  |  |  |
| E: DURABILITATE SI PARTILE INTERESATE | E.3. Consiliul trebuie să adopte un Cod de conduită (Cod de etică) cu un domeniu de aplicare adecvat, care să includă principii directoare care să reflecte angajamentul Societății față de etică, integritate și calitatea performanței.  | E.3., 1 | Consiliul trebuie să elaboreze o declarație de scop și o declarație de viziune, precum și să articuleze valorile Societății, astfel încât întreaga organizație să înțeleagă direcția strategică a Societății.  | X |  |  |  |
| E: DURABILITATE SI PARTILE INTERESATE | E.3. Consiliul trebuie să adopte un Cod de conduită (Cod de etică) cu un domeniu de aplicare adecvat, care să includă principii directoare care să reflecte angajamentul Societății față de etică, integritate și calitatea performanței.  | E.3., 2 | Consiliul trebuie să adopte un Cod de Conduită pentru membrii Consiliului, conducerea executivă și angajații Societății, cu dispoziții clare menite să prevină și să sancționeze fraudă și mita. Consiliul nu trebuie să permită nicio derogare de la cerințele de etică pentru niciun membru al Consiliului, al conducerii executive sau angajat.   | X |  |  |  |
| E: DURABILITATE SI PARTILE INTERESATE | E.3. Consiliul trebuie să adopte un Cod de conduită (Cod de etică) cu un domeniu de aplicare adecvat, care să includă principii directoare care să reflecte angajamentul Societății față de etică, integritate și calitatea performanței.  | E.3., 3 | Consiliul trebuie să se asigure că politicile din Codul de Conduită sunt integrate în practicile Societății și încorporate în procesul de integrare în Societate al noilor angajați. Consiliul trebuie să asigure punerea în aplicare și monitorizarea eficientă a respectării Codului de Conduită și să îl revizuiască periodic.  | X |  |  |  |



12/31/2025

# Situații financiare consolidate anuale al exercițiului financiar 2025

Situații întocmite în conformitate cu  
Standardele Internaționale de  
Contabilitate



**AAGES S.A.**

STR. AGRICULTORILOR NR. 16, SÂNGEORGIU DE  
MUREȘ, JUD. MUREȘ

|   |           |
|---|-----------|
| <b>I. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZITIEI FINANCIARE</b>                        | <b>3</b>  |
| <b>II. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR</b>              | <b>4</b>  |
| <b>III. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII</b>      | <b>5</b>  |
| <b>IV. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE</b>                  | <b>6</b>  |
| <b>V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE</b>                         | <b>7</b>  |
| <b>NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE</b>                                | <b>7</b>  |
| 1.1 DECLARAȚIA DE CONFORMITATE  | 7         |
| 1.2 INFORMAȚII GENERALE   | 7         |
| 1.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE                              | 8         |
| <b>NOTA 2. ACTIVE PE TERMEN LUNG</b>  | <b>12</b> |
| <b>NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE</b>  | <b>16</b> |
| 3.1 STOCURI   | 16        |
| 3.2 CREAȚE COMERCIALE ȘI SIMILARE   | 17        |
| 3.3 DEPOZITE, CERTIFICATE DE TREZORERIE ȘI OBLIGAȚIUNI                      | 18        |
| 3.4 NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR                                       | 18        |
| <b>NOTA 4. DATORII</b>  | <b>19</b> |
| <b>NOTA 5. CHELTUIELI ȘI VENITURI IN AVANS</b>                              | <b>21</b> |
| <b>NOTA 6. PROVIZIOANE</b>  | <b>21</b> |
| <b>NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE</b>   | <b>22</b> |
| 7.1 CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS   | 22        |
| 7.2 REZERVE DIN REEVALUARE  | 23        |
| 7.3 REZERVE   | 23        |
| 7.4 ACȚIUNI PROPRII   | 23        |
| 7.5 REZULTAT REPORTAT   | 23        |
| 7.6 INTERESE MINORITARE   | 24        |
| 7.7 DIVIDENDE DISTRIBUITE   | 24        |
| <b>NOTA 8. REZULTATUL OPERAȚIONAL</b>                                       | <b>24</b> |
| <b>NOTA 9. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII</b> | <b>25</b> |
| 9.1 SALARIAȚI   | 25        |
| 9.2 ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCERE  | 25        |
| <b>NOTA 10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE</b>                                | <b>26</b> |
| <b>NOTA 11. IMPOZITUL PE PROFIT</b>   | <b>27</b> |
| <b>NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT</b>                                  | <b>27</b> |
| <b>NOTA 13. ANGAJAMENTE</b>   | <b>27</b> |
| <b>NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCURILOR</b>                                     | <b>28</b> |
| <b>NOTA 15. EVENIMENTE ULTERIOARE</b>                                       | <b>30</b> |

# I. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE

/ RON /

| SITUAȚIA CONSOLIDATĂ<br>A POZIȚIEI FINANCIARE                | la 01.01.2025     | la 31.12.2025     | Nota   |
|--|-------------------|-------------------|--------|
| A. Active pe termen lung, total, din care                    | 22.797.863        | 25.309.026        | Nota 2 |
| 1. Imobilizări necorporale                                   | 5.070.351         | 5.064.040         |        |
| 2. Imobilizări corporale                                     | 17.727.512        | 20.242.685        |        |
| 3. Active financiare   | -                 | 2.301             |        |
| B. Active circulante, total, din care                        | 34.976.929        | 32.437.185        | Nota 3 |
| 1. Stocuri   | 15.125.787        | 17.418.307        | 3.1    |
| 2. Creanțe comerciale și similare                            | 5.157.269         | 3.501.556         | 3.2    |
| 3. Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni        | 1.111.268         | 1.141.917         | 3.3    |
| 4. Numerar și echivalente de numerar                         | 13.582.605        | 10.375.405        | 3.4    |
| C. Cheltuieli în avans                                       | 194.023           | 142.905           | Nota 5 |
| <b>TOTAL ACTIVE</b>  | <b>57.968.815</b> | <b>57.889.116</b> |        |
| D. Datorii pe termen scurt                                   | 7.832.302         | 7.344.795         | Nota 4 |
| 1. Împrumuturi bancare pe termen scurt                       | -                 | -                 |        |
| 2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit     | 6.158.806         | 6.246.020         |        |
| 3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun | -                 | -                 |        |
| 4. Alte datorii  | 1.673.496         | 1.098.775         |        |
| E. Datorii pe termen lung                                    | 1.006.226         | 1.019.700         | Nota 4 |
| 1. Împrumuturi bancare pe termen lung                        | 994.820           | 1.019.700         |        |
| 2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit     | -                 | -                 |        |
| 3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun | -                 | -                 |        |
| 4. Alte datorii  | 11.406            | -                 |        |
| <b>TOTAL DATORII</b>   | <b>8.838.528</b>  | <b>8.364.495</b>  |        |
| F. Provizioane   | 411.461           | 310.941           | Nota 6 |
| G. Venituri în avans   | 475.445           | 445.983           | Nota 5 |
| H. Capital și rezerve  | 48.243.381        | 48.767.697        | Nota 7 |
| 1. Capital social  | 2.000.000         | 2.000.000         |        |
| 2. Ajustări capital social                                   | 706.342           | 706.342           |        |
| 3. Rezerve din reevaluare                                    | 1.016.124         | 1.006.984         |        |
| 4. Rezerve   | 749.253           | 731.144           |        |
| 5. Acțiuni proprii   | 310.506           | 205.349           |        |
| 6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii        | -                 | -                 |        |
| 7. Rezultat Reportat   | 44.082.168        | 44.528.576        |        |
| 8. Interese minoritare                                       | -                 | -                 |        |
| Total capital atribuibil proprietarilor Grupului             | 48.243.381        | 48.767.697        |        |
| Total capital atribuibil Intereselor minoritare              | -                 | -                 |        |
| <b>TOTAL CAPITAL PROPRII ȘI DATORII</b>                      | <b>57.968.815</b> | <b>57.889.116</b> |        |
| Dividende brute distribuite                                  | 2.300.000         | 3.000.000         |        |
| Dividende brute pe acțiune                                   | <b>0,23</b>       | <b>0,30</b>       |        |

## II. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR

/ RON /

| SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI<br>CHELTUIELILOR  | 01.01.2024        | 01.01.2025        | Nota    |
|---|-------------------|-------------------|---------|
|   | –<br>31.12.2024   | –<br>31.12.2025   |         |
| Venituri operaționale total, din care:  | 59.445.756        | 40.757.647        |         |
| <i>Cifra de afacere neta</i>  | 61.564.781        | 37.047.378        |         |
| <i>Venituri aferente costului producției in curs de execuție</i>  | -3.057.104        | 3.540.394         |         |
| <i>Alte venituri de exploatare</i>  | 938.079           | 169.875           |         |
| Cheltuieli de operaționale total, din care  | 46.086.181        | 36.871.698        |         |
| <i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, mărfuri</i>  | 22.223.346        | 15.152.041        |         |
| <i>Cheltuieli cu personalul</i>   | 17.226.763        | 16.265.440        |         |
| <i>Ajustări de valoare privind imobilizările corporale si necorporale</i>                                 | 634.724           | 710.803           |         |
| <i>Ajustări de valoare privind activele circulante</i>  | -159.743          | 79.810            |         |
| <i>Alte cheltuieli de exploatare</i>  | 6.024.973         | 4.729.136         |         |
| <i>Ajustări privind provizioanele</i>   | 136.118           | -65.532           |         |
| <b>Rezultat operațional</b>   | <b>13.359.575</b> | <b>3.885.949</b>  | Nota 8  |
| Venituri financiare   | 109.762           | 400.667           |         |
| Cheltuieli financiare   | 461.665           | 198.183           |         |
| <b>Rezultat financiar</b>   | <b>-351.903</b>   | <b>202.484</b>    |         |
| <b>Venituri totale</b>  | <b>59.555.518</b> | <b>41.158.314</b> |         |
| <b>Cheltuieli totale</b>  | <b>46.547.846</b> | <b>37.069.881</b> |         |
| <b>Rezultat înainte de impozitare</b>   | <b>13.007.672</b> | <b>4.088.433</b>  |         |
| Impozitul pe profit curent  | 1.742.512         | 597.272           | Nota 11 |
| Impozitul pe profit amânat  | -4.387            | 77.104            | Nota 12 |
| <b>Rezultat net aferent proprietarilor grupului</b>   | <b>11.269.547</b> | <b>3.414.057</b>  |         |
| <i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>   | -                 | -                 |         |
| <i>Rezultat net total</i>   | <b>11.269.547</b> | <b>3.414.057</b>  |         |
| <b>Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate in Contul de Profit si Pierdere</b> |                   |                   |         |
| Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor   | -9.140            | -9.140            |         |
| Impozit amânat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor                                    | -1.461            | -1.464            |         |
| <b>Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor</b>   | <b>-10.601</b>    | <b>-10.604</b>    |         |
| <i>Alte elemente de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>  | -                 | -                 |         |
| <i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>   | -10.601           | -10.604           |         |
| <b>Rezultat atribuibil proprietarilor</b>   | <b>11.258.946</b> | <b>3.403.453</b>  |         |
| <i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>   | -                 | -                 |         |
| <i>Total rezultat global</i>  | <b>11.258.946</b> | <b>3.403.453</b>  |         |
| Nr. părți sociale / acțiuni   | 10.000.000        | 10.000.000        |         |
| <b>Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune</b>                                      | <b>1,13</b>       | <b>0,34</b>       |         |

### III. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

/ RON /

| SCMCP (RON)                           | Capital Social   | Rezerve legale si alte rezerve | Rezerve din reevaluare | Rezultat reportat | Acțiuni proprii | Rezultat legat de instrumente de capital proprii | Capital atribuibil proprietarilor | Interese minoritare | Total capitaluri si rezerve |
|---------------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------|-----------------|--|-----------------------------------|---------------------|-----------------------------|
| <b>la 01.01.2025</b>                  | <b>2.706.342</b> | <b>749.253</b>                 | <b>1.016.124</b>       | <b>44.082.168</b> | <b>310.506</b>  | -  | <b>48.243.381</b>                 | -                   | <b>48.243.381</b>           |
| Profit an curent                      | -                | -                              | -                      | 3.414.057         | -               | -  | 3.414.057                         | -                   | <b>3.414.057</b>            |
| Impozit amânat                        | -                | -                              | -                      | -1.464            | -               | -  | -1.464                            | -                   | <b>-1.464</b>               |
| Alte elemente ale rezultatului global | -                | -                              | -9.141                 | -                 | -               | -  | -9.140                            | -                   | <b>-9.140</b>               |
| <b>Total rezultat global</b>          | -                | -                              | <b>-9.141</b>          | <b>3.412.593</b>  | -               | -  | <b>3.403.453</b>                  | -                   | <b>3.403.453</b>            |
| Repartizări dividende                 | -                | -                              | -                      | -3.000.000        | -               | -  | -3.000.000                        | -                   | <b>-3.000.000</b>           |
| Modificare Capital                    | -                | -                              | -                      | -                 | -               | -  | -                                 | -                   | -                           |
| Profit / Pierderi din ICP             | -                | -                              | -                      | -                 | -105.157        | -  | 105.157                           | -                   | <b>105.157</b>              |
| Surplus de reevaluare                 | -                | -                              | -                      | 9.140             | -               | -  | 9.140                             | -                   | <b>9.140</b>                |
| Alte modificări                       | -                | -18.109                        | 1                      | 24.675            | -               | -  | 6.566                             | -                   | <b>6.566</b>                |
| <b>la 31.12.2025</b>                  | <b>2.706.342</b> | <b>731.144</b>                 | <b>1.006.984</b>       | <b>44.528.576</b> | <b>205.349</b>  | -  | <b>48.767.697</b>                 | -                   | <b>48.767.697</b>           |

#### IV. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE

| Situația Fluxurilor de Trezorerie                              | Consolidare la data |                   |
|--|---------------------|-------------------|
|  | 01.01.25            | 31.12.25          |
| <b>Rezultat curent înainte de dobânzi si impozit pe profit</b> | <b>13.007.672</b>   | <b>4.088.433</b>  |
| <b>Rezultat curent net</b>                                     | <b>11.269.547</b>   | <b>3.414.057</b>  |
| Cheltuieli cu dobânda  | 351.947             | 2.788             |
| Venituri din dobânzi   | -3.444              | -2.840            |
| Cheltuieli cu impozitul pe profit                              | 1.738.125           | 674.376           |
| Venituri din dividende   | -                   | -                 |
| Cheltuieli cu amortizare                                       | 634.724             | 710.803           |
| Variația Provizioanelor  | 134.412             | -100.520          |
| Variația ajustărilor aferente stocurilor                       | -                   | -                 |
| Variația ajustărilor aferente creanțelor                       | -232.760            | -1.268.687        |
| Variația rezervelor  | 157.582             | -27.249           |
| Variația altor elemente nemonetare                             | -182.363            | 32.351            |
| <b>Valoare totală elemente nemonetare</b>                      | <b>13.867.770</b>   | <b>3.435.079</b>  |
| Stocuri  | 5.796.227           | -2.292.520        |
| Creante comerciale   | 3.048.264           | 2.924.400         |
| Cheltuieli în avans  | -85.490             | 51.118            |
| Datorii de exploatare  | -3.103.598          | -184.025          |
| Dividende repartizate  | -2.300.000          | -3.000.000        |
| Impozit pe profit plătit                                       | -1.490.218          | -944.638          |
| Venituri în avans  | -35.150             | -29.462           |
| <b>Fluxul de numerar din activități de exploatare</b>          | <b>1.830.035</b>    | <b>-3.475.127</b> |
| Imobilizari necorporale si corporale                           | -7.238.011          | -3.219.665        |
| Imobilizari financiare   | -                   | -2.301            |
| Investitii pe termen scurt                                     | 943.655             | -30.649           |
| Venituri din dobânzi   | 3.444               | 2.840             |
| Încasări din dividende   | -                   | -                 |
| <b>Fluxul de numerar din activități de investiții</b>          | <b>-6.290.912</b>   | <b>-3.249.775</b> |
| Datorii financiare   | -12.039.633         | -19.746           |
| Capital si ajustari aferente                                   | -                   | -                 |
| Cheltuieli cu dobânda  | -351.947            | -2.788            |
| Prime de capital   | -                   | -                 |
| Actiuni proprii si rezultat legat de ICP                       | -113.624            | 105.157           |
| <b>Fluxul de numerar din activități de finanțare</b>           | <b>-12.505.204</b>  | <b>82.623</b>     |
| <b>Modificarea numerarului</b>                                 | <b>-3.098.311</b>   | <b>-3.207.200</b> |
| <b>Sold inițial</b>  | <b>16.680.916</b>   | <b>13.582.605</b> |
| <b>Sold final</b>  | <b>13.582.605</b>   | <b>10.375.405</b> |

## V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE

#### 1.1 Declarația de conformitate

Situațiile financiare prezentate au fost elaborate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") adoptate de Uniunea Europeană.

Standardele care nu au fost încă adoptate de Uniunea Europeană sau care au fost adoptate, dar nu au intrat încă în vigoare nu au un impact semnificativ asupra situațiilor financiare prezentate ale Grupului.

#### 1.2 Informații generale

##### a) Entitatea care raportează

Societatea Ages SA s-a înființată în anul 1991 ca societate cu răspundere limitată și a fost înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J26/577/1991, deținând codul unic de înregistrare 1196550. Sediul social este în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor nr. 16.

Principalul obiect de activitate al societății îl reprezintă fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice - cod CAEN 2711.

La data situațiilor financiare capitalul social subscris este de 2.000.000 RON, format din 10.000.000 acțiuni cu o valoare nominală de 0,2 RON fiecare. Structura acțiunilor este prezentat în Nota 6.1.

La data bilanțului anului financiar încheiat societatea Ages SA deținea direct societatea Electroterm SRL, formând astfel Grupul Ages. Cota de participare în această filială începând cu 20.05.2024 s-a modificat de la 50% la 100%.

Societatea Electroterm SRL s-a înființat în anul 1991 ca societate cu răspundere limitată și a fost înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J26/2168/1991, deținând codul unic de înregistrare 1196615. Sediul social este în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor nr. 16E.

Principalul obiect de activitate al societății îl reprezintă fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice - cod CAEN 2711.

În anul 2016, pe baza hotărârii AGA cu nr. 005-2016/07.10.2016 Societatea Ages SRL s-a transformat în societate de acțiuni și a majorat capitalul social de la suma de 460.000 RON la suma de 2.000.000 RON.

Data de 19.06.2017 a însemnat listarea societății Ages SA la Bursa de Valori București. La această dată acțiunile companiei au fost admise la tranzacționare pe piața reglementată la vedere administrată de BVB, categoria Standard, având simbolul de tranzacționare "AAG". Listarea societății a fost realizată prin oferta publică inițiată de SSIF GOLDRING SA, membru al Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare, prin vânzarea unui număr de 1.500.000 acțiuni, deținute de acționarii vânzători.

##### b) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Situațiile financiare cuprind:

1. Situația poziției financiare
2. Situația veniturilor și cheltuielilor
3. Situația modificărilor în capitalurile proprii
4. Situația fluxurilor de trezorerie
5. Politici contabile semnificative și note explicative la situațiile financiare trimestriale.

Aceste situații financiare sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile prevăzute de IFRS.

Societatea are obligația să întocmească situații financiare semestriale individuale și consolidate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană (IFRS) pentru exercițiul financiar curent, care vor fi publicate în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.

Situațiile financiare au fost pregătite pe baza principiului continuității activității. Situațiile financiare sunt pregătite pe baza evidențelor contabile statutare ținute în conformitate cu principiile contabile românești, ajustate pentru tranziția la IFRS așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană.

#### **Bazele consolidării:**

În cursul anului 2024, AAGES SA a dobândit controlul total asupra Electroterm SRL, trecând de la deținerea a 50% la deținerea a 100% din capitalul social al acesteia.

Situațiile financiare consolidate încorporează situațiile financiare ale societății Aages SA și Electroterm SRL. Toate tranzacțiile în cadrul Grupului, soldurile, veniturile și cheltuielile sunt eliminate complet din consolidare.

Interesele minoritare în activele nete ale filialei sunt identificate separat de capitalul propriu al Grupului.

#### **c) Moneda de raportare**

Situațiile financiare au fost întocmite și exprimate în RON.

#### **d) Moneda funcțională**

Moneda funcțională este moneda locală a entității, adică RON.

#### **e) Determinarea valorii juste**

În determinarea valorii juste a unui activ sau a unei datorii, Grupul folosește date observabile pe piață, în măsura în care este posibil. Valorile juste sunt clasificate în cadrul diferitelor niveluri ale ierarhiei valorilor juste pe baza datelor de intrare folosite în tehnicile de evaluare, după cum urmează:

- Nivelul 1: prețuri cotate (neajustate) pe piețe active pentru active și datorii identice;
- Nivelul 2: date de intrare, altele decât prețurile cotate incluse în Nivelul 1, care sunt observabile pentru un active sau datorie, fie flux (ex. prețuri), fie indirect (derivate din prețuri);
- Nivelul 3: date de intrare pentru un active sau datorie care nu au la bază date observabile pe piață (date de intrare neobservabile).

Grupul recunoaște transferurile între nivelurile ierarhiei valorii juste la sfârșitul perioadei de raportare în care a apărut o modificare.

Dacă valoarea contabilă reprezintă o aproximare rezonabilă a valorii juste, atunci activele și datoriile financiare nu sunt evaluate la valoarea justă.

#### **f) Tranzacții în moneda străină**

Tranzacțiile Grupului în moneda străină sunt înregistrate prin respectarea prevederilor IAS 21. Cursurile de schimb utilizate sunt cele comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor, incluse în Nota 13. Soldurile în moneda străină sunt convertite în RON la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

### **1.3 Politici și metode contabile semnificative**

În procesul de aplicare al politicilor contabile ale Societății, conducerea nu a făcut ipoteze semnificative în afară de cele care implică estimări ale ajustărilor pentru creanțe care au efect semnificativ asupra valorilor din situațiile financiare. Politicile contabile sunt aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în situațiile financiare întocmite în conformitate cu IFRS.

#### **(a) Imobilizări corporale**

##### *(i) Active proprii*

Activele imobilizate sunt prezentate respectând prevederile IAS 16 la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare. Excepție fac terenurile și clădirile pentru care se folosesc metoda bazată pe reevaluare. În acest ultim caz, ori de câte ori se constată o diferență de valoare semnificativă între valoarea contabilă a imobilizărilor corporale și valoarea lor justă se procedează la reevaluarea acestora.

*(ii) Active achiziționate în leasing*

Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing în care Societatea își asumă totalitatea riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt clasificate ca leasing financiar. Mijloacele fixe achiziționate prin leasing financiar sunt prezentate la minimum dintre valoarea de piață și valoarea actualizată a plăților viitoare, mai puțin deprecierea acumulată și deprecierea de valoare. Plățile de leasing sunt înregistrate în conformitate cu IFRS 16 Leasing.

*(iii) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații*

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

*(iv) Amortizarea*

Imobilizările corporale sunt amortizate în concordanță cu IAS 16, folosind două metode: metoda reevaluării pentru terenurile și construcțiile și metoda costului pentru celelalte imobilizări. Amortizarea începe cu luna următoare datei achiziției sau data punerii în funcțiune, după caz, folosind duratele de viață preconizată de folosire. Imobilizările în curs și terenurile nu se amortizează.

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

- Clădiri și construcții 15-50 ani
- Echipamente și utilaje 3-5 ani
- Mijloace de transport 4-6 ani
- Mobilier și echipament de birou 5-9 ani

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe durata de viață preconizată de folosire.

*(v) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale*

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o asemenea operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere curent.

*(vi) Active vândute și închiriate în regim de leasing*

Tranzacția de vânzare și de închiriere a aceluiași activ printr-un contract de leasing financiar este tratată ca tranzacție de finanțare și activul este menținut în patrimoniu.

**(b) Imobilizări necorporale**

Imobilizările necorporale achiziționate de Grup sunt prezentate în situațiile financiare, conform prevederilor IAS 38 Imobilizări necorporale, folosind metoda cost mai puțin și pierderile de valoare (a se vedea politica contabilă, "Deprecierea activelor").

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioadele de viață estimate ale imobilizărilor necorporale.

Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de societate este reprezentată de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 1 ani cu excepție programului de gestiune care se amortizează în 3 ani.

### **(c) Investițiile imobiliare**

Conform IAS 40 Investițiile imobiliare sunt acele proprietăți imobiliare care sunt deținute pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului și nu pentru a fi utilizate pentru producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii sau în scopuri administrative și nici pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității. Investițiile imobiliare sunt evaluate la valoarea justă și nu se amortizează! Valoarea justă se stabilește la sfârșitul fiecărei exercițiu financiar, iar diferențele de evaluare se trec direct pe cheltuielile sau veniturile exercițiului financiar.

### **(d) Stocuri**

Stocurile sunt prezentate conform prevederilor IAS 2 Stocuri. Recunoașterea lor se face la valoarea minimă dintre cost și valoarea netă realizabilă.

Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat a se obține în condițiile desfășurării normale a activității mai puțin costurile aferente vânzării.

Costul stocurilor se bazează pe principiul First in First Out (FIFO). Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac ajustări pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

### **(e) Creanțe comerciale și alte creanțe**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea nominală mai puțin ajustarea pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustarea pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Se aplică prevederile IAS 36 Deprecierea Activelor. Pentru toate creanțele aferente clienților care sunt considerate incerte se calculează și se înregistrează în evidențele contabile ajustări de 100% asupra valorii creanțelor respective.

### **(f) Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, Investiții financiare pe termen scurt cu scadență mai mică decât 3 luni, alte valori și net de descoperi de cont în bilanț. Descoperirea de cont este prezentată la datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an - sume datorate instituțiilor de credit.

### **(g) Deprecierea activelor**

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite conform prevederilor IAS 36 Deprecierea Activelor, pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența între valoarea contabilă și valoarea de recuperare. Activele sunt contabilizate la o valoare mai mică sau egală cu valoarea lor recuperabilă.

### **(h) Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorii în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

### **(i) Împrumuturi**

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate Inițial la suma primită, net de costurile de tranzacționare. Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda cumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

### **(j) Furnizori și alte datorii**

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

### **(k) Datorii aferente contractelor de leasing**

## *Contracte de leasing financiar*

Conform IFRS 16 Leasing, contractele de leasing sunt un acord prin care locatorul cedează locatarului, în schimbul unei plăți sau serii de plăți dreptul de a utiliza un activ pentru o perioadă stabilită de timp. Operațiunea de leasing prin care Societatea își asumă în mare măsură toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra unui activ sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasingurile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele definite în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata preconizată de utilizare a acestora.

### **(l) Recunoașterea veniturilor**

Se aplică prevederile IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții. Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate. Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor, care, de regulă, este momentul livrării. Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referință cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului. Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente. Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

### **(m) Rezultatul financiar**

Rezultatul financiar include cheltuielile/veniturile din diferențe de curs valutar, dobânda de plată pentru credite sau alte împrumuturi, cât și dobânda de primit pentru conturi curente la bancă. Principiul separării exercițiilor financiare este respectat pentru recunoașterea acestor tipuri de cheltuieli și venituri.

### **(n) Impozitul pe profit**

Grupul a înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante. Impozitul amânat se calculează în concordanță cu prevederile IAS 12 Impozitul pe profit.

### **(o) Estimări**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS cere conducerii Grupului să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor, datoriilor și capitalurilor proprii prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate ca aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

### **(p) Pensii și alte beneficii ulterioare pensionarii**

În cursul desfășurării normale a activității, Grupul plătește statului taxele aferente salariilor săi. Toți angajații societății sunt membri ai Fondului Român de Pensii. Politica Grupului include o altă schemă de pensionare, persoanele angajate cu vârsta peste 45 de ani (25 de persoane) beneficiază de pensie suplimentară privată. Totodată, conform art.109 din Contractul colectiv de muncă societatea ofera alte beneficii angajaților săi la data pensionării.

### **(q) Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

### **(r) Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

## NOTA 2. ACTIVE PE TERMEN LUNG

| Valori consolidate  | Valori brute      |                  |                |                   |
|---|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
|   | Sold Inițial      | Intrat           | Ieșit          | Sold final        |
| <b>I. Imobilizări necorporale<sup>1</sup></b>             | <b>5.472.099</b>  | <b>2.316</b>     | <b>84.956</b>  | <b>5.389.459</b>  |
| 1. Cheltuieli de dezvoltare                               | -                 | -                | -              | -                 |
| 2. Concesiuni, licențe și alte Imobilizări necorporale    | 412.891           | 2.316            | 84.956         | 330.251           |
| 3. Fond comercial   | 5.059.208         | -                | -              | 5.059.208         |
| 4. Avansuri   | -                 | -                | -              | -                 |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>                          | <b>23.788.068</b> | <b>3.843.516</b> | <b>709.777</b> | <b>26.921.807</b> |
| 1. Terenuri și amenajări de terenuri <sup>2</sup>         | 2.801.939         | -                | -              | 2.801.939         |
| 2. Construcții <sup>3</sup>                               | 9.383.020         | -                | -              | 9.383.020         |
| 3. Instalații tehnice și mașini <sup>4</sup>              | 9.615.373         | 52.096           | 55.798         | 9.611.671         |
| 4. Alte Instalații, utilaje, mobilier <sup>5</sup>        | 142.934           | 2.768            | 6.465          | 139.237           |
| 5. Investiții imobiliare <sup>6</sup>                     | 600.109           | -                | -              | 600.109           |
| 6. Imobilizări corporale în curs de execuție <sup>7</sup> | 597.179           | 3.788.652        | -              | 4.385.831         |
| 7. Investiții imobiliare în curs de execuție              | -                 | -                | -              | -                 |
| 8. Avans acordat pentru imobilizări corporale             | 647.514           | -                | 647.514        | -                 |
| <b>III. Active biologice productive</b>                   | -                 | -                | -              | -                 |
| <b>IV. Imobilizări financiare</b>                         | -                 | <b>2.301</b>     | -              | <b>2.301</b>      |
| 1. Alte titluri imobilizate                               | -                 | -                | -              | -                 |
| 2. Alte creanțe imobilizate                               | -                 | 2.301            | -              | 2.301             |
| <b>A. ACTIVE PE TERMEN LUNG</b>                           | <b>29.260.167</b> | <b>3.848.133</b> | <b>794.733</b> | <b>32.313.567</b> |

| Valori consolidate  | Amortizare       |                |                |                  |
|---|------------------|----------------|----------------|------------------|
|   | Sold Inițial     | Intrat         | Ieșit          | Sold final       |
| <b>I. Imobilizări necorporale<sup>1</sup></b>             | <b>401.748</b>   | <b>8.626</b>   | <b>84.955</b>  | <b>325.419</b>   |
| 1. Cheltuieli de dezvoltare                               | -                | -              | -              | -                |
| 2. Concesiuni, licențe și alte Imobilizări necorporale    | 401.748          | 8.626          | 84.955         | 325.419          |
| 3. Fond comercial   | -                | -              | -              | -                |
| 4. Avansuri   | -                | -              | -              | -                |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>                          | <b>6.060.556</b> | <b>680.429</b> | <b>61.863</b>  | <b>6.679.122</b> |
| 1. Terenuri și amenajări de terenuri <sup>2</sup>         | 22.120           | 3.040          | -              | 25.160           |
| 2. Construcții <sup>3</sup>                               | 476.669          | 77.588         | -              | 554.257          |
| 3. Instalații tehnice și mașini <sup>4</sup>              | 5.466.176        | 584.134        | 55.598         | 5.994.712        |
| 4. Alte Instalații, utilaje, mobilier <sup>5</sup>        | 95.591           | 15.667         | 6.265          | 104.993          |
| 5. Investiții imobiliare <sup>6</sup>                     | -                | -              | -              | -                |
| 6. Imobilizări corporale în curs de execuție <sup>7</sup> | -                | -              | -              | -                |
| 7. Investiții imobiliare în curs de execuție              | -                | -              | -              | -                |
| 8. Avans acordat pentru Imobilizări corporale             | -                | -              | -              | -                |
| <b>III. Active biologice productive</b>                   | -                | -              | -              | -                |
| <b>IV. Imobilizări financiare</b>                         | -                | -              | -              | -                |
| 1. Alte titluri imobilizate                               | -                | -              | -              | -                |
| 2. Alte creanțe imobilizate                               | -                | -              | -              | -                |
| <b>A. ACTIVE PE TERMEN LUNG</b>                           | <b>6.462.304</b> | <b>689.055</b> | <b>146.818</b> | <b>7.004.541</b> |

| Valori consolidate  | Ajustări     |        |       | Sold final |
|---|--------------|--------|-------|------------|
|   | Sold Inițial | Intrat | Ieșit |            |
| <b>I. Imobilizări necorporale<sup>1</sup></b>             | -            | -      | -     | -          |
| 1. Cheltuieli de dezvoltare                               | -            | -      | -     | -          |
| 2. Concesiuni, licențe și alte Imobilizări necorporale    | -            | -      | -     | -          |
| 3. Fond comercial   | -            | -      | -     | -          |
| 4. Avansuri   | -            | -      | -     | -          |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>                          | -            | -      | -     | -          |
| 1. Terenuri și amenajări de terenuri <sup>2</sup>         | -            | -      | -     | -          |
| 2. Construcții <sup>3</sup>                               | -            | -      | -     | -          |
| 3. Instalații tehnice și mașini <sup>4</sup>              | -            | -      | -     | -          |
| 4. Alte Instalații, utilaje, mobilier <sup>5</sup>        | -            | -      | -     | -          |
| 5. Investiții imobiliare <sup>6</sup>                     | -            | -      | -     | -          |
| 6. Imobilizări corporale în curs de execuție <sup>7</sup> | -            | -      | -     | -          |
| 7. Investiții imobiliare în curs de execuție              | -            | -      | -     | -          |
| 8. Avans acordat pentru Imobilizări corporale             | -            | -      | -     | -          |
| <b>III. Active biologice productive</b>                   | -            | -      | -     | -          |
| <b>IV. Imobilizări financiare</b>                         | -            | -      | -     | -          |
| 1. Alte titluri imobilizate                               | -            | -      | -     | -          |
| 2. Alte creanțe imobilizate                               | -            | -      | -     | -          |
| <b>A. ACTIVE PE TERMEN LUNG</b>                           | -            | -      | -     | -          |

| Valori consolidate  | Valoare netă      |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | Sold Inițial      | Sold final        |
| <b>I. Imobilizări necorporale<sup>1</sup></b>             | <b>5.070.351</b>  | <b>5.064.040</b>  |
| 1. Cheltuieli de dezvoltare                               | -                 | -                 |
| 2. Concesiuni, licențe și alte Imobilizări necorporale    | 11.143            | 4.832             |
| 3. Fond comercial   | 5.059.208         | 5.059.208         |
| 4. Avansuri   | -                 | -                 |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>                          | <b>17.727.512</b> | <b>20.242.685</b> |
| 1. Terenuri și amenajări de terenuri <sup>2</sup>         | 2.779.819         | 2.776.779         |
| 2. Construcții <sup>3</sup>                               | 8.906.351         | 8.828.763         |
| 3. Instalații tehnice și mașini <sup>4</sup>              | 4.149.197         | 3.616.959         |
| 4. Alte Instalații, utilaje, mobilier <sup>5</sup>        | 47.343            | 34.244            |
| 5. Investiții imobiliare <sup>6</sup>                     | 600.109           | 600.109           |
| 6. Imobilizări corporale în curs de execuție <sup>7</sup> | 597.179           | 4.385.831         |
| 7. Investiții imobiliare în curs de execuție              | -                 | -                 |
| 8. Avans acordat pentru Imobilizări corporale             | 647.514           | -                 |
| <b>III. Active biologice productive</b>                   | -                 | -                 |
| <b>IV. Imobilizări financiare</b>                         | -                 | <b>2.301</b>      |
| 1. Alte titluri imobilizate                               | -                 | -                 |
| 2. Alte împrumuturi                                       | -                 | 2.301             |
| <b>A. ACTIVE PE TERMEN LUNG</b>                           | <b>22.797.863</b> | <b>25.309.026</b> |

(1) Grupul deține imobilizări necorporale constând în programe informatice necesare în producție, cum ar fi pentru proiectare mecanică, electrică etc. Fondul comercial - rezultat din procedurile de consolidare - reprezintă diferența dintre valoarea participațiilor înregistrate la societatea Aages în Electroterm și valoarea părților sociale ale societății Aages evidențiate în capitalurile sociale ale societății Electroterm.

Conform Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 3 din 16 mai 2024, Aages SA achiziționează părțile sociale ale societății Electroterm SRL deținute de către societatea Aages Headinvest SRL în proporție de 44,99%, respectiv cele 5,01% deținut de către Molnár Gábor József.

La data de 20.05.2024 s-a finalizat acțiunea, astfel în urma cesionării Aages SA deține toate cele 8750 părți sociale, reprezentând 100% din capitalul social.

(2) Terenuri și amenajări de terenuri: valoare brută 2.801.939 RON, din care:

- a. un teren intravilan cu suprafață totală de 5.077 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor, nr. 16, CF 51411, număr CF vechi 4665/N nr. cadastral 51411,
- b. un teren intravilan cu suprafață totală de 2.707 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor nr. 16E, număr CF 5442/N, nr. cadastral 51592, în proprietatea societății Electroterm SRL,
- c. cotă parte dintr-un teren intravilan în suprafață de 4.278 mp din totalul de 5.134 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor, număr CF vechi 5647/N, nr. cadastral 1174, în proprietatea societății Aages SRL și Electroterm SRL.
- d. cotă parte dintr-un teren intravilan în suprafață de 750 mp din totalul de 900 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, număr CF vechi 5648/N, nr. cadastral 1175, în proprietatea societății Aages SA și Electroterm SRL.
- e. cotă parte dintr-un teren intravilan în suprafață de 532 mp din totalul de 798 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor nr.16E, număr CF vechi 2950/N, nr. cadastral 84/4.
- f. amenajare teren - parcare 62.654 RON.
- g. amenajare teren - platformă exterioară 26.178 RON.
- h. Teren arabil intravilan 6.166 mp, nr. cadastral 53020 situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor, nr. 16
- i. Teren arabil intravilan 788 mp, nr. cadastral 56156 situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, în valoare de 175.437 RON,
- j. Teren arabil intravilan 788 mp, nr. cadastral 56158 situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș în valoare de 222.557 RON.

(3) Construcții: valoare brută 9.383.020 RON, din care:

- a. Hala de producție nr. I situat în localitatea Sângeorgiu Mureș, strada Agricultorilor nr.16 în valoare de 1.514.446 RON;
- b. Hala de producție nr. II situat în localitatea Sângeorgiu Mureș, strada Agricultorilor nr.16 în valoare de 3.412.648 RON;
- c. Hală industrială situat în localitatea Sângeorgiu Mureș, strada Agricultorilor nr.16E în valoare de 984.670 RON.
- d. Hală de producție situat în localitatea Sângeorgiu Mureș, strada Agricultorilor nr.16E în valoare de 400.366 RON.
- e. Hală de producție nr. III, situat în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor, în valoare totală de 3.036.353 RON, s-a pus în funcțiune în cursul anului 2020.
- f. Construcție ușoară, Spațiu depozitare ATES, situat în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor, în valoare totală de 22.104 RON
- g. Construcție ușoară, Spațiu depozitare baracă metalică în valoare de 12.434 RON

Următoarele imobilizări corporale au fost ipotecate în favoarea **BRD – Groupe Societe Generale SA** pentru garantarea unui contract cadru de credit sub forma unui plafon global de finanțare multi-company, multioption și multicurrency (A se vedea Nota 4, Datorii):

- a. Teren în suprafața totală de 5.077 mp edificat cu construcții Cabina portar, Hala industrială de producție, situat în Sângeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr.16, județul Mureș, înregistrată în CF 51411/Sg.de Mureș, proprietar SC Aages SA.
- b. Drum de acces în suprafața de 798 mp situat în Sângeorgiu de Mureș. str. Agricultorilor. CF nr. 2950/N/Sg. de Mureș, sub număr cadastral 84/4, proprietatea Aages SA, Aages HTC SRL, Electroterm SRL, fiecare pentru o cotă de 1/3 din teren.
- c. Teren în suprafața de 5.223 mp și construcție viitoare, înscrise în CF 50847/Sângeorgiu de Mureș, proprietatea AAGES SA.
- d. Teren în suprafața de 900 mp și construcție viitoare, înscrise în CF 50899/Sângeorgiu de Mureș (drum de acces pentru construcția viitoare), proprietatea AAGES SA.

(4) În cursul exercițiului financiar au fost achiziționate Instalații tehnice și mașini, printre care cele mai semnificative: sunt multimetre digitale și aparate de birou, nu s-a înregistrat iesiri de imobilizări.

(5) Alte Instalații, utilaje, mobilier a înregistrat o creștere prin achiziții de telefoane mobile necesare personalului tehnic.

(6) Investițiile imobiliare în valoare de 600.109 RON sunt acele imobilizări care nu sunt folosite de societate în activitatea de producție sau administrativă ci sunt folosite pentru a obține venituri din chirii și pentru creșterea valorii capitalului.

Societatea a ales modelul bazat pe valoarea justă. Valorile au fost determinate în urma unei evaluări efectuate la 31 decembrie 2016. În această categorie se încadrează:

- a. un teren intravilan cu suprafață totală de 250 mp situat în localitatea Tg. Mureș, strada Borsos Tamás nr. 27, număr CF 129391, Tg. Mureș, număr cadastral 29391: 140.355 RON
- b. un imobil situat în localitatea Tg. Mureș str. Borsos Tamás nr. 27 în valoare de 163.899 RON;
- c. un teren cu suprafață totală de 2.958 mp situat în localitatea Câmpul Cetății, număr CF vechi 1962, nr. cadastral 50085, număr topo 2980 1/6 1/7, 2980/1/8: 65.846 RON
- d. 2 case de vacanță situate în localitatea Câmpul Cetății în valoare de 230.009 RON;

Din Investițiile imobiliare de mai sus investițiile din localitatea Câmpul Cetății nu sunt închiriate iar cele aflate pe str. Borsos din Tg. Mureș au fost cele generatoare de venituri din chirii, valoarea acestor venituri fiind următoarele:

- în anul 2024: 17.313 RON
- în anul 2025: 17.541 RON

(7) Imobilizări corporale in curs de execuție: - conducerea societății a luat decizia de a edifica un amplasament având destinația de locuințe de serviciu pentru angajații societății. Terenul în suprafață de cca. 1500 mp care va fi utilizat pentru construcție se află în proprietatea societății AAGES S.A., fiind situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș. Realizarea acestei investiții întregeste politica de fidelizare a personalului de înaltă specializare al societății fiind oportună și necesară în vederea bunei funcționări a companiei pe termen mediu și lung. Termenul de finalizare a lucrărilor de investiții va fi de maxim 12 luni de la începerea lucrărilor.

Dacă terenurile și amenajările de teren, construcțiile și Investițiile imobiliare ar fi fost înregistrate conform modelului bazat pe cost, valoarea contabilă netă care ar fi fost recunoscută s-ar cifra la următoarele sume:

| Valori la cost istoric            | Valoare netă rămasă 2024 | Valoare netă rămasă 2025 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Terenuri și amenajări de terenuri | 571.504                  | 567.588                  |
| Construcții                       | 6.031.732                | 5.635.993                |
| Investiții imobiliare             | 274.427                  | 274.427                  |
| <b>Total:</b>                     | <b>6.877.662</b>         | <b>6.478.008</b>         |

Amortizarea imobilizărilor corporale se realizează folosind metoda de amortizare liniară. Valoarea amortizabilă se obține aplicând următoarele modele de evaluare după recunoaștere:

- Model de reevaluare conform IAS 16: pentru clădiri și terenuri
- Model bazat pe valoarea justă conform IAS 40: pentru Investiții imobiliare
- Model bazat pe cost conform IAS 16: pentru restul imobilizărilor corporale

### Evaluarea valorii juste

Tablelul următor prezintă metodele de evaluare utilizate la determinarea valorilor juste (Nivelul 3) pentru reevaluarea terenurilor și clădirilor, precum și datele de intrare neobservabile semnificative utilizate. Ultima reevaluare a fost efectuată la 31.12.2016.

| Categoria | Metoda de evaluare  | Date de intrare neobservabile semnificative   | Corelația dintre datele principale de intrare neobservabile și evaluarea valorii juste          |
|-----------|---|---|---|
| Terenuri  | Abordarea prin comparație direct<br>Valoarea justă este estimată pe baza prețului pe metru pătrat pentru terenuri având caracteristici similare | localizarea,<br>suprafața                     | valoarea justă ar crește/ ar scădea în funcție de datele de intrare neobservabile semnificative |
| Clădiri   | Abordare prin comparație directă și metoda prin venit cu tehnica fluxurilor de numerar actualizate (DCF)  | rata de ocupare,<br>localizare,<br>suprafață, | valoarea justă ar crește/ ar scădea în funcție de datele  |

Are la bază prețul de vânzare pe metro pătrat pentru clădiri având caracteristic similar.

Modelul de evaluare bazat pe metoda DCF estimează valoarea prezentă a fluxurilor nete de numerar care vor fi generate de o clădire din închiriere, ținând cont de rata de ocupare și cheltuieli aferente proprietarului.

cheltuielile aferente imobilului, chiria

de intrare neobservabile semnificative

## NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE

### 3.1 Stocuri

La sfârșitul perioadei analizate stocurile societății sunt compuse din (RON):

| Categorie stoc                                       | la                | la                |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 01.01.2025        | 31.12.2025        |
| 1. Materii prime                                     | 8.844.563         | 8.465.093         |
| 2. Materiale consumabile                             | 186.879           | 156.498           |
| 3. Obiecte de inventar si alte materiale consumabile | 1.199             | 806               |
| 4. Active imobilizate deținute în vederea vânzării   | -                 | -                 |
| 5. Producția în curs de execuție                     | 5.519.524         | 7.965.224         |
| 6. Semifabricate                                     | 529.933           | 724.915           |
| 7. Produse finite                                    | -                 | -                 |
| 8. Produse reziduale                                 | -                 | -                 |
| 9. Mărfuri, ambalaje, animale                        | 1.843             | 829               |
| 10. Avans pentru stocuri                             | 41.846            | 104.942           |
| <b>Total stocuri</b>                                 | <b>15.125.787</b> | <b>17.418.307</b> |

Materiile prime sunt folosite în procesul de producție și se compun din moduli tranzistori, turn de răcire, plăci electronice, condensatori, tablă cupru, ventilator și altele.

La materialele consumabile sunt raportate combustibilul existent în rezervorul autoturismelor și diferite produse cum ar fi șuruburi, piulițe, furtuni de diferite mărimi.

S-au achiziționat obiecte de inventar, constând din aparate de măsurat, freze, echipamente de protecție, burghie, clești etc.

Producția în curs de execuție reprezintă producția nefinalizată la sfârșitul perioadei, cum ar fi: sursă alimentare, instalație de călire, convertizor, instalație de călire și Instalații de topire prin inducție etc.

Semifabricatele reprezintă diferite piese obținute în procesul de producție cum sunt: plăci electronice, bobină, stand de testare, contactor, senzor etc

Mărfuri, ambalaje, animale reprezintă câini de pază și diferite ambalaje.

Avansurile pentru stocuri reprezintă sume achitate pentru furnizori debitori legate de stocuri.

Asupra stocurilor de materii prime, materiale auxiliare, produse în curs de execuție, semifabricate și mărfuri prezente și viitoare aflate și care se vor afla în orice moment pe durata ipotecii în proprietatea Aages a fost constituită ipotecă mobilă necondiționată în favoarea **BRD – Groupe Societe Generale SA** pentru garantarea unui contract cadru de credit sub forma unui plafon global de finanțare multi-company, multioption și multicurrency (A se vedea Nota 4, Datorii).

La sfârșitul perioadei încheiate exista ajustare de valoare pentru stocurile cu mișcare lentă în sumă de 254,286 RON.

### 3.2 Creanțe comerciale și similare

| Categorie creanțe  | la               | Termen de lichidare |            |
|--|------------------|---------------------|------------|
|  | 31.12.2025       | Sub 1 an            | Peste 1 an |
| 1. Creanțe comerciale  | 2.804.881        | 2.804.881           | -          |
| ~ Clienți și clienți incerti, efecte, facturi de întocmit <sup>1</sup> | 2.881.760        | 2.881.760           | -          |
| ~ Ajustări pt. deprecierea clienților incerti <sup>2</sup>             | 76.879           | 76.879              | -          |
| 2. Avansuri platite <sup>3</sup>                                       | 22.196           | 22.196              | -          |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și controlate în comun    | -                | -                   | -          |
| 4. Alte creanțe, din care  | 674.479          | 674.479             | -          |
| ~ Debitori diverși <sup>4</sup>  | -                | -                   | -          |
| ~ Creanțe cu impozitul amânat <sup>5</sup>                             | 350.033          | 350.033             | -          |
| ~ Alte creanțe față de stat și instituțiile statului <sup>6</sup>      | 321.199          | 321.199             | -          |
| ~ Alte creanțe <sup>7</sup>  | 3.247            | 3.247               | -          |
| <b>Total creanțe</b>   | <b>3.501.556</b> | <b>3.501.556</b>    | -          |

<sup>1</sup>Valoarea totală a creanțelor de la clienți se poate împărți după tip și proveniență astfel:

| Tipul creanțelor clienți<br>(RON) | Consolidat     |                  |                  |
|-----------------------------------|----------------|------------------|------------------|
|                                   | Intern         | Extern           | Total            |
| Clienți și facturi de întocmit    | 331.312        | 2.473.569        | 2.804.881        |
| Clienți incerti                   | -              | 76.879           | 76.879           |
| <b>Total</b>                      | <b>331.312</b> | <b>2.550.448</b> | <b>2.881.760</b> |

<sup>2</sup>Ajustările pentru deprecierea creanțelor clienți au fost create conform politicii contabile ale societății.

Situația creanțelor restante pe vechime și a ajustărilor se poate prezenta în felul următor:

| Vechimea creanțelor clienți<br>(RON) | Consolidat       |               |                  |
|--------------------------------------|------------------|---------------|------------------|
|                                      | Valori brute     | Ajustare      | Valori nete      |
| sub 30 de zile                       | 1.713.114        | -             | 1.713.114        |
| 31 – 120 de zile                     | 1.030.015        | -             | 1.030.015        |
| 121 – 365 de zile                    | 5.543            | -             | 5.543            |
| Peste 365 de zile                    | 133.088          | 76.879        | 56.209           |
| <b>Total</b>                         | <b>2.881.760</b> | <b>76.879</b> | <b>2.804.881</b> |

Creanțele comerciale prezentate mai sus includ sumele care sunt neîncasate la sfârșitul perioadei de raportare, inclusiv cele pentru care Grupul nu recunoscuse o ajustare de valoare deoarece aceste creanțe privesc clienți pentru care nu există un istoric recent al nerecuperabilității. Grupul a constituit ajustări de depreciere pentru creanțele pentru care există indicii de depreciere pe baza istoricului. Astfel, Conducerea Grupului și a Societății consideră că nu sunt necesare alte ajustări pentru deprecierea creanțelor îndoielnice decât cele care au fost înregistrate în situațiile financiare.

<sup>3</sup>Avansurile plătite reprezintă avansuri achitate pentru servicii prestate ce urmează să fie decontate în perioadele următoare.

<sup>5</sup>Informațiile legate de impozitul pe profit amânat sunt tratate în Nota 11

<sup>6</sup>Creanțele față de stat reprezintă totalitatea creanțelor de încasat în contul asigurărilor sociale de stat, impozitul pe profit, TVA de recuperat și neexigibilă, subvenții și concedii medicale de recuperat de la FNUASS.

<sup>7</sup>Alte creanțe reprezintă sume rămase în curs de clarificare la data întocmirii situațiilor financiare.

Asupra creanțelor comerciale rezultate din contractele comerciale a fost creată ipotecă mobilă în favoarea **BRD – Groupe Societe Generale SA** pentru garantarea contractului cadru de credit în sumă de 21.000.000 RON. (A se vedea Nota 4. Datorii).

### 3.3. Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni

Grupul nu are în posesie certificate de trezorerie și nici obligațiuni, sumele prezentate în această categorie reprezintă depozitele bancare colaterale destinate pentru garantarea unor acorduri de creditare bancară, care sunt tratate ca depozite deținute până la scadența rambursării creditelor.

| <b>Depozite bancare (RON)</b> | <b>01.01.2025</b> | <b>31.12.2025</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Depozit colaterale            | 1.111.268         | 1.141.917         |
| <b>Total</b>                  | <b>1.111.268</b>  | <b>1.141.917</b>  |

Componența sumei la sfârșitul perioadei analizate este următoarea:

| <b>Banca</b> | <b>Tip</b>                            | <b>Valoare<br/>valuta</b> | <b>Tip<br/>valuta</b> | <b>curs</b> | <b>Valoare<br/>RON</b> |
|--------------|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------|------------------------|
| BRD          | Garanție linie de credit <sup>1</sup> | 166.812                   | EUR                   | 5,0985      | 850.492                |
| BRD          | Garanție linie de credit <sup>2</sup> | 57.159                    | EUR                   | 5,0985      | 291.425                |
| BRD          | Depozit colateral <sup>3</sup>        | -                         | RON                   | 1,0000      | -                      |
| <b>Total</b> |                                       |                           |                       |             | <b>1.141.917</b>       |

<sup>1</sup>Garanție la linia de credit contractat la Banca BRD Tg. Mureș, în valoare de 164.000 EUR, plus dobânzile este aferentă contractului de credit cu nr. 23/28.01.2013, prelungit cu actul adițional nr. 13 din 14.09.2023 până la data scadenței creditului. Depozitul la termen pe 30 de zile cu reînnoire automată.

<sup>2</sup>Garanție la linia de credit contractat la Banca BRD Tg. Mureș în valoare de 54.000 EUR, plus dobânzile este aferentă contractului de credit nr. 23/28.01.2013, prelungit cu actul adițional nr. 10 din 14.09.2023 până la data scadenței creditului. Depozitul la termen pe 90 de zile cu reînnoire automată.

### 3.4. Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar la care se face referire în fluxurile de numerar cuprind: numerarul disponibil în casierie, conturi curente la bănci, depozite overnight și depozite pe termen scurt (între 1-3 luni) și alte valori, după cum urmează (în RON):

| <b>Categorie numerar</b>   | <b>la<br/>01.01.2025</b> | <b>la<br/>31.12.2025</b> |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Conturi la bănci în RON    | 2.887.098                | 1.117.561                |
| Conturi la bănci în devize | 10.637.418               | 9.195.161                |
| Casa în RON                | 58.089                   | 62.677                   |
| Casa în valută             | -                        | 6                        |
| Alte valori                | -                        | -                        |
| <b>Total:</b>              | <b>13.582.605</b>        | <b>10.375.405</b>        |

Grupul Aages are conturi deschise la băncile BRD, Trezoreria Tg. Mureș, Banca Transilvania și BCR, sucursale din Tg Mureș.

Asupra tuturor conturilor bancare deschis la BRD, conform Contractului de ipotecă mobilă nr. 11686 din 28.01.2013 prelungit cu actul adițional nr. 13 din 14.09.2023, s-a constituit ipotecă mobilă, necesară pentru garantarea creditului bancar în valoare de 21 000.000 RON contractat cu Banca BRD. (Vezi Nota 4 Datorii).

## NOTA 4. DATORII

| Categorie datorii  | la<br>31.12.2025 | Termen de exigibilitate |                  |            |
|--|------------------|-------------------------|------------------|------------|
|  |                  | Sub 1 an                | Intre 1-5 ani    | Peste 5 an |
| 1. Sume datorate instituțiilor de credit <sup>1</sup>        | 1.019.700        | -                       | 1.019.700        | -          |
| 2. Avansuri încasate în contul comenzilor <sup>2</sup>       | 4.731.935        | 4.731.935               | -                | -          |
| 3. Datorii comerciale <sup>3</sup>                           | 628.329          | 628.329                 | -                | -          |
| - Datorii comerciale furnizori                               | 533.462          | 533.462                 | -                | -          |
| - Furnizori facturi nesosite                                 | 94.867           | 94.867                  | -                | -          |
| 4. Efecte de comerț de platit <sup>4</sup>                   | 885.756          | 885.756                 | -                | -          |
| 5. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun | -                | -                       | -                | -          |
| 6. Alte datorii pe termen scurt                              | 1.098.775        | 1.098.775               | -                | -          |
| - Alte împrumuturi și datorii asimilate <sup>5</sup>         | 11.692           | 11.692                  | -                | -          |
| - Datorii față de personal <sup>6</sup>                      | 556.873          | 556.873                 | -                | -          |
| - Datorii legate de BASS și BS <sup>7</sup>                  | 501.831          | 501.831                 | -                | -          |
| - Impozit pe profit curent / amanat <sup>8</sup>             | 28.379           | 28.379                  | -                | -          |
| - Creditori diverși și alte datorii                          | -                | -                       | -                | -          |
| <b>Total datorii</b>   | <b>8.364.495</b> | <b>7.344.795</b>        | <b>1.019.700</b> | <b>-</b>   |

(1) Sume datorate instituțiilor de credit se compun din credite bancare și dobânzi datorate, neachitate până la sfârșitul perioadei analizate. Creditele nerambursate până la această dată au următoarea componență:

| Sume datorate instituțiilor de credit                           | la<br>01.01.2025 | la<br>31.12.2025 |
|---|------------------|------------------|
| <b>Împrumut pe termen scurt</b>                                 | -                | -                |
| · Banca BRD Plafon Multioption, Multicompany <sup>(1.1)</sup> , | -                | -                |
| · Banca BRD credit pentru Investiții <sup>(1.2)</sup>           | -                | -                |
| · Banca BCR linie credit TS <sup>(1.4)</sup>                    | -                | -                |
| <b>Împrumut pe termen lung</b>                                  | <b>994.820</b>   | <b>1.019.700</b> |
| · Banca BRD credit pentru investiții <sup>(1.2)</sup>           | 994.820          | 1.019.700        |
| · BCR Linie de credit pe termen lung <sup>(1.3)</sup>           | -                | -                |
| <b>Total sume datorate instituțiilor de credit</b>              | <b>994.820</b>   | <b>1.019.700</b> |

(1.1) Societatea a încheiat cu BRD – Groupe Societe Generale SA un contract cadru de credit în sumă de 21.000.000 RON sub forma unui plafon global de finanțare multicompany, multidevize (utilizabil în RON, EUR) cu nr. 23 din 28.01.2013 pentru 12 luni. Creditul a fost prelungit cu actul adițional nr. 27 din 13.02.2025 până la 14.02.2026.

Valoarea totală a plafonului s-a acordat cu următoarele sub-limite, astfel:

- Linie de credit
- Plafon pentru emitere de scrisori de garanție bancară (SGB). Nu se emit SGB-uri cu valabilitate nelimitată, durata maximă nu poate depăși 24 luni. Tipurile de scrisori de garanție bancară sunt: participare la licitație, bună execuție, returnare avans, bună plată.
- Plafon pentru deschiderea de acreditive.

Destinațiile creditului acordat sunt:

- Finanțarea activității curente
- Garantarea/plata obligațiilor asumate prin contractele

Durata creditului este de un an.

Creditul acordat s-a garantat cu următoarele:

- a) ipotecă imobiliară instituită asupra imobilului Drum de acces în suprafața de 798 mp situat în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor, CF nr.51559/Sângeorgiu de Mureș provenit din CF nr. 2950/N/Sg. de Mureș, sub număr cadastral 84/4, proprietatea Aages SA, Electroterm SRL, Aages HTC SRL, fiecare pentru o cotă de 1/3 din teren
- b) ipotecă imobiliară asupra imobilului - Teren în suprafața totală de 5.077 mp edificat cu construcții Cabina portar, Hala industrială de producție, situat în Sângeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr.16, județul Mureș, înregistrată în CF 51411/Sg.de Mureș, proprietar Aages SA.
- c) ipotecă imobiliară asupra imobilului - Teren în suprafața totală de 5223 mp, situat în Sângeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr.16, județul Mureș având nr. cadastral 50847, înscris în CF nr.50847/Sg.de Mureș, proprietar Aages SA.
- d) ipotecă imobiliară asupra imobilului - Teren în suprafața totală de 900 mp, situat în Sângeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr.16, județul Mureș având nr. cadastral 50899, înscris în CF nr.50899/Sg.de Mureș, proprietar Aages SA
- e) ipotecă mobilă asupra tuturor drepturilor, titlurilor, intereselor și beneficiilor cu privire la conturile bancare ale societăților Aages SA, conform act adițional nr. 13 din 14.09.2023 la contractul de ipoteca nr.11686 din 28.01.2013 și act adițional nr. 4262/9022 din 14.03.2023 la contractul de ipoteca nr. 4263/9022 din 28.08.2018.
- f) ipotecă mobilă asupra contului de depozit în valoare de 165.000 EUR, conform act adițional nr. 13 din 14.09.2023 la contractul de ipoteca nr.11710 din 28.01.2013.
- g) ipotecă mobilă asupra contului de depozit în valoare de 54.000 EUR, conform act adițional nr. 10 din 14.09.2023 la contractul de ipoteca nr. 65880 din 15.05.2013.
- h) ipotecă mobilă asupra stocurilor de marfă și produse conform actul adițional nr. 11 din 14.09.2023 la contractul de ipoteca nr. 65882 din data de 15.05.2013 pe stoc de marfa.

(1.2) În data de 16.03.2022 s-a încheiat un contract de credit cu nr. 20220311182 cu Banca Comercială Română SA prin care se pune la dispoziția societății un plafon de tip linie de credit, care nu va depăși 2.000.000 RON, în scopul finanțării cheltuielilor destinate activității curente de tipul: cheltuieli de aprovizionare/prelucrare/desfacere; cheltuieli de executare lucrări și/sau prestare de servicii; cheltuieli de constituire/prelucrare/valorificare stocuri; cheltuieli de întreținere, reparații curente spații de lucru/sedii; alte tipuri de cheltuieli necesare desfășurării activității curente; cheltuieli cu salarii și asimilate; cheltuieli cu chirie/utilități; plata impozitelor/taxe/contribuții/alte sume datorate bugetului general consolidat; alte costuri de operare. Societatea beneficiază de ajutor de stat prin Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii -SA-IFN, în temeiul Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.110/2017, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr.282/2020, al schemei de ajutor de stat pentru susținerea activității IMM-urilor în contextul crizei economice generate de pandemia COVID-19, aprobată prin OUG nr.42/2020, și al Ordinului nr.1886/2020.

Durata creditului este de 3 ani (36 luni), termenul de rambursare este de 02.03.2025. Creditul a fost rambursat la scadență.

În data de 12.04.2024 s-a încheiat un contract de credit cu nr. 20240410240 cu Banca Comercială Română SA prin care se pune la dispoziția societății un plafon de tip linie de credit, care nu va depăși 600.000 EUR, reprezentat o facilitate multiprodus. Perioada de utilizare a plafonului este de 12 luni de la data semnării. Plafonul disponibil neutilizat în cadrul acestei perioade de utilizare va fi anulat. Creditul a fost prelungit cu actul adițional nr. 2 din 12.04.2024 până la 10.04.2027.

(1.3) Creditele contractate de Electroterm în valoare totală de 995.420 RON, tip revolving încheiate cu BRD, soldul acestuia în valoare de 1.015.540 RON (200.000 EURO) și un credit tip linie de program IMM INVEST PLUS cu un plafon care nu va depăși 2.000.000 RON, contractat cu BCR, în scopul finanțării cheltuielilor destinate activității curente, acest credit contractat BCR la data prezentei nu mai este activ, a fost rambursat la scadență.

(1.4) În data de 13.02.2025 s-a încheiat un contract de credit nr.2025021067, cu Banca Comercială Română SA prin care se pune la dispoziția societății un plafon de tip overdraft, care nu va depăși 2.000.000 RON, în scopul finanțării activității curente. Durata creditului este de 12 luni de la data semnării.

Dobânda creditului:

- Marja pentru linia de credit 1.3% pe an, pentru utilizări în RON.
- Rata de dobândă se calculează prin cumularea ratei de bază cu marja. Pentru linia de credit ROBOR 3 luni + marja pentru utilizări în RON.

Creditul este garantat prin:

- Ipoteca mobilă asupra soldurilor ale tuturor conturilor deschise la BCR
- Contract de fideiuse încheiat între Banca Comercială Română SA și Molnár Gabor ozsef

La data prezentei acest credit este activ.

(2) Avansuri încasate în contul comenzilor reprezintă sume încasate de la beneficiarii societății, conform comenzilor ferme sau a contractelor încheiate.

(3) Valoarea datoriilor comerciale se compun din datorii comerciale furnizori, adică sume facturate, dar neachitate la data bilanțului și furnizori - facturi nesosite care conțin serviciile și cheltuielile aferente exercițiului financiar analizat, dar care vor fi facturate în exercițiul financiar următor.

(4) Efecte de comerț de plătit reprezintă bilete la ordin și cecuri ce vor fi achitate în cursul anului următor.

(5) Alte împrumuturi și datorii asimilate reprezintă finanțarea în sistem leasing financiar a două autovehicule nou marca Dacia Duster Journey Blue dCi 115.

(6) Datorii legate de personal reprezintă remunerațiile și ajutoarele materiale datorate aferente datei bilanțului.

(7) Datorii legate de BASS și BS reprezintă impozite și contribuțiile aferente remunerațiilor angajaților proprii precum și alte taxe.

(8) Impozitul pe profit curent și cel amânat sunt tratate în Nota 10 și Nota 11

## NOTA 5. CHELTUIELI ȘI VENITURI ÎN AVANS

Cheltuielile și veniturile în avans se prezintă în felul următor:

| <b>Cheltuieli și venituri în avans</b> | <b>01.01.2025</b> | <b>31.12.2025</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli în avans                    | 194.023           | 142.905           |
| Venituri în avans                      | 475.445           | 445.983           |

- I. Cheltuielile în avans reprezintă sume (asigurări, taxe etc) înregistrate până la sfârșitul perioadei analizate, dar care vor fi integrate în cheltuielile lunii următoare.
- II. Veniturile în avans reprezintă valoarea subvențiilor pentru Investiții netransferate la venituri. Recunoașterea lor ca venituri se face lunar, corespunzător amortizării aferente imobilizărilor corporale achiziționate pe întreaga durată de viață, și are următoarea componență:

| <b>Subvenții nerambursabile (RON)</b>                       | <b>01.01.2025</b> | <b>31.12.2025</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| POS CCE 348/3m/2011   | 132.298           | 120.794           |
| POS CCE 283/3m/21.07.2011                                   | 165.201           | 145.818           |
| Electric Up ctr. 328/18.05.2022                             | 157.744           | 141.994           |
| Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiți | 20.202            | 37.377            |
| <b>Total subvenții, din care:</b>                           | <b>475.445</b>    | <b>445.983</b>    |
| termen scurt  | 48.950            | 48.716            |
| termen lung   | 426.495           | 397.267           |

## NOTA 6. PROVIZIOANE

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe sau este cert că vor exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea.

La data bilanțului, valoarea unui provizion reprezintă cea mai bună estimare a cheltuielilor probabile sau, în cazul unei obligații, a sumei necesare pentru stingerea acesteia. Ca urmare, provizioanele nu pot depăși din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii obligației curente la data bilanțului.

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli reprezintă o garanție a responsabilităților managerilor privind consolidarea patrimoniului și totodată a bunului mers al firmei pe care o coordonează. Totodată, acestea reprezintă una dintre măsurile de siguranță pe care le realizează agenții economici în vederea asigurării existenței unor informații reale în situațiile financiare.

Oricât de multă experiență ar avea un manager, fără un fundament sistematic al progresului economic și un control riguros constant, nu poate fi garantată o încredere privind fluxul informațional venit din exterior sau interior. Din acest motiv, managerii iau în considerare potențialele riscuri, care ar afecta continuitatea activității companiei.

În cursul exercițiului financiar curent Grupul prezintă următoarea situație a provizioanelor:

| Tip provizion                            | Sold inițial<br>la început<br>an | Creșteri de<br>valoare | Descreșteri<br>de valoare | Sold final<br>periodă |
|--|----------------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Provizion concedii de odihna neefectuate | 310.056                          | 209.536                | 310.056                   | 209.536               |
| Provizion servicii audit                 | 101.405                          | -                      | -                         | 101.405               |
| <b>Total</b>                             | <b>411.461</b>                   | <b>209.536</b>         | <b>310.056</b>            | <b>310.941</b>        |

## NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

### Conturile de capitaluri

| Elemente de capital proprii                                 | la<br>01.01.2025  | la<br>31.12.2025  |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>I. Capital social</b>                                    | 2.706.342         | 2.706.342         |
| - Capital social subscris                                   | 2.000.000         | 2.000.000         |
| - Ajustări la inflație a capitalului social                 | 706.342           | 706.342           |
| <b>II. Rezerve din reevaluare</b>                           | 1.016.124         | 1.006.984         |
| - Rezerva din reevaluarea Investițiilor imobiliare          | -                 | -                 |
| - Rezerva din reevaluarea altor imobilizări                 | 1.016.124         | 1.006.984         |
| <b>III. Rezerve</b>   | 749.253           | 731.144           |
| 1. Rezerve legale   | 417.500           | 417.500           |
| 2. Alte rezerve   | 331.753           | 313.644           |
| <b>IV. Acțiuni proprii</b>                                  | 310.506           | 205.349           |
| <b>Câștiguri legate de instrumentele de capital proprii</b> | -                 | -                 |
| <b>Pierderi legate de instrumentele de capital proprii</b>  | -                 | -                 |
| <b>V. Rezultat Reportat</b>                                 | 32.812.621        | 41.114.519        |
| <b>VI. Rezultat curent</b>                                  | 11.269.547        | 3.414.057         |
| <b>VII. Interese minoritare Capital Proprii</b>             | -                 | -                 |
| <b>Total Capital Proprii</b>                                | <b>48.243.381</b> | <b>48.767.697</b> |

### 7.1 Capital social subscris

| Capital social (RON)              | 01.01.2025       | Modificare<br>in cursul<br>anului | 31.12.2025       |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|
| Capital social subscris și vărsat | 2.000.000        | -                                 | 2.000.000        |
| Ajustări ale capitalului social   | 706.342          | -                                 | 706.342          |
| <b>Sold la sfârșitul anului</b>   | <b>2.706.342</b> | <b>-</b>                          | <b>2.706.342</b> |

### Acționari

Structura acțiunilor la sfârșitul perioadei analizate este prezentată astfel:

| Denumire / tip acționar | Nr. acțiuni | Procent |
|-------------------------|-------------|---------|
| Aages Head Invest       | 5.202.432   | 52,02%  |
| Persoane fizice         | 4.220.622   | 42,21%  |

|                   |                   |                |
|-------------------|-------------------|----------------|
| Persoane juridice | 576.946           | 5,77%          |
| <b>Total:</b>     | <b>10.000.000</b> | <b>100,00%</b> |

## 7.2 Rezerve din reevaluare

| Rezerve din reevaluare (RON)       | 01.01.2025       | 31.12.2025       |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Sold la începutul anului           | 903.564          | 1.016.124        |
| Creșteri                           | -                | -                |
| Interese minoritare                | 121.700          | -                |
| Transfer rezultat reportat         | -9.140           | -9.140           |
| <b>Sold la sfârșitul perioadei</b> | <b>1.016.124</b> | <b>1.006.984</b> |

## 7.3 Rezerve

| Rezerva legală (RON)               | 01.01.2025     | 31.12.2025     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Sold la începutul anului           | 408.750        | 417.500        |
| Majorare rezervă legală            | -              | -              |
| Transfer interese minoritare       | 8.750          | -              |
| <b>Sold la sfârșitul perioadei</b> | <b>417.500</b> | <b>417.500</b> |

Transferul de la rezultat curent la rezerva legală s-a realizat din 5% din profiturile anuale înainte de impozitare.

| Alte rezerve (RON)                 | 01.01.2025     | 31.12.2025     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Sold la începutul anului           | 295.481        | 331.753        |
| Transfer interese minoritare       | 5.807          | -              |
| Alte transferuri                   | 30.465         | -18.109        |
| <b>Sold la sfârșitul perioadei</b> | <b>331.753</b> | <b>313.644</b> |

Alte transferul reprezintă transferul pierderilor realizate din vânzarea acțiunilor proprii.

## 7.4 Acțiuni proprii

În ședința din data de 08.10.2024, Consiliul de administrație a hotărât un nou program de răscumpărare de 100.000 acțiuni, având drept scop alocarea de acțiuni către angajații societății în vederea cointeresării și fidelizării acestora. Programul de răscumpărare urmând să se desfășoare în perioada de 14.10.2024-17.12.2025. La data 31.03.2025, au fost cumpărate 71.000 acțiuni în valoare de 478.198 RON.

## 7.5 Rezultat reportat și rezultat curent

La rezultatul reportat s-au înregistrat următoarele modificări:

| Valori consolidate ale modificării rezultatului reportat | 01.01.2025  | 31.12.2025  |
|--|-------------|-------------|
| Sold Inițial   | 32.238.119  | 44.082.168  |
| Rezultat curent  | 11.269.547  | 3.414.057   |
| Repartizări dividende                                    | (2.300.000) | (3.000.000) |
| Repartizări capital social                               | -           | -           |
| Repartizări rezerve legale                               | -           | -           |
| Surplus de reevaluare                                    | (112.560)   | 9.140       |
| Rezultat din instrumente de capital proprii              | -           | -           |

|                   |                   |                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Alte modificări   | 2.987.062         | 23.211            |
| <b>Sold final</b> | <b>44.082.168</b> | <b>44.528.576</b> |

Obiectivele Grupului în gestionarea capitalurilor sunt acelea de a asigura protecția și capacitatea de a-și recompensa acționarii și de a menține o structură optimă a balanței dintre datoriile și capitaluri proprii.

Conducerea Grupului revizuieste periodic structura de capital, în scopul menținerii echilibrului dintre datoriile și capitaluri proprii. În acest sens Grupul poate modifica valoarea dividendelor plătite către acționari, randamentul capitalului acționarilor, să emită noi acțiuni sau să vândă active pentru a diminua datoriile.

Grupul monitorizează volumul capitalului atras pe baza gradului de îndatorare generală. Această rată este calculată ca raport între datoriile totale și total capitaluri proprii.

| Element / Indicator (RON)   | 01.01.2025    | 31.12.2025    |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Datorii totale              | 8.838.528     | 8.364.495     |
| Total active                | 57.968.815    | 57.889.116    |
| <b>Gradul de îndatorare</b> | <b>15,25%</b> | <b>14,45%</b> |

## 7.6 Interese minoritare

| Situația modificării intereselor minoritare  | 01.01.2025 | 31.12.2025 |
|--|------------|------------|
| Sold la începutul anului                     | 3.056.865  | -          |
| Aferent modificării Capitalului social       | -43.750    | -          |
| Aferent modificării rezervelor legale        | -8.750     | -          |
| Aferent modificării rezervelor de reevaluare | -121.699   | -          |
| Aferent modificării altor rezerve            | -5.807     | -          |
| Aferent modificării rezultatului curent      | -645.378   | -          |
| Aferent modificării rezultatului reportat    | -2.231.481 | -          |
| <b>Sold la sfârșitul anului</b>              | <b>-</b>   | <b>-</b>   |

## 7.7 Dividende distribuite

Până la sfârșitul perioadei analizate s-au distribuit dividende, astfel

| Dividende (RON)                                | 31.12.2024  | 31.12.2025  |
|--|-------------|-------------|
| Distribuire de dividende                       | 2.300.000   | 3.000.000   |
| <b>Dividende brute/acțiune (părți sociale)</b> | <b>0,23</b> | <b>0,30</b> |

## NOTA 8. REZULTATUL OPERAȚIONAL

Detalierea cifrei de afacere se prezintă, după cum urmează:

| Componența cifrei de afaceri consolidate           | la<br>31.12.2024 | la<br>31.12.2025 |
|--|------------------|------------------|
| - Venit din vânzări de produse finite              | 56.414.469       | 29.549.024       |
| - Venit din vânzări de semifabricate               | 492.473          | 667.240          |
| - Venit din vânzări de produse reziduale           | 12.386           | 18.910           |
| - Venit din lucrări executate și servicii prestate | 3.795.004        | 5.741.790        |
| - Venit din chirii                                 | 17.313           | 17.541           |
| - Venit din vânzări de mărfuri                     | 913.936          | 918.274          |
| - Venit din activități diverse                     | 167.694          | 134.599          |

|                                |                   |                   |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Reduceri comerciale acordate | 248.494           | -                 |
| <b>Total cifra de afaceri</b>  | <b>61.564.781</b> | <b>37.047.378</b> |

Cifra de afacere a companiei poate fi împărțită în funcție de zona geografică astfel:

| <b>Sume in RON</b>          | <b>la 31.12.2024</b> | <b>la 31.12.2025</b> |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Venituri din România        | 19.793.204           | 7.632.367            |
| Venituri din afara României | 41.771.577           | 29.415.011           |
| <b>TOTAL</b>                | <b>61.564.781</b>    | <b>37.047.378</b>    |

Prin politica de contractare societatea a evitat să depindă semnificativ de un singur beneficiar. Clienții societății sunt firme de renume pe plan mondial, politica societății fiind aceea de a dezvolta relații comerciale cu firme puternice care confer bazele unei colaborări sigure și de perspectivă. Principalele țări din care provin acești clienți sunt: Germania, Turcia, China, Ungaria.

## NOTA 9. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

### 9.1 Salariați

Numărul efectiv de angajați la sfârșitul anului a fost după cum urmează:

| <b>Categorie</b>              | <b>31.12.2024</b> |                    |              | <b>31.12.2025</b> |                    |              |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------------|--------------|
|                               | <b>Aages</b>      | <b>Electroterm</b> | <b>Total</b> | <b>Aages</b>      | <b>Electroterm</b> | <b>Total</b> |
| Personal administrativ (TESA) | 24                | 12                 | 36           | 24                | 12                 | 36           |
| Personal direct productiv     | 99                | 25                 | 123          | 87                | 22                 | 109          |
| <b>Total</b>                  | <b>123</b>        | <b>37</b>          | <b>159</b>   | <b>111</b>        | <b>34</b>          | <b>145</b>   |

| <b>Cheltuieli cu personalul (RON)</b>                  | <b>la 31.12.2024</b> | <b>la 31.12.2025</b> |
|--|----------------------|----------------------|
| Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile personalului | 16.653.444           | 15.767.611           |
| Contribuția unității la asigurările sociale            | 237.543              | 181.074              |
| Contribuție asiguratorie de munca                      | 335.776              | 316.755              |
| <b>Total cheltuieli cu personalul</b>                  | <b>17.226.763</b>    | <b>16.265.440</b>    |

### 9.2 Administrație și conducere

Societatea este administrată de un Consiliu de Administrație, format din:

- Molnár Gábor József      președinte, director general
- Törzsök Sándor-László      membru
- Kolozsvári Zoltán      membru
- Doki János Tibor      membru
- Savu Lucian -Dorel      membru

Conducerea departamentului economic-financiar este realizată de D-na Péntek Mária membră CECCAR. Remunerația directorului general este determinată de AGA.

| Remunerația directorilor și<br>altor membri ai conducerii<br>superioare în cursul anului<br>(RON) | la 31.12.2024  |                |                  | la 31.12.2025  |                |                |
|---|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|   | Aages          | Electroterm    | Total            | Aages          | Electroterm    | Total          |
| Conducere   | 585.380        | 319.863        | 905.243          | 577.339        | 305.800        | 883.139        |
| Consiliu de administrație   | 128.200        | -              | 128.200          | 102.560        | -              | 102.560        |
| <b>Total</b>  | <b>713.580</b> | <b>319.863</b> | <b>1.033.443</b> | <b>679.899</b> | <b>305.800</b> | <b>985.699</b> |

## NOTA 10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Persoane juridice și fizice în relații speciale cu Societatea Aages, sunt după cum urmează:

- Aages HTC SRL are ca asociați în 49% societatea Aages Headinvest SRL și în 2% pe domnul Molnár Gábor József, administrator fiind domnul Molnár Gábor József,
- Multimas SRL are ca asociat în 52,85% pe domnul Molnár Gábor József, administrator fiind domnul Molnár Gábor József.

Tranzacțiile cu părțile enumerate mai sus, respectiv cu acționarii Aages Headinvest SRL și domnul Molnár Gábor József se prezintă mai jos:

| Tranzacții cu părțile aflate în relații<br>special identificate (RON) | 31.12.2024       | 31.12.2025       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Vânzări de bunuri și servicii</b>                                  | <b>46.646</b>    | <b>50.872</b>    |
| -Multimas SRL   | -                | -                |
| -Aages HTC SRL  | 39.542           | 43.623           |
| -Aages Headinvest SRL   | 7.104            | 7.249            |
| <b>Cumpărări de bunuri și servicii</b>                                | <b>1.178.378</b> | <b>1.077.890</b> |
| -Multimas SRL   | 1.164.336        | 1.051.738        |
| -Aages HTC SRL  | 14.042           | 26.152           |
| -Aages Headinvest SRL   | -                | -                |
| <b>Imprumuturi</b>  | -                | -                |
| -Aages HTC SRL  | -                | -                |
| <b>Dividende</b>  | <b>1.571.946</b> | <b>1.812.052</b> |
| -Aages Headinvest SRL   | 1.339.240        | 1.560.730        |
| -Molnár Gábor József  | 232.706          | 251.322          |
| <b>Active financiare</b>  | -                | -                |
| - Aages HTC SRL   | -                | -                |
| <b>Remunerații</b>  | <b>113.856</b>   | <b>113.856</b>   |
| -Molnár Gábor József  | 113.856          | 113.856          |
| <b>Datorii</b>  | <b>2.759</b>     | -                |
| -Multimas SRL   | -                | -                |
| -Aages HTC SRL  | 2.759            | -                |
| -Aages Headinvest SRL   | -                | -                |
| - Molnár Gábor József   | -                | -                |
| <b>Creanțe</b>  | -                | <b>307</b>       |
| -Multimas SRL   | -                | -                |
| -Aages HTC SRL  | -                | 307              |
| -Aages Headinvest SRL   | -                | -                |
| - Molnár Gábor József   | -                | -                |

## NOTA 11. IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuiala totală cu impozit pe profit a anului poate fi reconciliată cu profitul contabil după cum urmează:

| <b>Reconciliere profit brut contabil</b>                             | <b>la<br/>31.12.2024</b> | <b>la<br/>31.12.2025</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Rezultat net contabil  | 11.269.547               | 3.414.057                |
| Elemente similare veniturilor  | (112.560)                | 9.140                    |
| Deduceri   | 916.694                  | 995.120                  |
| Venituri neimpozabile  | 1.506.866                | 1.289.941                |
| Cheltuieli nedeductibile   | 4.349.942                | 3.805.764                |
| Baza de impunere   | 13.083.369               | 4.943.900                |
| Reduceri impozit pe profit   | 350.827                  | 193.752                  |
| Impozit pe profit curent, cheltuiala din care                        | 1.738.125                | 674.376                  |
| Impozit pe profit curent, recunoscut in contul de profit si pierdere | 1.742.512                | 597.272                  |
| Impozit pe profit amânat   | (4.387)                  | 77.104                   |

## NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT

Componentele impozitului pe profit amânat (rata de impozitare 16%) la sfârșitul perioadei analizate:

| <b>Modificarea impozitului amânat consolidat<br/>(RON)</b> | <b>Sold<br/>Inițial</b> | <b>Modificare<br/>rezultat<br/>curent</b> | <b>Modificare<br/>rezultat<br/>global</b> | <b>Sold final</b> |
|--|-------------------------|---|---|-------------------|
| Valoarea imobilizări corporale si necorporale              | (528.940)               | (48.905)                                  |   | (577.845)         |
| Ajustare Stoc  | (41.245)                | -   |   | (41.245)          |
| Ajustare creanțe clienți                                   | (150.704)               | 142.094                                   |   | (8.610)           |
| Provizioane / Alte provizioane                             | 65.834                  | (16.083)                                  |   | 49.751            |
| Rezerva legala   | 66.800                  |   | -   | 66.800            |
| Rezerva din reevaluare investiții imobiliare               | -                       | -   |   | -                 |
| Rezerva din reevaluare altor active corporale              | 162.581                 |   | (1.464)                                   | 161.117           |
| <b>Total</b>   | <b>(425.674)</b>        | <b>77.106</b>                             | <b>(1.464)</b>                            | <b>(350.032)</b>  |

## NOTA 13. ANGAJAMENTE

Situația angajamentelor în RON:

| <b>Angajamente</b> | <b>01.01.2025</b> | <b>31.12.2025</b> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Emise de banca BRD | 4.226.800         | 1.724.343         |

La sfârșitul perioadei Grupul are următoare tipuri de scrisori de garanție emise pe seama acordului de credit BRD:

| <b>Tip</b>                             | <b>Valoare</b> | <b>Valoarea în RON</b> |
|--|----------------|------------------------|
| Scrisoare de garantie de buna executie | 42.300 EUR     | 215.667                |
| Scrisoare garantie de restituire avans | 295.906 EUR    | 1.508.677              |
| <b>Total:</b>                          |                | <b>1.724.343</b>       |

## NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCURILOR

### *Riscul de credit*

Riscul de credit este riscul ca Grupul să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client, care rezultă în principal din creanțele comerciale sau din posibila neîndeplinire a obligațiilor din cadrul unor instrumente financiare. Grupul nu este expus unui risc de creditare concentrat, are un risc ridicat de credit în special cu clienții externi, unde valorile contractuale sunt mai semnificative.

Numerarul, depozitele sunt plasate în instituții financiare care sunt considerate ca având o bonitate ridicată.

Grupul înregistrează o ajustare pentru depreciere care reprezintă o bună estimare a pierderilor înregistrate cu privire la creanțele comerciale.

Situația vechimii creanțelor comerciale sunt prezentate la Nota 3.2.

### *Riscul de lichiditate*

Riscul de lichiditate este riscul ca Grupul să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

O politică prudentă de gestionare a riscului de lichiditate implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalente de numerar și disponibilitatea finanțării prin facilități de credit contractate adecvat. Societatea monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și altor datorii.

Tabelul următor prezintă scadența datoriilor financiare ale Grupului în funcție de perioada rămasă de la data raportării până la data scadenței contractuale.

| Categorie datorii   | Valoare contabilă | Total            | Mai puțin de un an |
|---------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| Împrumuturi bancare | 1.019.700         | 1.019.700        | -                  |
| Datorii comerciale  | 628.329           | 628.329          | 628.329            |
| Alte datorii        | 6.716.466         | 6.716.466        | 6.716.466          |
| <b>Total</b>        | <b>8.364.495</b>  | <b>8.364.495</b> | <b>7.344.795</b>   |

### *Riscul de piață*

Riscul de piață este riscul ca variația prețurilor pieței, cum ar fi cursurile de schimb valutar și ratele dobânzilor să afecteze veniturile Grupului sau a valorii instrumentelor financiare deținute.

### *Riscul valutar*

Moneda funcțională a Grupului este RON. Grupul este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin livrările și achizițiile respectiv împrumuturile bancare acordate în altă monedă decât RON. Monedele care expun Grupul la acest risc sunt EUR, GBP, USD și HUF. Grupul nu utilizează instrumente derivate sau instrumente de hedging. Diferențele de curs valutar rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere.

Expunerea Grupului la riscul valutar la data bilanțului a fost:

| Expunerea netă în RON                              | la 01.01.2025     | la 31.12.2025     |
|--|-------------------|-------------------|
| Numerar si echivalentele de numerar                | 10.637.418        | 9.195.167         |
| Creanțe comerciale si similare                     | 4.512.198         | 2.550.448         |
| Depozite, certificate de trezorerie si obligațiuni | 1.111.268         | -                 |
| Datorii comerciale                                 | -                 | -                 |
| Împrumuturi pe termen scurt                        | -                 | -                 |
| <b>Total expunere netă în RON</b>                  | <b>16.260.884</b> | <b>11.745.615</b> |

| Expunerea netă în EUR               | la 01.01.2025 | la 31.12.2025 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Curs RON/EUR BNR la sf. perioada    | 4,9741        | 5,0985        |
| Numerar si echivalentele de numerar | 2.138.561     | 1.803.504     |
| Creanțe comerciale si similare      | 907.139       | 500.235       |

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Depozite, certificate de trezorerie si obligațiuni | 223.411          | -                |
| Datorii comerciale                                 | -                | -                |
| Împrumuturi pe termen scurt                        | -                | -                |
| <b>Total expunere netă în EUR</b>                  | <b>3.269.111</b> | <b>2.303.739</b> |

Următoarele cursuri semnificative au fost aplicate la sfârșitul exercițiilor financiare:

| Moneda | Curs valutar |            |
|--------|--------------|------------|
|        | 31.12.2024   | 31.12.2025 |
| EUR    | 4,9741       | 5,0985     |
| USD    | 4,7768       | 4,3417     |

#### Analiza de sensibilitate

O apreciere (depreciere) posibilă în mod rezonabil a EUR față de RON la sfârșitul perioadelor ar afecta evaluarea instrumentelor financiare în valută și profitul înainte de impozitare și, respectiv, capitalurile proprii cu sumele prezentate mai jos. Analiza presupune ca toate celelalte variabile, în special ratele dobânzii, rămân constant, și ignoră impactul vânzărilor și achizițiilor.

| Analiza sensibilitate profit brut   | 01.01.2024 –<br>31.12.2024 | 01.01.2025 -<br>31.12.2025 |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Profit înainte de impozitare RON    | 13.007.672                 | 4.088.433                  |
| Curs RON/EUR BNR la 31.12           | 4,9741                     | 5,0985                     |
| Profit înainte de impozitare EUR    | 2.615.081                  | 801.889                    |
| Expunerea neta în EUR               | 3.269.111                  | 2.303.739                  |
| Profit ajustat cu apreciere EUR 5%  | 2.778.536                  | 917.076                    |
| Profit ajustat cu depreciere EUR 5% | 2.451.625                  | 686.702                    |

#### Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Grupului sunt afectate în principal de variațiile ratei dobânzilor datorită împrumuturilor bancare, care variază între Euribor 3M 4,5%-6% și Robor 3M +3,25%. Societatea are împrumuturi semnificative, cu rate de dobândă variabile, care pot expune Grupul la un risc de numerar semnificativ, iar toate depozitele bancare indiferent de maturitate sunt purtătoare de rată fixă a dobânzii. Grupul nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobânzii. La data raportării, profilul expunerii la riscul de rată a dobânzii aferent instrumentelor financiare purtătoare de dobândă deținute de Grup a fost:

| Analiza sensibilitate profit brut  | la 31.12.2025    |
|--|------------------|
| <i>Instrumente financiare cu dobândă fixă / Active financiare</i>        | <i>1.141.917</i> |
| Depozite bancare sub 3 luni  | -                |
| Depozite bancare între 3-12 luni   | 1.141.917        |
| Depozite bancare peste 12 luni   | -                |
| <i>Instrumente financiare cu dobândă variabilă / Împrumuturi bancare</i> | <i>1.019.700</i> |
| Împrumuturi bancare pe termen scurt                                      | -                |
| Împrumuturi bancare pe termen mediu                                      | 1.019.700        |
| Cheltuieli cu dobânzii Ages  | 2.788            |
| Cheltuieli cu dobânzi Electroterm  | -                |
| Eliminări dobânzi (reciproce sau alte)                                   | -                |
| <b>Efect modificare profit dacă dobânda se modifică cu 50%</b>           | <b>1.394</b>     |
| <b>Apreciere Profit înainte de impozitare modificare dobândă cu 50%</b>  | <b>4.089.827</b> |
| <b>Depreciere Profit înainte de impozitare modificare dobândă cu 50%</b> | <b>4.087.039</b> |

#### Analiza de sensibilitate

O modificare posibilă în mod rezonabil a ratelor dobânzii cu 50 puncte de bază la data de raportare ar fi crescut (diminuat) profitul înainte de impozitare cu sumele de mai jos. Această analiză presupune ca toate celelalte variabile, în special cursurile de schimb valutar, rămân constant.

### ***Riscul de atac cibernetic***

Prevenirea atacurilor cibernetice și protejarea datelor și a activelor valoroase implică costuri din ce în ce mai mari cu trecerea timpului și dezvoltarea tehnologiilor IT. Amenințările cibernetice evoluează și devin mai complexe, sofisticate amenințări ce nu pot fi neglijate de către nicio afacere,

Pentru a putea face față acestor provocări departamentul IT al societății:

- a dezvoltat o strategie cibernetică - un program de risc cibernetic,
- a stabilit proceduri interne și efectuează controale pentru asigurarea securității cibernetice
- acordă mare atenție atât vigilenței cibernetice investind în echipamente de securitate cât și rezilienței cibernetice îmbinând diferite procese și tehnologii proactive și reactive de gestionare a incidentelor pentru a putea adapta și a răspunde prompt la perturbările cibernetice.

### **NOTA 15. EVENIMENTE ULTERIOARE**

Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de UE considerăm că nu sunt evenimente care să influențeze semnificativ situațiile financiare anuale prezentate mai sus.

Sângeorgiu de Mureș, la 13.03.2026

Director general  
Molnár Gábor József

Contabil șef  
Péntek Mária



12/31/2025

# Situații financiare anuale al exercițiului financiar 2025

Situații întocmite în conformitate cu  
Standardele Internaționale de  
Contabilitate



**AAGES S.A.**

STR. AGRICULTORILOR NR. 16, SINGEORGIU DE MUREȘ,  
JUD. MUREȘ

|   |           |
|---|-----------|
| <b><u>I. SITUAȚIA A POZIȚIEI FINANCIARE</u></b>                             | <b>3</b>  |
| <b><u>II. SITUAȚIA AVENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR</u></b>                    | <b>4</b>  |
| <b><u>III. SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII</u></b>             | <b>5</b>  |
| <b><u>IV. SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE</u></b>                         | <b>5</b>  |
| <b><u>V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE</u></b>                  | <b>6</b>  |
| <b>NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE</b>                                | <b>6</b>  |
| 1.1 DECLARAȚIA DE CONFORMITATE  | 6         |
| 1.2 INFORMAȚII GENERALE   | 6         |
| 1.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE                              | 8         |
| <b>NOTA 2. ACTIVE IMOBILIZATE</b>   | <b>11</b> |
| <b>NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE</b>  | <b>17</b> |
| 3.1 STOCURI   | 17        |
| 3.2 CREAȚE  | 17        |
| 3.3. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT   | 18        |
| 3.4. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI   | 19        |
| <b>NOTA 4. DATORII</b>  | <b>19</b> |
| <b>NOTA 5. CHELTUIELI ȘI VENITURI IN AVANS</b>                              | <b>20</b> |
| <b>NOTA 6. PROVIZIOANE</b>  | <b>21</b> |
| <b>NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE</b>   | <b>21</b> |
| 7.1 CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS   | 22        |
| 7.2 REZERVE DIN REEVALUARE  | 22        |
| 7.3 REZERVE   | 22        |
| 7.4 ACȚIUNI PROPRII   | 23        |
| 7.5 REZULTAT REPORTAT SI REZULTAT CURENT                                    | 23        |
| 7.6 DIVIDENDE DISTRIBUITE   | 23        |
| <b>NOTA 8. REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>                                    | <b>24</b> |
| <b>NOTA 9. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII</b> | <b>24</b> |
| 9.1 SALARIAȚI   | 24        |
| 9.2 ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCERE  | 25        |
| <b>NOTA 10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE</b>                                | <b>25</b> |
| <b>NOTA 11. IMPOZITUL PE PROFIT</b>   | <b>26</b> |
| <b>NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT</b>                                  | <b>26</b> |
| <b>NOTA 13. ANGAJAMENTE</b>   | <b>27</b> |
| <b>NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCURILOR</b>                                     | <b>27</b> |
| <b>NOTA 15. EVENIMENTE ULTERIOARE</b>                                       | <b>29</b> |

# I. SITUAȚIA A POZIȚIEI FINANCIARE

(sume in RON)

| SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE                                 | la 01.01.2025     | la 31.12.2025     |
|--|-------------------|-------------------|
| A. Active pe termen lung, total, din care                    | 20.944.146        | 23.511.776        |
| 1. Imobilizări necorporale                                   | 11.143            | 4.832             |
| 2. Imobilizări corporale                                     | 15.786.295        | 18.357.935        |
| 3. Active financiare   | 5.146.708         | 5.149.009         |
| B. Active circulante, total, din care                        | 27.255.795        | 23.928.905        |
| 1. Stocuri   | 12.779.833        | 14.800.639        |
| 2. Creanțe comerciale și similare                            | 4.029.323         | 3.073.539         |
| 3. Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni        | 1.111.268         | 1.141.917         |
| 4. Numerar și echivalente de numerar                         | 9.335.371         | 4.912.810         |
| C. Cheltuieli în avans                                       | 166.140           | 110.070           |
| <b>TOTAL ACTIVE</b>  | <b>48.366.081</b> | <b>47.550.751</b> |
| D. Datorii pe termen scurt                                   | 7.374.193         | 6.854.051         |
| 1. Împrumuturi bancare pe termen scurt                       | -                 | -                 |
| 2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit     | 6.062.566         | 5.992.596         |
| 3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun | -                 | -                 |
| 4. Alte datorii  | 1.311.627         | 861.455           |
| E. Datorii pe termen lung                                    | 11.406            | -                 |
| 1. Împrumuturi bancare pe termen scurt                       | -                 | -                 |
| 2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit     | -                 | -                 |
| 3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun | -                 | -                 |
| 4. Alte datorii  | 11.406            | -                 |
| <b>TOTAL DATORII</b>   | <b>7.385.599</b>  | <b>6.854.051</b>  |
| F. Provizioane   | 360.953           | 273.184           |
| G. Venituri în avans   | 310.244           | 300.165           |
| H. Capital și rezerve  | 40.309.285        | 40.123.351        |
| 1. Capital social  | 2.000.000         | 2.000.000         |
| 2. Ajustări capital social                                   | 706.342           | 706.342           |
| 3. Rezerve din reevaluare                                    | 774.585           | 767.306           |
| 4. Rezerve   | 720.140           | 702.031           |
| 5. Acțiuni proprii   | 310.506           | 205.349           |
| 6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii        | -                 | -                 |
| 7. Rezultat Reportat   | 36.418.724        | 36.153.021        |
| 8. Interese minoritare                                       | -                 | -                 |
| Total capital atribuibil proprietarilor Grupului             | -                 | -                 |
| Total capital atribuibil Intereselor minoritare              | -                 | -                 |
| <b>TOTAL CAPITAL PROPRII ȘI DATORII</b>                      | <b>48.366.081</b> | <b>47.550.751</b> |
| Dividende brute distribuite                                  | 2.500.000         | 3.000.000         |
| Dividende brute pe acțiune                                   | <b>0,25</b>       | <b>0,30</b>       |

## II. SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR

(sume în RON)

| SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR   | la 31.12.2024     | la 31.12.2025     |
|---|-------------------|-------------------|
| Venituri operaționale total, din care:  | 52.689.266        | 33.527.217        |
| <i>Cifra de afacere neta</i>  | 54.911.086        | 29.873.627        |
| <i>Venituri aferente costului producției in curs de execuție</i>  | -3.057.104        | 3.540.394         |
| <i>Alte venituri de exploatare</i>  | 835.284           | 113.196           |
| Cheltuieli de operaționale total, din care  | 41.520.578        | 30.333.166        |
| <i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, mărfuri</i>  | 22.025.690        | 12.502.136        |
| <i>Cheltuieli cu personalul</i>   | 13.605.521        | 12.934.537        |
| <i>Ajustări de valoare privind imobilizările corporale si necorporale</i>                                 | 568.332           | 622.354           |
| <i>Ajustări de valoare privind activele circulante</i>  | -159.743          | 79.810            |
| <i>Alte cheltuieli de exploatare</i>  | 5.363.364         | 4.282.098         |
| <i>Ajustări privind provizioanele</i>   | 117.414           | -87.769           |
| <b>Rezultat operațional</b>   | <b>11.168.688</b> | <b>3.194.051</b>  |
| Venituri financiare   | 290.330           | 269.069           |
| Cheltuieli financiare   | 443.467           | 156.858           |
| <b>Rezultat financiar</b>   | <b>-153.137</b>   | <b>112.211</b>    |
| <b>Venituri totale</b>  | <b>52.979.596</b> | <b>33.796.286</b> |
| <b>Cheltuieli totale</b>  | <b>41.964.045</b> | <b>30.490.024</b> |
| <b>Rezultat înainte de impozitare</b>   | <b>11.015.551</b> | <b>3.306.262</b>  |
| Impozitul pe profit curent  | 1.447.061         | 493.346           |
| Impozitul pe profit amânat  | -1.401            | 87.063            |
| <b>Rezultat net aferent proprietarilor grupului</b>   | <b>9.569.891</b>  | <b>2.725.853</b>  |
| <i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>   | -                 | -                 |
| <i>Rezultat net total</i>   | <i>9.569.891</i>  | <i>2.725.853</i>  |
| <b>Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate in Contul de Profit si Pierdere</b> |                   |                   |
| Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor   | -7.279            | -7.279            |
| Imp. amânat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor                                       | -1.163            | -1.166            |
| <b>Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor</b>   | <b>-8.442</b>     | <b>-8.445</b>     |
| <i>Alte elem de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>  | -                 | -                 |
| <i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>   | -8.442            | -8.445            |
| <b>Rezultat global atribuibil proprietarilor</b>  | <b>9.561.449</b>  | <b>2.717.408</b>  |
| <i>Rezultat global atribuibil intereselor minoritare</i>  | -                 | -                 |
| <i>Total rezultat global</i>  | <i>9.561.449</i>  | <i>2.717.408</i>  |
| Nr. Părți sociale / acțiuni   | 10.000.000        | 10.000.000        |
| <b>Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune</b>                                      | <b>0,96</b>       | <b>0,27</b>       |

### III. SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

(sume în RON)

| Elementele capitalului proprii Aages SA (RON) | Sold la începutul exercițiului financiar | Creșterii         |                  | Reduceri          |                  | Sold la sfârșitul exercițiului financiar |
|---|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--|
|   |  | Total din care    | Prin transfer    | Total din care    | Prin transfer    |  |
| Capital subscris                              | 2.000.000                                | -                 | -                | -                 | -                | 2.000.000                                |
| Ajustări ale capitalului social               | 706.342                                  | -                 | -                | -                 | -                | 706.342                                  |
| Rezerve din reevaluare                        | 774.585                                  | -                 | -                | 7.279             | 7.279            | 767.306                                  |
| Rezerve legale                                | 400.000                                  | -                 | -                | -                 | -                | 400.000                                  |
| Alte rezerve                                  | 320.140                                  | 4.260             | -                | 22.369            | -                | 302.031                                  |
| Acțiuni proprii                               | 310.506                                  | 373.032           | -                | 478.189           | -                | 205.349                                  |
| Rezultat op. privind acțiunile proprii        | -  | -                 | -                | -                 | -                | -  |
| Rezultatul reportat                           | 26.848.833                               | 9.577.170         | 9.577.170        | 2.998.835         | -                | 33.427.168                               |
| Rezultatul curent                             | 9.569.891                                | 2.725.853         | -                | 9.569.891         | 9.569.891        | 2.725.853                                |
| Repartizarea profitului                       | -  | -                 | -                | -                 | -                | -  |
| <b>Total capitaluri proprii</b>               | <b>40.309.285</b>                        | <b>11.934.251</b> | <b>9.577.170</b> | <b>12.120.185</b> | <b>9.577.170</b> | <b>40.123.351</b>                        |

### IV. SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

(sume în RON)

| Situția Fluxurilor de Trezorerie                               | SFT la data de    |                  |
|--|-------------------|------------------|
|  | 01.01.25          | 31.12.25         |
| <b>Rezultat curent înainte de dobânzi și impozit pe profit</b> | <b>11.015.551</b> | <b>3.306.262</b> |
| <b>Rezultat curent net</b>                                     | <b>9.569.891</b>  | <b>2.725.853</b> |
| Cheltuieli cu dobânda  | 351.947           | 2.788            |
| Venituri din dobânzi   | -3.426            | -2.833           |
| Cheltuieli cu impozitul pe profit                              | 1.445.660         | 580.409          |
| Venituri din dividende   | -200.000          | -                |
| Cheltuieli cu amortizare                                       | 568.332           | 622.354          |
| Variația Provizioanelor  | 117.413           | -87.769          |
| Variația ajustărilor aferente stocurilor                       | -                 | -                |
| Variația ajustărilor aferente creanțelor                       | -232.760          | -1.268.687       |
| Variația rezervelor  | 23.186            | -25.388          |
| Variația altor elemente nemonetare                             | 8.444             | 8.444            |
| <b>Valoare totală elemente nemonetare</b>                      | <b>11.648.687</b> | <b>2.555.171</b> |
| Stocuri  | 6.031.143         | -2.020.806       |

|   |                    |                   |
|---|--------------------|-------------------|
| Creante comerciale                                    | 3.823.574          | 2.224.471         |
| Cheltuieli in avans                                   | -83.498            | 56.070            |
| Datorii de exploatare                                 | -3.012.640         | -273.139          |
| Dividende repartizate                                 | -2.500.000         | -3.000.000        |
| Impozit pe profit plătit                              | -1.358.009         | -794.192          |
| Venituri in avans                                     | -7.052             | -10.079           |
| <b>Fluxul de numerar din activități de exploatare</b> | <b>2.893.518</b>   | <b>-3.817.675</b> |
| Imobilizări necorporale si corporale                  | -2.186.493         | -3.187.683        |
| Imobilizari financiare                                | -4.987.500         | -2.301            |
| Investitii pe termen scurt                            | 943.655            | -30.649           |
| Venituri din dobânzi                                  | 3.426              | 2.833             |
| Încasări din dividende                                | 200.000            | -                 |
| <b>Fluxul de numerar din activități de investiții</b> | <b>-6.026.912</b>  | <b>-3.217.800</b> |
| Datorii financiare                                    | -9.740.928         | -44.626           |
| Capital si ajustari aferente                          | -                  | -                 |
| Cheltuieli cu dobânda                                 | -351.947           | -2.788            |
| Prime de capital                                      | -                  | -                 |
| Actiuni proprii si rezultat legat de ICP              | -113.624           | 105.157           |
| <b>Fluxul de numerar din activități de finanțare</b>  | <b>-10.206.499</b> | <b>57.743</b>     |
| <b>Modificarea numerarului</b>                        | <b>-1.691.206</b>  | <b>-4.422.561</b> |
| <b>Sold inițial</b>                                   | <b>11.026.577</b>  | <b>9.335.371</b>  |
| <b>Sold final</b>                                     | <b>9.335.371</b>   | <b>4.912.810</b>  |

## V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### NOTA 1. PRINCIPALE POLITICI CONTABILE

#### 1.1 Declarația de conformitate

Situațiile financiare prezentate au fost elaborate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") adoptate de Uniunea Europeană.

Standardele care nu au fost încă adoptate de Uniunea Europeană sau care au fost adoptate, dar nu au intrat încă în vigoare nu au un impact semnificativ asupra situațiilor financiare prezentate ale societății.

#### 1.2 Informații generale

##### a) Entitatea care raportează

Societatea Aages SA s-a înființată în anul 1991 ca societate cu răspundere limitată și a fost înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J1991000577261, deținând codul unic de înregistrare 1196550. Sediul social este în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor nr. 16.

Principalul obiect de activitate al societății îl reprezintă fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice - cod CAEN 2711.

La data bilanțului capitalul social subscris este de 2.000.000 RON, format din 10.000.000 acțiuni cu o valoare nominală de 0.2 RON fiecare. Structura acțiunilor este prezentat în Nota 6.1.

La data bilanțului societatea Aages SA deținea direct filiala Electroterm SRL, formând astfel Grupul Aages. Cota de participare în această filială a scăzut în anul 2016 de la 94.994286% la 50%. în urma cesionării părților sociale către

societatea Aages Headinvest SRL. Cota de participare în această filială începând cu 20.05.2024 s-a modificat de la 50% la 100%.

În anul 2016, pe baza hotărârii AGA cu nr. 005-2016/07.10.2016 Societatea Aages SRL s-a transformat în societate de acțiuni și a majorat capitalul social de la suma de 460.000 RON la suma de 2.000.000 RON.

Data de 19.06.2017 a însemnat listarea societății Aages SA la Bursa de Valori București. La această dată acțiunile companiei au fost admise la tranzacționare pe piața reglementată la vedere administrată de BVB, categoria Standard, având simbolul de tranzacționare "AAG". Listarea societății a fost realizată prin oferta publică inițiată de SSIF GOLDRING SA, membru al Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare, prin vânzarea unui număr de 1.500.000 acțiuni, deținute de acționarii vânzători.

#### **b) Bazele întocmirii situațiilor financiare**

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Situațiile financiare cuprind:

1. Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
2. Situația veniturilor și cheltuielilor
3. Situația modificărilor capitalurilor proprii
4. Situația fluxurilor de trezorerie
5. Politici contabile semnificative și note explicative la situațiile financiare anuale

Aceste situații financiare sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile prevăzute de IFRS.

Societatea are obligația să întocmească situații financiare anuale individuale în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană (IFRS) începând cu exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, care vor fi publicate în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.

Situațiile financiare au fost pregătite pe baza principiului continuității activității pe baza evidențelor contabile ținute în conformitate cu principiile contabile românești.

#### **c) Moneda de raportare**

Situațiile financiare au fost întocmite și exprimate în RON.

#### **d) Moneda funcțională**

Moneda funcțională este moneda locală a entității, adică RON.

#### **e) Determinarea valorii juste**

În determinarea valorii juste a unui activ sau a unei datorii, societatea folosește date observabile pe piață în măsura în care este posibil. Valorile juste sunt clasificate în cadrul diferitelor niveluri ale ierarhiei valorilor juste pe baza datelor de intrare folosite în tehnicile de evaluare, după cum urmează:

- Nivelul 1: prețuri cotate (neajustate) pe piețe active pentru active și datorii identice;
- Nivelul 2: date de intrare, altele decât prețurile cotate incluse în Nivelul 1, care sunt observabile pentru un activ sau datorie, fie flux (ex. prețuri), fie indirect (derivate din prețuri);
- Nivelul 3: date de intrare pentru un activ sau datorie care nu au la bază date observabile pe piață (date de intrare neobservabile).

Informațiile detaliate privind determinarea valorii juste sunt incluse în Nota nr. 2. Dacă valoarea contabilă reprezintă o aproximare rezonabilă a valorii juste, atunci activele și datoriile financiare nu sunt evaluate la valoarea justă.

#### f) **Tranzacții în moneda străină**

Tranzacțiile societății în moneda străină sunt înregistrate prin respectarea prevederilor IAS 21. Cursurile de schimb utilizate sunt cele comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în moneda străină sunt convertite în RON la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

### **1.3 Politici și metode contabile semnificative**

În procesul de aplicare al politicilor contabile ale societății, conducerea nu a făcut ipoteze semnificative în afară de cele care implică estimări ale ajustărilor pentru creanțe care au efect semnificativ asupra valorilor din situațiile financiare.

Politicile contabile sunt aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în situațiile financiare întocmite în conformitate cu IFRS.

#### **(a) Imobilizări corporale**

##### *(i) Active proprii*

Activele imobilizate sunt prezentate respectând prevederile IAS 16 la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare. Excepție fac terenurile și clădirile pentru care se folosesc metoda bazată pe reevaluare. În acest ultim caz, ori de câte ori se constată o diferență de valoare semnificativă între valoarea contabilă a imobilizărilor corporale și valoarea lor justă se procedează la reevaluarea acestora.

##### *(ii) Active achiziționate în leasing*

Contractele de leasing în care Societatea își asumă totalitatea riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt clasificate ca leasing financiar. Mijloacele fixe achiziționate prin leasing financiar sunt prezentate la minimul dintre valoarea de piață și valoarea actualizată a plăților viitoare, mai puțin deprecierea acumulată și deprecierea de valoare. Plățile de leasing sunt înregistrate în conformitate cu IFRS 16 Leasing.

##### *(iii) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații*

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

##### *(iv) Amortizarea*

Imobilizările corporale sunt amortizate în concordanță cu IAS 16, folosind două metode: metoda reevaluării pentru terenurile și construcțiile și metoda costului pentru celelalte imobilizări. Amortizarea începe cu luna următoare datei achiziției sau data punerii în funcțiune, după caz, folosind duratele de viață preconizată de folosire. Imobilizările în curs și terenurile nu se amortizează.

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

- Clădiri și construcții 15-50 ani
- Echipamente și utilaje 3-5 ani
- Mijloace de transport 4-6 ani
- Mobilier și echipament de birotică 5-9 ani

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe durata de viață preconizată de folosire.

##### *(v) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale*

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o asemenea operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere curent.

*(vi) Active vândute și închiriate în regim de leasing*

Tranzacția de vânzare și de închiriere a aceluiași activ printr-un contract de leasing financiar este tratată ca tranzacție de finanțare și activul este menținut în patrimoniu.

**(b) Imobilizări necorporale**

Imobilizările necorporale achiziționate de societate sunt prezentate în situațiile financiare, conform prevederilor IAS 38 Imobilizări necorporale, folosind metoda cost mai puțin și pierderile de valoare (a se vedea politica contabilă, "Deprecierea activelor").

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioadele de viață estimate ale imobilizărilor necorporale.

Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de societate este reprezentată de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 1 an cu excepție programului de gestiune care se amortizează în 3 ani.

**(c) Investițiile imobiliare**

Conform IAS 40 investițiile imobiliare sunt acele proprietăți imobiliare care sunt deținute pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului și nu pentru a fi utilizate pentru producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii sau în scopuri administrative și nici pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității. Investițiile imobiliare sunt evaluate la valoarea justă și nu se amortizează! Valoarea justă se stabilește la sfârșitul fiecărei exercițiu financiar, iar diferențele de evaluare se trec direct pe cheltuielile sau veniturile exercițiului financiar.

**(d) Stocuri**

Stocurile sunt prezentate conform prevederilor IAS 2 Stocuri. Recunoașterea lor se face la valoarea minimă dintre cost și valoarea netă realizabilă.

Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat a se obține în condițiile desfășurării normale a activității mai puțin costurile aferente vânzării.

Costul stocurilor se bazează pe principiul First in First Out (FIFO). Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac ajustări pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

**(e) Creanțe comerciale și alte creanțe**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea nominală mai puțin ajustarea pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustarea pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Se aplică prevederile IAS 36 Deprecierea Activelor. Pentru toate creanțele care au termene de plată depășite cu 365 zile sau pentru creanțele aferente clienților care sunt în stare de reorganizare, insolvență sau faliment se calculează și se înregistrează în evidențele contabile ajustări de 100% asupra valorii creanțelor respective.

**(f) Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt cu scadență

mai mică decât 3 luni, alte valori și net de descoperi de cont în bilanț. Descoperirea de cont este prezentată la datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an - sume datorate instituțiilor de credit.

**(g) Deprecierea activelor**

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite conform prevederilor IAS 36 Deprecierea Activelor. Pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența între valoarea contabilă și valoarea de recuperare. Activele sunt contabilizate la o valoare mai mică sau egală cu valoarea lor recuperabilă.

**(h) Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

**(i) Împrumuturi**

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile de tranzacționare. Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda cumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

**(j) Furnizori și alte datorii**

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

**(k) Datorii aferente contractelor de leasing**

*Contracte de leasing financiar*

Conform IFRS 16 Leasing, Contractele de leasing sunt un acord prin care locatorul cedează locatarului, în schimbul unei plăți sau serii de plăți dreptul de a utiliza un activ pentru o perioadă stabilită de timp. Operațiunea de leasing prin care Societatea își asumă în mare măsură toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra unui activ sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasingurile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobânda pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele definite în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata preconizată de utilizare a acestora.

**(l) Recunoașterea veniturilor**

Se aplică prevederile IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor, care, de regulă, este momentul livrării.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referință cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului.

Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

**(m) Rezultatul financiar**

Rezultatul financiar include cheltuielile/veniturile din diferențe de curs valutar, dobânda de plată pentru credite sau alte împrumuturi, cât și dobânda de primit pentru conturi curente la bancă. Principiul separării exercițiilor financiare este respectat pentru recunoașterea acestor tipuri de cheltuieli și venituri.

**(n) Impozitul pe profit**

Societatea a înregistrat impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante. Impozitul amânat se calculează în concordanță cu prevederile IAS 12 Impozitul pe profit.

**(o) Estimări**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS cere conducerii societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor, datoriilor și capitalurilor proprii prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate ca aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

**(p) Pensii și alte beneficii ulterioare pensionarii**

În cursul desfășurării normale a activității, societatea plătește statului taxele aferente salariaților săi. Toți angajații societății sunt membri ai Fondului Român de Pensii. Politica societății include o altă schemă de pensionare. Persoanele angajate cu vârsta peste 45 de ani (25 de persoane) beneficiază de pensie suplimentară privată. Totodată, conform art.109 din Contractul colectiv de munca societatea ofera alte beneficii angajaților săi la data pensionării.

**(q) Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților. Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

**NOTA 2. ACTIVE IMOBILIZATE**

| Valori individuale                                     | Valori brute      |                  |                |                   |
|--|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
|  | Sold Inițial      | Intrat           | Ieșit          | Sold final        |
| <b>I. Imobilizări necorporale<sup>1</sup></b>          | <b>386.459</b>    | <b>2.316</b>     | <b>58.524</b>  | <b>330.251</b>    |
| 1. Cheltuieli de dezvoltare                            | -                 | -                | -              | -                 |
| 2. Concesiuni, licențe și alte Imobilizări necorporale | 386.459           | 2.316            | 58.524         | 330.251           |
| 3. Fond comercial                                      | -                 | -                | -              | -                 |
| 4. Avansuri  | -                 | -                | -              | -                 |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>                       | <b>21.009.054</b> | <b>3.832.881</b> | <b>647.514</b> | <b>24.194.421</b> |
| 1. Terenuri și amenajări de terenuri <sup>2</sup>      | 2.525.268         | -                | -              | 2.525.268         |

|   |                   |                  |                |                   |
|---|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 2. Constructii <sup>3</sup>                               | 7.985.551         | -                | -              | 7.985.551         |
| 3. Instalații tehnice si masini <sup>4</sup>              | 8.526.035         | 44.229           | -              | 8.570.264         |
| 4. Alte Instalații, utilaje, mobilier <sup>5</sup>        | 127.398           | -                | -              | 127.398           |
| 5. Investiții imobiliare <sup>6</sup>                     | 600.109           | -                | -              | 600.109           |
| 6. Imobilizări corporale in curs de execuție <sup>7</sup> | 597.179           | 3.788.652        | -              | 4.385.831         |
| 7. Investiții imobiliare in curs de execuție              | -                 | -                | -              | -                 |
| 8. Avans acordat pentru Imobilizări corporale             | 647.514           | -                | 647.514        | -                 |
| <b>III. Active biologice productive</b>                   | -                 | -                | -              | -                 |
| <b>IV. Imobilizări financiare</b>                         | <b>5.146.708</b>  | <b>2.301</b>     | -              | <b>5.149.009</b>  |
| 1. Alte titluri imobilizate                               | 5.146.708         | -                | -              | 5.146.708         |
| 2. Alte creante imobilizate                               | -                 | 2.301            | -              | 2.301             |
| <b>A. ACTIVE PE TERMEN LUNG</b>                           | <b>26.542.221</b> | <b>3.837.498</b> | <b>706.038</b> | <b>29.673.681</b> |

| Valori individuale  | Amortizare       |                |               |                  |
|---|------------------|----------------|---------------|------------------|
|   | Sold Inițial     | Intrat         | Ieșit         | Sold final       |
| <b>I. Imobilizări necorporale<sup>1</sup></b>             | <b>375.316</b>   | <b>8.626</b>   | <b>58.523</b> | <b>325.419</b>   |
| 1. Cheltuieli de dezvoltare                               | -                | -              | -             | -                |
| 2. Concesiuni, licențe si alte Imobilizări necorporale    | 375.316          | 8.626          | 58.523        | 325.419          |
| 3. Fond comercial   | -                | -              | -             | -                |
| 4. Avansuri   | -                | -              | -             | -                |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>                          | <b>5.222.759</b> | <b>613.727</b> | -             | <b>5.836.486</b> |
| 1. Terenuri si amenajări de terenuri <sup>2</sup>         | 22.120           | 3.040          | -             | 25.160           |
| 2. Constructii <sup>3</sup>                               | 465.222          | 74.878         | -             | 540.100          |
| 3. Instalații tehnice si masini <sup>4</sup>              | 4.652.296        | 521.955        | -             | 5.174.251        |
| 4. Alte Instalații, utilaje, mobilier <sup>5</sup>        | 83.121           | 13.854         | -             | 96.975           |
| 5. Investiții imobiliare <sup>6</sup>                     | -                | -              | -             | -                |
| 6. Imobilizări corporale in curs de execuție <sup>7</sup> | -                | -              | -             | -                |
| 7. Investiții imobiliare in curs de execuție              | -                | -              | -             | -                |
| 8. Avans acordat pentru Imobilizări corporale             | -                | -              | -             | -                |
| <b>III. Active biologice productive</b>                   | -                | -              | -             | -                |
| <b>IV. Imobilizări financiare</b>                         | -                | -              | -             | -                |
| 1. Alte titluri imobilizate                               | -                | -              | -             | -                |

|                                 |                  |                |               |                  |
|---------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 2. Alte creante immobilizate    | -                | -              | -             | -                |
| <b>A. ACTIVE PE TERMEN LUNG</b> | <b>5.598.075</b> | <b>622.353</b> | <b>58.523</b> | <b>6.161.905</b> |

| Valori individuale   | Ajustări     |        |       | Sold final |
|--|--------------|--------|-------|------------|
|  | Sold Inițial | Intrat | Ieșit |            |
| <b>I. Immobilizări necorporale<sup>1</sup></b>             | -            | -      | -     | -          |
| 1. Cheltuieli de dezvoltare                                | -            | -      | -     | -          |
| 2. Concesiuni, licențe și alte Immobilizări necorporale    | -            | -      | -     | -          |
| 3. Fond comercial  | -            | -      | -     | -          |
| 4. Avansuri  | -            | -      | -     | -          |
| <b>II. Immobilizări corporale</b>                          | -            | -      | -     | -          |
| 1. Terenuri și amenajări de terenuri <sup>2</sup>          | -            | -      | -     | -          |
| 2. Construcții <sup>3</sup>                                | -            | -      | -     | -          |
| 3. Instalații tehnice și mașini <sup>4</sup>               | -            | -      | -     | -          |
| 4. Alte Instalații, utilaje, mobilier <sup>5</sup>         | -            | -      | -     | -          |
| 5. Investiții imobiliare <sup>6</sup>                      | -            | -      | -     | -          |
| 6. Immobilizări corporale în curs de execuție <sup>7</sup> | -            | -      | -     | -          |
| 7. Investiții imobiliare în curs de execuție               | -            | -      | -     | -          |
| 8. Avans acordat pentru Immobilizări corporale             | -            | -      | -     | -          |
| <b>III. Active biologice productive</b>                    | -            | -      | -     | -          |
| <b>IV. Immobilizări financiare</b>                         | -            | -      | -     | -          |
| 1. Alte titluri immobilizate                               | -            | -      | -     | -          |
| 2. Alte creante immobilizate                               | -            | -      | -     | -          |
| <b>A. ACTIVE PE TERMEN LUNG</b>                            | -            | -      | -     | -          |

| Valori individuale                                      | Valoare netă  |              |
|---|---------------|--------------|
|   | Sold Inițial  | Sold final   |
| <b>I. Immobilizări necorporale<sup>1</sup></b>          | <b>11.143</b> | <b>4.832</b> |
| 1. Cheltuieli de dezvoltare                             | -             | -            |
| 2. Concesiuni, licențe și alte Immobilizări necorporale | 11.143        | 4.832        |
| 3. Fond comercial                                       | -             | -            |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| 4. Avansuri   | -                 | -                 |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>                          | <b>15.786.295</b> | <b>18.357.935</b> |
| 1. Terenuri si amenajări de terenuri <sup>2</sup>         | 2.503.148         | 2.500.108         |
| 2. Constructii <sup>3</sup>                               | 7.520.329         | 7.445.451         |
| 3. Instalații tehnice si masini <sup>4</sup>              | 3.873.739         | 3.396.013         |
| 4. Alte Instalații, utilaje, mobilier <sup>5</sup>        | 44.277            | 30.423            |
| 5. Investiții imobiliare <sup>6</sup>                     | 600.109           | 600.109           |
| 6. Imobilizări corporale in curs de execuție <sup>7</sup> | 597.179           | 4.385.831         |
| 7. Investiții imobiliare in curs de execuție              | -                 | -                 |
| 8. Avans acordat pentru Imobilizări corporale             | 647.514           | -                 |
| <b>III. Active biologice productive</b>                   | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>IV. Imobilizări financiare</b>                         | <b>5.146.708</b>  | <b>5.149.009</b>  |
| 1. Alte titluri imobilizate                               | 5.146.708         | 5.146.708         |
| 2. Alte creante imobilizate                               | -                 | 2.301             |
| <b>A. ACTIVE PE TERMEN LUNG</b>                           | <b>20.944.146</b> | <b>23.511.776</b> |

#### Imobilizări necorporale

<sup>1</sup> Societatea deține imobilizări necorporale constând în programe informatice necesare în producție cum ar fi pentru proiectare mecanică, electrică etc.

#### Imobilizări corporale

Terenurile și construcțiile au fost reevaluate la 31.12.2016 de către un evaluator autorizat la valoarea justă. La data bilanțului curent valoarea netă a acestora are următoarea componență:

<sup>2</sup>Terenuri și amenajări de terenuri: valoare brută 2.525.268 RON, din care:

- un teren intravilan cu suprafață totală de 5.077 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor. nr. 16. CF 51411. număr CF vechi 4665/N nr. cadastral 51411.
- cotă parte dintr-un teren intravilan în suprafață de 4.278 mp din totalul de 5.134 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor. număr CF vechi 5647/N. nr. cadastral 1174, în proprietatea societății Ages SRL și Electroterm SRL.
- cotă parte dintr-un teren intravilan în suprafață de 750 mp din totalul de 900 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, număr CF vechi 5648/N. nr. cadastral 1175, în proprietatea societății Ages SRL și Electroterm SRL.
- cotă parte dintr-un teren intravilan în suprafață de 532 mp din totalul de 798 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor nr.16E, număr CF vechi 2950/N, nr. cadastral 84/4.
- un teren intravilan cu suprafață totală de 6.166 mp situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș, strada Agricultorilor, f.nr. CF 53020,număr.cadastral 53020 achiziționat pe baza contractului de vânzare-cumpărare încheiat cu Viessmann Transilvania SRL din data de 22.05.2019 in valoare de 904.860 RON (190.000 Euro la cursul de schimb de 4.7627 lei/Euro)
- amenajare teren - parcare 62.654 RON.
- amenajare teren - platformă exterioară 26.178 RON.
- un teren arabil intravilan cu suprafață totală de 788 mp, teren parțial împrejmuit cu gard din beton, lemn și plasă, imobil înregistrat în planul cadastral fără localizare certă datorită lipsei

planului parcellar, situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș înscris în CF 56159, număr cadastral 56159 achiziționat pe baza contractului de vânzare-cumpărare încheiat cu Oros Lucian și soția Oros Valentina din data de 11.04.2022 în valoare de 175.437 RON (35.500 Euro la cursul de schimb de 4.9419 lei/Euro)

- i. un teren arabil intravilan cu suprafață totală de 788 mp, teren parțial împrejmuit cu gard din beton, lemn și plasă, imobil înregistrat în planul cadastral fără localizare certă datorită lipsei planului parcellar, situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș str. Matei Corvin înscris în CF 56158, număr cadastral 56158 achiziționat pe baza contractului de vânzare-cumpărare încheiat cu Lenard Alexandru și soția Lenard Aurița din data de 27.04.2022 în valoare de 222.557 RON (45.000 Euro la cursul de schimb de 4.9457 lei/Euro)

<sup>3</sup>Construcții: valoare brută 7.985.551 RON, din care:

- a. Hala de producție nr. I situat în localitatea Sângeorgiu Mureș, strada Agricultorilor nr.16 în valoare de 1.514.446 RON;
- b. Hala de producție nr. II situat în localitatea Sângeorgiu Mureș, strada Agricultorilor nr.16 în valoare de 3.412.648 RON;
- c. Hala de producție nr. III, situat în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor, în valoare totală de 3.036.353 RON, s-a pus în funcțiune în cursul anului 2020
- d. Spațiu de depozitare ATES situat în Sângeorgiu de Mureș, str. Agricultorilor, în valoare totală de 22.104 RON, s-a pus în funcțiune în cursul anului 2021

Următoarele immobilizări corporale au fost ipotecate în favoarea **BRD – Groupe Societe Generale SA** pentru garantarea unui contract cadru de credit sub forma unui plafon global de finanțare multi-company, multioption și multicurrency (A se vedea Nota 4. Datorii):

- a. Teren în suprafața totală de 5.077 mp edificat cu construcții Cabina portar, Hala industrială de producție, situat în Sângeorgiu de Mureș str. Agricultorilor nr.16, județul Mureș, înregistrată în CF 51411/Sg.de Mureș, proprietar Ages SA.
- b. Drum de acces în suprafața de 798 mp situat în Sângeorgiu de Mureș. str. Agricultorilor. CF nr. 2950/N/Sg. de Mureș, sub număr cadastral 84/4, proprietatea Ages SA, Ages HTC SRL, Electroterm SRL, fiecare pentru o cotă de 1/3 din teren.
- c. Teren în suprafața de 5.223 mp și construcție viitoare, înscrise în CF 50847/Sângeorgiu de Mureș, proprietatea AAGES SA.
- d. Teren în suprafața de 900 mp și construcție viitoare, înscrise în CF 50899/Sângeorgiu de Mureș (drum de acces pentru construcția viitoare), proprietatea AAGES SA.

<sup>4-5</sup>În cursul exercițiului financiar au fost achiziționate echipamente tehnice și mașini în valoare de 44.229 RON din care cele mai importante sunt multimetre digitale și aparate de birou.

<sup>6</sup>Investițiile imobiliare în valoare de 600.109 RON sunt acele immobilizări care nu sunt folosite de societate în activitatea de producție sau administrativă ci sunt folosite pentru a obține venituri din chirii și pentru creșterea valorii capitalului. Societatea a ales modelul bazat pe valoarea justă. Valorile au fost determinate în urma unei evaluări efectuate la 31 decembrie 2016. În această categorie se încadrează:

- a. un teren intravilan cu suprafață totală de 250 mp situat în localitatea Tg. Mureș, strada Borsos Tamás nr. 27, număr CF 129391, Tg. Mureș, număr cadastral 29391: 140.355 RON
- b. un imobil situat în localitatea Tg. Mureș, str. Borsos Tamás, nr.27 în valoare de 163.899 RON;
- c. un teren cu suprafață totală de 2.958 mp situat în localitatea Câmpul Cetății. număr CF vechi 1962. nr. cadastral 50085, număr topo 2980 1/6 1/7. 2980/1/8: 65.846 RON
- d. 2 case de vacanță situate în localitatea Câmpul Cetății în valoare de 230.009 RON;

Din investițiile imobiliare de mai sus investițiile din localitatea Câmpul Cetății nu sunt închiriate iar cele aflate pe str. Borsos Tamás din Tg. Mureș au fost cele generatoare de venituri din chirii. Valoarea acestor venituri fiind următoarele:

- în anul 2024: 17.313 RON
- în anul 2025: 17.541 RON

| <b>Valoarea contabilă<br/>cu reevaluare (RON)</b> | <b>01.01.2025</b> | <b>31.12.2025</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Investiții imobiliare                             | 600.109           | 600.109           |
| <b>Total</b>                                      | <b>600.109</b>    | <b>600.109</b>    |

Amortizarea imobilizărilor corporale se realizează folosind metoda de amortizare liniară. Valoarea amortizabilă se obține aplicând următoarele modele de evaluare după recunoaștere:

- Model de reevaluare conform IAS 16: pentru clădiri și terenuri
- Model bazat pe valoarea justă conform IAS 40: pentru investiții imobiliare
- Model bazat pe cost conform IAS 16: pentru restul imobilizărilor corporale

### Evaluarea valorii juste

Tabelul următor prezintă metodele de evaluare utilizate la determinarea valorilor juste (**Nivelul 3**) pentru reevaluarea terenurilor și clădirilor, precum și datele de intrare neobservabile semnificative utilizate. Ultima reevaluare a fost efectuată la 31.12.2016.

| <b>Categoria</b> | <b>Metoda de evaluare</b>   | <b>Date de intrare neobservabile semnificative</b>  | <b>Corelația dintre datele principale de intrare neobservabile și evaluarea valorii juste</b>   |
|------------------|---|---|---|
| Terenuri         | Abordarea prin comparație directă<br>Valoarea justă este estimată pe baza prețului pe metru pătrat pentru terenuri având caracteristici similare  | localizarea.<br>suprafața   | valoarea justă ar crește/ ar scădea în funcție de datele de intrare neobservabile semnificative |
| Clădiri          | Abordare prin comparație directă și metoda prin venit cu tehnica fluxurilor de numerar actualizate (DCF)<br>Are la bază prețul de vânzare pe metru pătrat pentru clădiri având caracteristic similar.<br>Modelul de evaluare bazat pe metoda DCF estimează valoarea prezentă a fluxurilor nete de numerar care vor fi generate de o clădire din închiriere, ținând cont de rata de ocupare și cheltuieli aferente proprietarului. | rata de ocupare,<br>localizare.<br>Suprafață,<br>cheltuielile aferente imobilului, chiria | valoarea justă ar crește/ ar scădea în funcție de datele de intrare neobservabile semnificative |

<sup>7</sup>Imobilizări corporale în curs de execuție: conducerea societății a luat decizia de a edifica un amplasament având destinația de locuințe de serviciu pentru angajații societății. Terenul în suprafață de cca. 1500 mp care va fi utilizat pentru construcție se află în proprietatea societății AAGES S.A., fiind situat în localitatea Sângeorgiu de Mureș. Realizarea acestei investiții întregeste politica de fidelizare a personalului de înaltă specializare al societății fiind oportună și necesară în vederea bunei funcționări a companiei pe termen mediu și lung. Termenul de finalizare a lucrărilor de investiții va fi în 2026.

<sup>8</sup>Imobilizările financiare reprezintă participația societății Aages SA în capitalul social al societății Electroterm SRL. Conform Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 3 din 16 mai 2024, Aages SA achiziționează părțile sociale ale societății Electroterm SRL deținute de către societatea Aages Headinvest SRL în proporție de 44,99%, respectiv cele 5,01% deținute de către Molnár Gábor József. Prețul de achiziție a fost stabilit în baza unui raport de evaluare elaborat de GBF VALUATION & RESEARCH, membru corporativ ANEVAR și s-a plătit pentru această achiziție 4.987.500 RON

La data de 20.05.2024 s-a finalizat acțiunea, astfel în urma cesionării AAGES SA deține toate cele 8750 părți sociale, reprezentând 100% din capitalul social.

## NOTA 3. ACTIVE CIRCULANTE

### 3.1 Stocuri

La data bilanțului stocurile societății sunt compuse din (RON):

| Categorie stoc                                       | 01.01.25          | 31.12.25          |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Materii prime                                     | 6.686.153         | 6.003.163         |
| 2. Materiale consumabile                             | 2.077             | 3.090             |
| 3. Obiecte de inventar si alte materiale consumabile | -                 | -                 |
| 4. Active imobilizate deținute în vederea vânzării   | -                 | -                 |
| 5. Producția în curs de execuție                     | 5.519.524         | 7.965.224         |
| 6. Semifabricate                                     | 529.933           | 724.915           |
| 7. Produse finite                                    | -                 | -                 |
| 8. Produse reziduale                                 | -                 | -                 |
| 9. Mărfuri, ambalaje, animale                        | 300               | 300               |
| 10. Avans pentru stocuri                             | 41.846            | 103.947           |
| <b>Total stocuri</b>                                 | <b>12.779.833</b> | <b>14.800.639</b> |

Materiile prime sunt folosite în procesul de producție și se compun din moduli tranzistorii, turn de răcire, plăci electronice, condensatori, tablă cupru, ventilator și altele.

La materialele consumabile sunt raportate combustibilul existent în rezervorul autoturismelor.

Producția în curs de execuție, reprezintă producția nefinalizată la sfârșitul exercițiului financiar, cum ar fi: sursă alimentare, instalație de călire, convertizor, instalație de călire și instalații de topire prin inducție etc.

Semifabricatele reprezintă diferite piese obținute în procesul de producție cum sunt: plăci electronice, bobină, stand de testare, contactor, senzor etc.

Mărfuri, ambalaje, animale reprezintă câini de pază și diferite ambalaje.

Avansurile pentru stocuri reprezintă sume achitate pentru furnizori debitori legate de stocuri.

La sfârșitul exercițiului financiar încheiat există ajustare de valoare pentru stocurile cu mișcare lentă în suma de 200.500 RON.

Asupra stocurilor de materii prime, materiale auxiliare, produse în curs de execuție, semifabricate și mărfuri prezente și viitoare aflate și care se vor afla în orice moment pe durata ipotecii în proprietatea Aages a fost constituită ipotecă mobilă necondiționată în favoarea **BRD – Groupe Societe Generale SA** pentru garantarea unui contract cadru de credit sub forma unui plafon global de finanțare multi-company, multioption și multicurrency (A se vedea Nota 4. Datorii).

### 3.2 Creanțe

| Categorie creanțe  | la         | Termen de lichidare |            |
|--|------------|---------------------|------------|
|  | 31.12.2025 | Sub 1 an            | Peste 1 an |
| 1. Creanțe comerciale  | 2.551.594  | 2.551.594           | -          |
| ~ Clienți și clienți incerti, efecte, facturi de întocmit <sup>1</sup> | 2.596.481  | 2.596.481           | -          |
| ~ Ajustări pt deprecierea clienților incerti <sup>2</sup>              | 44.887     | 44.887              | -          |
| 2. Avansuri platite <sup>3</sup>                                       | 21.950     | 21.950              | -          |

|   |                  |                  |          |
|---|------------------|------------------|----------|
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și controlate în comun | -                | -                | -        |
| 4. Alte creanțe, din care   | 499.995          | 499.995          | -        |
| ~ Debitori diverși <sup>4</sup>                                     | -                | -                | -        |
| ~ Creanțe cu impozitul amanat <sup>5</sup>                          | 319.030          | 319.030          | -        |
| ~ Alte Creanțe față de stat și instituțiile statului <sup>6</sup>   | 180.965          | 180.965          | -        |
| ~ Alte creanțe  | -                | -                | -        |
| <b>Total creanțe</b>  | <b>3.073.539</b> | <b>3.073.539</b> | <b>-</b> |

<sup>1</sup>Valoarea totală a creanțelor de la clienți se poate împărți după tip și proveniență astfel:

| Tipul creanțelor clienți<br>(RON) | Aages SA       |                  |                  |
|-----------------------------------|----------------|------------------|------------------|
|                                   | Intern         | Extern           | Total            |
| Clienți și facturi de întocmit    | 285.802        | 2.265.792        | 2.551.594        |
| Clienți încerți                   | -              | 44.887           | 44.887           |
| <b>Total</b>                      | <b>285.802</b> | <b>2.310.679</b> | <b>2.596.481</b> |

<sup>2</sup>Ajustările pentru deprecierea creanțelor clienți au fost create conform politicii contabile ale societății. Situația creanțelor restante pe vechime și a ajustărilor se poate prezenta în felul următor:

| Vechimea creanțelor clienți<br>(RON) | Aages            |               |                  |
|--------------------------------------|------------------|---------------|------------------|
|                                      | Valori brute     | Ajustare      | Valori nete      |
| sub 30 de zile                       | 1.542.953        | -             | 1.542.953        |
| 31 – 120 de zile                     | 946.889          | -             | 946.889          |
| 121 – 365 de zile                    | 5.543            | -             | 5.543            |
| Peste 365 de zile                    | 101.096          | 44.887        | 56.209           |
| <b>Total</b>                         | <b>2.596.481</b> | <b>44.887</b> | <b>2.551.594</b> |

Creanțele comerciale prezentate mai sus includ sumele care sunt neîncasate la sfârșitul perioadei de raportare, inclusiv cele pentru care Societatea nu recunoscuse o ajustare de valoare deoarece aceste creanțe privesc clienți pentru care nu există un istoric recent al nerecuperabilității. Societatea a constituit ajustări de depreciere pentru creanțele pentru care există indicii de depreciere pe baza istoricului. Astfel, conducerea Societății consideră că nu sunt necesare alte ajustări pentru deprecierea creanțelor îndoielnice decât cele care au fost înregistrate în situațiile financiare.

<sup>3</sup>Avansurile plătite reprezintă avansuri achitate pentru servicii prestate ce urmează să fie decontate în perioadele următoare.

<sup>5</sup>Informațiile legate de impozitul pe profit amânat sunt tratate în Nota 11

<sup>6</sup>Creanțele față de stat reprezintă totalitatea creanțelor de încasat în contul asigurărilor sociale de stat, impozitul pe profit, TVA de recuperat și neexigibilă, subvenții și concedii medicale de recuperat de la FNUASS.

Asupra creanțelor comerciale rezultate din contractele comerciale a fost creată ipotecă mobilă în favoarea **BRD – Groupe Societe Generale SA** pentru garantarea contractului cadru de credit în sumă de 21.000.000 RON. (A se vedea Nota 4. Datorii).

### 3.3. Investiții pe termen scurt

Societatea nu are în posesie certificate de trezorerie și nici obligațiuni, sumele prezentate în această categorie reprezintă depozitele bancare colaterale destinate pentru garantarea unor acorduri de creditare bancară, care sunt tratate ca depozite deținute până la scadența rambursării creditelor.

|                               |                 |                 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Depozite bancare (RON)</b> | <b>01.01.25</b> | <b>31.12.25</b> |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|

|                    |                  |                  |
|--------------------|------------------|------------------|
| Depozit colaterale | 1.111.268        | 1.141.917        |
| <b>Total</b>       | <b>1.111.268</b> | <b>1.141.917</b> |

Componența sumei la sfârșitul perioadei analizate este următoarea:

| Banca        | Tip                                   | Valoare<br>valuta | Tip<br>valuta | curs   | Valoare<br>RON   |
|--------------|---------------------------------------|-------------------|---------------|--------|------------------|
| BRD          | Garanție linie de credit <sup>1</sup> | 166.812           | EUR           | 5,0985 | 850.492          |
| BRD          | Garanție linie de credit <sup>2</sup> | 57.159            | EUR           | 5,0985 | 291.425          |
| <b>Total</b> |                                       |                   |               |        | <b>1.141.917</b> |

<sup>1</sup>Garanție la linia de credit contractat la Banca BRD Tg. Mureș, în valoare de 164.000 EUR, plus dobânzile este aferentă contractului de credit cu nr. 23/28.01.2013, prelungit cu actul adițional nr. 13 din 14.09.2023 până la data de 16.02.2025. Depozitul la termen pe 30 de zile cu reînnoire automată.

<sup>2</sup>Garanție la linia de credit contractat la Banca BRD Tg. Mureș în valoare de 54.000 EUR, plus dobânzile este aferentă contractului de credit nr. 23/28.01.2013, prelungit cu actul adițional nr. 10 din 14.09.2023 până la 16.02.2025. Depozitul la termen pe 90 de zile cu reînnoire automată.

### 3.4. Casa și conturi la bănci

Numerarul și echivalentele de numerar la care se face referire în fluxurile de numerar cuprind: numerarul disponibil în casierie, conturi curente la bănci, depozite overnight și depozite pe termen scurt (între 1-3 luni), după cum urmează (în RON):

| Categorie numerar          | 01.01.25         | 31.12.25         |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Conturi la banci în RON    | 1.888.737        | 792.901          |
| Conturi la banci în devize | 7.414.322        | 4.087.607        |
| Casa în RON                | 32.312           | 32.302           |
| Casa în valuta             | -                | -                |
| Alte valori                | -                | -                |
| <b>Total:</b>              | <b>9.335.371</b> | <b>4.912.810</b> |

Societatea Aages are conturi deschise la băncile BRD, Trezoreria Tg. Mureș, Transilvania și BCR, sucursale din Tg Mureș.

Asupra tuturor conturilor bancare deschise la BRD, conform Contractului de ipotecă mobilă nr. 11686 din 28.01.2013 prelungit cu actul adițional nr. 13 din 14.09.2023, s-a constituit ipotecă mobilă, necesară pentru garantarea creditului bancar în valoare de 21 000.000 RON contractat cu Banca BRD. (Vezi Nota 4 Datorii)

## NOTA 4. DATORII

| Categorie datorii                                      | Termen de exigibilitate |           |                  |               |
|--|-------------------------|-----------|------------------|---------------|
|  | la<br>31.12.2025        | Sub 1 an  | Între 1-5<br>ani | Peste 5<br>an |
| 1. Sume datorate instituțiilor de credit <sup>1</sup>  | -                       | -         | -                | -             |
| 2. Avansuri încasate în contul comenzilor <sup>2</sup> | 4.731.935               | 4.731.935 | -                | -             |
| 3. Datorii comerciale <sup>3</sup>                     | 390.639                 | 390.639   | -                | -             |
| - Datorii comerciale furnizori                         | 306.800                 | 306.800   | -                | -             |

|  |                  |                  |   |   |
|--|------------------|------------------|---|---|
| - Furnizori facturi nesosite                                 | 83.839           | 83.839           | - | - |
| 4. Efecte de comerț de platit <sup>4</sup>                   | 870.022          | 870.022          | - | - |
| 5. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun | -                | -                | - | - |
| 6. Alte datorii pe termen scurt                              | 861.455          | 861.455          | - | - |
| - Alte împrumuturi și datorii asimilate <sup>5</sup>         | 11.692           | 11.692           | - | - |
| - Datorii față de personal <sup>6</sup>                      | 434.044          | 434.044          | - | - |
| - Datorii legate de BASS și BS <sup>7</sup>                  | 387.340          | 387.340          | - | - |
| - Impozit pe profit curent / amanat <sup>8</sup>             | 28.379           | 28.379           | - | - |
| - Creditori diverși și alte datorii                          | -                | -                | - | - |
| <b>Total datorii</b>   | <b>6.854.051</b> | <b>6.854.051</b> | - | - |

<sup>(1)</sup>Societatea nu are datorii față de instituțiile de credit.

<sup>(2)</sup>Avansuri încasate în contul comenzilor, sunt avansuri încasate de la beneficiarii produselor fabricate de societate, conform comenzilor ferme sau a contractelor încheiate.

<sup>(3)</sup>Valoarea datoriilor comerciale se compun din datorii comerciale furnizori, adică sume facturate, dar neachitate la data bilanțului și furnizori - facturi nesosite care conțin serviciile și cheltuielile aferente exercițiului financiar analizat, dar care vor fi facturate în exercițiul financiar următor.

<sup>(4)</sup>Efecte de comerț de plătit reprezintă bilete la ordin și cekuri ce vor fi achitate în cursul anului următor.

<sup>(5)</sup>Alte împrumuturi și datorii asimilate reprezintă finanțarea în sistem leasing financiar a două autovehicule nou marca Dacia Duster Journey Blue dCi 115.

<sup>(6)</sup>Datorii legate de personal reprezintă remunerațiile și ajutoarele materiale datorate aferente datei bilanțului.

<sup>(7)</sup>Datorii legate de BASS și BS reprezintă impozite și contribuțiile aferente remunerațiilor angajaților proprii precum și alte taxe.

<sup>(8)</sup>Impozitul pe profit curent și cel amânat sunt tratate în Nota 10 și Nota 11

## NOTA 5. CHELTUIELI ȘI VENITURI ÎN AVANS

| <b>Cheltuieli și venituri în avans</b> | <b>01.01.2025</b> | <b>31.12.2025</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli în avans                    | 166.140           | 110.070           |
| Venituri în avans                      | 310.244           | 300.165           |

I. Cheltuielile în avans reprezintă sume (asigurări, taxe etc) înregistrate până la sfârșitul perioadei analizate, dar care vor fi integrate în cheltuielile lunii următoare.

II. Veniturile în avans reprezintă valoarea subvențiilor pentru investiții nettransferate la venituri. Recunoașterea lor ca venituri se face lunar, corespunzător amortizării aferente imobilizărilor corporale achiziționate pe întreaga durată de viață, și are următoarea componență:

| <b>Subvenții nerambursabile (RON)</b>                        | <b>01.01.2025</b> | <b>31.12.2025</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| POS CCE 348/3m/2011  | 132.298           | 120.794           |
| Electric Up ctr. 328/18.05.2022                              | 157.744           | 141.994           |
| Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții | 20.202            | 37.377            |
| <b>Total subvenții. din care:</b>                            | <b>310.244</b>    | <b>300.165</b>    |
| termen scurt   | 36.578            | 36.344            |

|             |         |         |
|-------------|---------|---------|
| termen lung | 273.666 | 263.821 |
|-------------|---------|---------|

## NOTA 6. PROVIZIOANE

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe sau este cert că vor exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea.

La data bilanțului, valoarea unui provizion reprezintă cea mai bună estimare a cheltuielilor probabile sau, în cazul unei obligații, a sumei necesare pentru stingerea acesteia. Ca urmare, provizioanele nu pot depăși din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii obligației curente la data bilanțului.

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli reprezintă o garanție a responsabilităților managerilor privind consolidarea patrimoniului și totodată a bunului mers al firmei pe care o coordonează. Totodată, acestea reprezintă una dintre măsurile de siguranță pe care le realizează agenții economici în vederea asigurării existenței unor informații reale în situațiile financiare.

Oricât de multă experiență ar avea un manager, fără un fundament sistematic al progresului economic și un control riguros constant, nu poate fi garantată o încredere privind fluxul informațional venit din exterior sau interior. Din acest motiv, managerii iau în considerare potențialele riscuri, care ar afecta continuitatea activității companiei.

În cursul exercițiului financiar curent Societatea a constituit următoarele provizioane:

| Tip provizion                            | Sold inițial   | Intrări        | Ieșiri         | Sold final     |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Provizion concedii de odihna neefectuate | 280.953        | 193.184        | 280.953        | 193.184        |
| Provizion servicii audit                 | 80.000         | -              | -              | 80.000         |
| <b>Total</b>                             | <b>360.953</b> | <b>193.184</b> | <b>280.953</b> | <b>273.184</b> |

## NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

### Conturile de capitaluri

Conturile de capitaluri se prezintă după cum urmează:

| Elemente de capital proprii                                 | 01.01.25          | 31.12.25          |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>I. Capital social</b>                                    | 2.706.342         | 2.706.342         |
| - Capital social subscris                                   | 2.000.000         | 2.000.000         |
| - Ajustări la inflație a capitalului social                 | 706.342           | 706.342           |
| <b>II. Rezerve din reevaluare</b>                           | 774.585           | 767.306           |
| - Rezerva din reevaluarea investițiilor imobiliare          | -                 | -                 |
| - Rezerva din reevaluarea altor imobilizări                 | 774.585           | 767.306           |
| <b>III. Rezerve</b>   | 720.140           | 702.031           |
| 1. Rezerve legale   | 400.000           | 400.000           |
| 2. Alte rezerve   | 320.140           | 302.031           |
| <b>IV. Acțiuni proprii</b>                                  | 310.506           | 205.349           |
| <b>Câștiguri legate de instrumentele de capital proprii</b> | -                 | -                 |
| <b>Pierderi legate de instrumentele de capital proprii</b>  | -                 | -                 |
| <b>V. Rezultat Reportat</b>                                 | 26.848.833        | 33.427.168        |
| <b>VI. Rezultat curent</b>                                  | 9.569.891         | 2.725.853         |
| <b>Total Capital Proprii</b>                                | <b>40.309.285</b> | <b>40.123.351</b> |

## 7.1 Capital social subscris

Capitalul social a Societății Aages SA a fost ajustat cu efectul hiperinflației pentru perioada de până la 31.12.2003

| Capital social (RON)               | 01.01.25         | Modificare<br>in cursul<br>anului | 31.12.25         |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|
| Capital social subscris și vărsat  | 2.000.000        | -                                 | 2.000.000        |
| Ajustări ale capitalului social    | 706.342          | -                                 | 706.342          |
| <b>Sold la sfârșitul perioadei</b> | <b>2.706.342</b> | -                                 | <b>2.706.342</b> |

Structura acțiunilor la sfârșitul perioadei analizate este prezentată astfel:

| Denumire / tip acționar | Nr. acțiuni       | Procent        |
|-------------------------|-------------------|----------------|
| Aages Head Invest       | 5.202.432         | 52,02%         |
| Persoane fizice         | 4.220.622         | 42,21%         |
| Persoane juridice       | 576.946           | 5,77%          |
| <b>Total:</b>           | <b>10.000.000</b> | <b>100,00%</b> |

## 7.2 Rezerve din reevaluare

| Rezerve din reevaluare             | 01.01.2025     | 31.12.2025     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Sold la începutul anului           | 781.864        | 774.585        |
| Creșteri                           | -              | -              |
| Transfer rezultat reportat         | -7.279         | -7.279         |
| <b>Sold la sfârșitul perioadei</b> | <b>774.585</b> | <b>767.306</b> |

## 7.3 Rezerve

| Rezerva legală                     | 01.01.2025     | 31.12.2025     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Sold la începutul anului           | 400.000        | 400.000        |
| Majorare rezervă legală            | -              | -              |
| <b>Sold la sfârșitul perioadei</b> | <b>400.000</b> | <b>400.000</b> |

Transferul de la rezultat curent (reportat) la rezerva legală s-a realizat conform reglementărilor legale din profit brut anual realizat de societate. La sfârșitul anului 2018, rezervele legale au atins limita maximă legală de 20% din capitalul social, nemaifiind necesar majorarea acestor rezerve.

Alte rezerve au fost create din profitul net realizat de societate și au suferit modificări datorită impactului rascumparării de acțiuni proprii și acordării cu titlu gratuit angajaților.

| Alte rezerve                       | 01.01.2025     | 31.12.2025     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Sold la începutul anului           | 289.675        | 320.140        |
| Modificări                         | 30.465         | -18.109        |
| <b>Sold la sfârșitul perioadei</b> | <b>320.140</b> | <b>302.031</b> |

#### 7.4 Acțiuni proprii

În ședința din data de 08.10.2024, Consiliul de administrație a hotărât un nou program de răscumpărare de 100.000 acțiuni, având drept scop alocarea de acțiuni către angajații societății în vederea cointeresării și fidelizării acestora. Programul de răscumpărare urmând să se desfășoare în perioada de 14.10.2024-17.12.2025. La data bilanțului, a fost încheiat aceasta operațiune, a fost cumpărat 71.000 acțiuni în valoare de 463.989 RON, s-a renunțat la răscumpărarea diferenței de 29.000 acțiuni.

#### 7.5 Rezultat reportat și rezultat curent

La rezultatul reportat s-au înregistrat următoarele modificări:

| <b>Modificarea rezultatului reportat Aages</b> | <b>01.01.2025</b> | <b>31.12.2025</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Sold inițial                                   | 29.340.389        | 36.418.724        |
| Rezultat curent                                | 9.569.891         | 2.725.853         |
| Repartizări dividende                          | (2.500.000)       | (3.000.000)       |
| Repartizări capital social                     | -                 | -                 |
| Repartizări rezerve legale                     | -                 | -                 |
| Surplus de reevaluare                          | 7.279             | 7.278             |
| Rezultat din instrumente de capital proprii    | -                 | -                 |
| Alte modificări                                | 1.165             | 1.166             |
| <b>Sold final</b>                              | <b>36.418.724</b> | <b>36.153.021</b> |

Obiectivele societății în gestionarea capitalurilor sunt acelea de a asigura protecția și capacitatea de a-și recompense acționarii și de a menține o structură optimă a balanței dintre datoriile și capitaluri proprii.

Conducerea societății revizuieste periodic structura de capital. În scopul menținerii echilibrului dintre datoriile și capitaluri proprii. În acest sens societatea poate modifica valoarea dividendelor plătite către acționari, randamentul capitalului acționarilor, să emită noi acțiuni sau să vândă active pentru a diminua datoriile.

Societatea monitorizează volumul capitalului atras pe baza gradului de îndatorare generală. Această rată este calculată ca raport între datoriile totale și total active.

| <b>Element / Indicator (RON)</b> | <b>01.01.2025</b> | <b>31.12.2025</b> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Datorii totale                   | 7.385.599         | 6.854.051         |
| Total active                     | 48.366.081        | 47.550.751        |
| <b>Gradul de îndatorare</b>      | <b>15,27%</b>     | <b>14,41%</b>     |

#### 7.6 Dividende distribuite

În cursul exercițiului financiar încheiat au fost distribuite dividend brute proporțional cu numărul de acțiuni deținute de acționari.

| <b>Dividende (RON)</b>         | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Distribuire de dividende       | 2.500.000   | 3.000.000   |
| <b>Dividende brute/acțiune</b> | <b>0,25</b> | <b>0,30</b> |

## NOTA 8. REZULTATUL DIN EXPLOATARE

Detalierea cifrei de afacere se prezintă, după cum urmează:

| <b>Componența cifrei de afaceri Aages</b>          | <b>31.12.24</b>   | <b>31.12.25</b>   |
|--|-------------------|-------------------|
| - Venit din vânzări de produse finite              | 50.889.125        | 23.417.124        |
| - Venit din vânzări de semifabricate               | 492.473           | 667.240           |
| - Venit din vânzări de produse reziduale           | 7.178             | 3.521             |
| - Venit din lucrări executate și servicii prestate | 2.862.343         | 4.923.401         |
| - Venit din chirii                                 | 17.313            | 17.541            |
| - Venit din vânzări de mărfuri                     | 863.295           | 844.800           |
| - Venit din activități diverse                     | 27.853            | -                 |
| - Reduceri comerciale acordate                     | 248.494           | -                 |
| <b>Total cifra de afaceri</b>                      | <b>54.911.086</b> | <b>29.873.627</b> |

Cifra de afacere a companiei poate fi împărțită în funcție de zona geografică astfel:

| <b>Sume în RON</b>          | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Venituri din România        | 18.639.688        | 3.360.112         |
| Venituri din afara României | 36.271.398        | 26.513.515        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>54.911.086</b> | <b>29.873.627</b> |

Prin politica de contractare societatea a evitat să depindă semnificativ de un singur beneficiar. Clienții societății sunt firme de renume pe plan mondial, politica societății fiind aceea de a dezvolta relații comerciale cu firme puternice care conferă bazele unei colaborări sigure și de perspectivă. Principalele țări din care provin acești clienți sunt: Germania, Turcia, China, Ungaria.

## NOTA 9. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

### 9.1 Salariați

Numărul efectiv de angajați la sfârșitul anului a fost după cum urmează:

| <b>Categorie</b>              | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Personal administrativ (TESA) | 24          | 24          |
| Personal direct productiv     | 99          | 87          |
| <b>Total</b>                  | <b>123</b>  | <b>111</b>  |

| <b>Cheltuieli cu personalul (RON)</b>                  | <b>31.12.24</b>   | <b>31.12.25</b>   |
|--|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile personalului | 13.157.757        | 12.544.801        |
| Contribuția unității la asigurările sociale            | 184.075           | 139.635           |
| Contribuție asiguratorie de munca                      | 263.689           | 250.101           |
| <b>Total cheltuieli cu personalul</b>                  | <b>13.605.521</b> | <b>12.934.537</b> |

## 9.2 Administrație și conducere

Administrarea societății Aages SA în exercițiul financiar încheiat:

Societatea este administrată de un Consiliu de Administrație, format din:

- Molnár Gábor József președinte, director general
- Törzsök Sándor-László membru
- Kolozsvári Zoltán membru
- Doki János Tibor membru
- Savu Lucian -Dorel membru

Remunerația directorului general este determinată de AGA.

| <b>Remunerația directorilor și altor membri ai<br/>conducerii superioare în cursul anului<br/>(RON)</b> | <b>Până<br/>31.12.2024</b> | <b>Până,<br/>31.12.2025</b> |
|---|----------------------------|-----------------------------|
| Salariile brute ale conducerii  | 585.380                    | 577.339                     |
| Beneficii pentru Consiliul de Administrație   | 128.200                    | 102.560                     |
| <b>Total compensații acordate personalului din<br/>conducerea superioară</b>                            | <b>713.580</b>             | <b>679.899</b>              |

Conducerea departamentului economic-financiar este realizată de D-na Péntek Mária membră CECCAR.

## NOTA 10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Persoane juridice și fizice care sunt în relații speciale cu Societatea Aages, sunt după cum urmează:

- Aages HTC SRL are ca asociați în 49% societatea Aages Headinvest SRL și în 2% pe domnul Molnár Gábor József, administrator fiind domnul Molnár Gábor József.
- Multimas SRL are ca asociat în 52.85% pe domnul Molnár Gábor József, administrator fiind domnul Molnár Gábor József.

Tranzacțiile cu părțile enumerate mai sus respectiv cu acționarii Aages Headinvest SRL și domnul Molnár Gábor József se prezintă mai jos:

| <b>Tranzacții cu părțile aflate în relații<br/>special identificate (RON)</b> | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Vânzări de bunuri și servicii</b>  | <b>62.097</b>     | <b>89.790</b>     |
| -Multimas SRL   | -                 | -                 |
| -Aages HTC SRL  | 39.542            | 43.623            |
| -Aages Headinvest SRL   | 7.104             | 7.249             |
| -Electroterm SRL  | 15.451            | 38.918            |
| <b>Cumpărări de bunuri și servicii</b>  | <b>4.415.625</b>  | <b>3.947.263</b>  |
| -Multimas SRL   | 1.164.336         | 1.051.738         |
| -Aages HTC SRL  | 14.042            | 26.152            |
| -Aages Headinvest SRL   | -                 | -                 |
| -Electroterm SRL  | 3.237.247         | 2.869.373         |
| <b>Imprumuturi</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| -Aages HTC SRL  | -                 | -                 |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| <b>Dividende acordate</b> | <b>1.571.946</b> | <b>1.812.052</b> |
| -Aages Headinvest SRL     | 1.339.240        | 1.560.730        |
| -Molnár Gábor József      | 232.706          | 251.322          |
| <b>Dividende primite</b>  | -                | -                |
| -Electroterm SRL          | -                | -                |
| <b>Active financiare</b>  | -                | -                |
| - Aages HTC SRL           | -                | -                |
| <b>Remunerații</b>        | <b>113.856</b>   | <b>113.856</b>   |
| -Molnár Gábor József      | 113.856          | 113.856          |
| <b>Datorii</b>            | <b>149.332</b>   | <b>54.103</b>    |
| -Multimas SRL             | -                | -                |
| -Aages HTC SRL            | 2.759            | -                |
| -Aages Headinvest SRL     | -                | -                |
| - Molnár Gábor József     | -                | -                |
| -Electroterm SRL          | 146.573          | 54.103           |
| <b>Creanțe</b>            | -                | <b>307</b>       |
| -Multimas SRL             | -                | -                |
| -Aages HTC SRL            | -                | 307              |
| -Aages Headinvest SRL     | -                | -                |
| - Molnár Gábor József     | -                | -                |
| -Electroterm SRL          | -                | -                |

## NOTA 11. IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuiala totală cu impozit pe profit a anului poate fi reconciliată cu profitul contabil după cum urmează:

| <b>Sume in RON</b>   | <b>31.12.24</b> | <b>31.12.25</b> |
|--|-----------------|-----------------|
| Rezultat net contabil  | 9.569.891       | 2.725.853       |
| Elemente similare veniturilor  | 7.279           | 7.279           |
| Deduceri   | 813.235         | 878.522         |
| Venituri neimpozabile  | 1.694.762       | 1.281.677       |
| Cheltuieli nedeductibile   | 4.148.877       | 3.612.432       |
| Baza de impunere   | 11.218.050      | 4.185.365       |
| Reduceri impozit pe profit   | 347.827         | 176.312         |
| Impozit pe profit curent-cheltuială. din care:                       | 1.445.660       | 580.409         |
| -impozit pe profit curent recunoscut în contul de profit și pierdere | 1.447.061       | 493.346         |
| -impozit pe profit amânat  | (1.401)         | 87.063          |

## NOTA 12. IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT

Componentele datoriilor/creanțelor cu impozit amânat:

| <b>Modificarea impozitului amânat Aages (RON)</b> | <b>Sold inițial</b> | <b>Modificare rezultat curent</b> | <b>Modificare rezultat global</b> | <b>Sold final</b> |
|---|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Valoarea imobilizării corporale și necorporale    | (469.641)           | (40.986)                          |                                   | (510.627)         |
| Ajustare Stoc                                     | (33.854)            | -                                 |                                   | (33.854)          |
| Ajustare creanțe clienți                          | (147.120)           | 142.093                           |                                   | (5.027)           |
| Provizioane / Alte provizioane                    | 57.752              | (14.043)                          |                                   | 43.709            |

|   |                  |               |                          |
|---|------------------|---------------|--------------------------|
| Rezerva legala                                | 64.000           | -             | 64.000                   |
| Rezerva din reevaluare investiții imobiliare  | -                | -             | -                        |
| Rezerva din reevaluare altor active corporale | 123.935          | (1.166)       | 122.769                  |
| <b>Total</b>                                  | <b>(404.928)</b> | <b>87.064</b> | <b>(1.166) (319.030)</b> |

Rata de impozitare aplicată pentru reconcilierea de mai sus aferentă anilor analizate este de 16% .

### NOTA 13. ANGAJAMENTE

Situația angajamentelor în RON pe 2 ani:

| <b>Angajamente<br/>(RON)</b> | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Emise de banca BRD           | 4.226.800         | 1.724.343         |

La sfârșitul perioadei analizate Grupul are următoare scrisori de garanție emise pe seama acordului de credit BRD:

| <b>Tip</b>                             | <b>Valoare</b> | <b>RON</b>       |
|--|----------------|------------------|
| Scrisoare de garanție de buna executie | 42.300 EUR     | 215.667          |
| Scrisoare garanție de restituire avans | 295.906 EUR    | 1.508.677        |
| <b>Total angajamente</b>               |                | <b>1.724.343</b> |

### NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCURILOR

#### *Riscul de credit*

Riscul de credit este riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client, care rezultă în principal din creanțele comerciale sau din posibila neîndeplinire a obligațiilor din cadrul unor instrumente financiare. Societatea nu este expusă unui risc de creditare concentrate, are un risc ridicat de credit în special cu clienții externi, unde valorile contractuale sunt mai semnificative.

Numerarul, depozitele sunt plasate în instituții financiare care sunt considerate ca având o bonitate ridicată.

Societatea înregistrează o ajustare pentru depreciere care reprezintă o bună estimare a pierderilor înregistrate cu privire la creanțele comerciale.

Situația vechimii creanțelor comerciale sunt prezentate la Nota 3.2:

#### *Riscul de lichiditate*

Riscul de lichiditate este riscul ca societatea să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

O politică prudentă de gestionare a riscului de lichiditate implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalente de numerar și disponibilitatea finanțării prin facilități de credit contractate adecvat. Societatea monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și altor datorii.

Indicatorii din aceasta grupa arată capacitatea activelor de a se transforma în bani fără riscuri.

| <b>Categorie datorii</b> | <b>Valoare contabilă</b> | <b>Total</b> | <b>Mai puțin de un an</b> |
|--------------------------|--------------------------|--------------|---------------------------|
| Împrumuturi bancare      | -                        | -            | -                         |
| Datorii comerciale       | 390.639                  | 390.639      | 390.639                   |
| Alte datorii             | 6.463.412                | 6.463.412    | 6.463.412                 |

|              |                  |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Total</b> | <b>6.854.051</b> | <b>6.854.051</b> | <b>6.854.051</b> |
|--------------|------------------|------------------|------------------|

### **Riscul de piață**

Riscul de piață este riscul ca variația prețurilor pieței, cum ar fi cursurile de schimb valutar și ratele dobânzilor să afecteze veniturile societății sau a valorii instrumentelor financiare deținute.

### **Riscul valutar**

Moneda funcțională a unității este RON. Grupul este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin livrările și achizițiile respectiv împrumuturile bancare acordate în altă monedă decât RON. Monedele care expun Grupul la acest risc sunt EUR, GBP, USD și HUF. Grupul nu utilizează instrumente derivate sau instrumente de hedging. Diferențele de curs valutar rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere.

Expunerea entității la riscul valutar la data bilanțului a fost:

| <b>Expunerea netă în RON</b>                       | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Numerar și echivalentele de numerar                | 7.414.322         | 4.087.607         |
| Creanțe comerciale și similare                     | 4.077.799         | 2.310.679         |
| Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni | 1.111.268         | -                 |
| Datorii comerciale                                 | -                 | -                 |
| Împrumuturi pe termen scurt                        | -                 | -                 |
| <b>Total expunere netă în RON</b>                  | <b>12.603.389</b> | <b>6.398.286</b>  |

| <b>Expunerea netă în EUR</b>                      | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Curs RON/EUR BNR la sf. perioadei                 | 4,9741            | 5,0985            |
| Numerar și echivalentele de numerar               | 1.490.586         | 801.727           |
| Creanțe comerciale și similare                    | 819.806           | 453.208           |
| Depozite certificate de trezorerie și obligațiuni | 223.411           | -                 |
| Datorii comerciale                                | -                 | -                 |
| Împrumuturi pe termen scurt                       | -                 | -                 |
| <b>Total expunere netă în EUR</b>                 | <b>2.533.803</b>  | <b>1.254.935</b>  |

Următoarele cursuri semnificative au fost aplicate la sfârșitul exercițiilor financiare:

| <b>Moneda</b> | <b>Curs valutar</b> |                   |
|---------------|---------------------|-------------------|
|               | <b>31.12.2024</b>   | <b>31.12.2025</b> |
| EUR           | 4,9741              | 5,0985            |
| USD           | 4.7768              | 4.3317            |

### **Analiza de senzitivitate**

O apreciere (depreciere) posibilă în mod rezonabil a EUR față de RON la sfârșitul perioadelor ar afecta evaluarea instrumentelor financiare în valută și profitul înainte de impozitare și, Respectiv, capitalurile proprii cu sumele prezentate mai jos. Analiza presupune ca toate celelalte variabile, în special ratele dobânzii, rămân constant, și ignoră impactul vânzărilor și achizițiilor.

| <b>Analiza senzitivitate profit brut</b> | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
|--|-------------------|-------------------|
|--|-------------------|-------------------|

|                                     |            |           |
|-------------------------------------|------------|-----------|
| Profit înainte de impozitare RON    | 11.015.551 | 3.306.262 |
| Curs RON/EUR BNR la sf. perioadei   | 4,9741     | 5,0985    |
| Profit înainte de impozitare EUR    | 2.214.582  | 648.477   |
| Expunerea netă in EUR               | 2.533.803  | 1.254.935 |
| Profit ajustat cu apreciere EUR 5%  | 2.341.272  | 711.224   |
| Profit ajustat cu depreciere EUR 5% | 2.087.892  | 585.731   |

### **Riscul de rată a dobânzii**

Fluxurile de numerar operaționale ale societății sunt afectate în principal de variațiile ratei dobânzilor datorită împrumuturilor bancare care variază între Euribor 3M 4.5%-6% și Robor 3M +3.25%. Societatea are împrumuturi semnificative cu rate de dobândă variabile care pot expune societatea la un risc de numerar semnificativ iar toate depozitele bancare indiferent de maturitate sunt purtătoare de rată fixă a dobânzii. Grupul nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobânzii. La data raportării, profilul expunerii la riscul de rată a dobânzii aferent instrumentelor financiare purtătoare de dobândă deținute de societate a fost:

| <b>Analiza senzitivitate profit brut</b>                                 | <b>31.12.2025</b> |
|--|-------------------|
| <i>Instrumente financiare cu dobanda fixa / Active financiare</i>        | <i>1.141.917</i>  |
| Depozite bancare sub 3 luni  | -                 |
| Depozite bancare intre 3-12 luni   | 1.141.917         |
| Depozite bancare peste 12 luni   | -                 |
| <i>Instrumente financiare cu dobanda variabila / Imprumuturi bancare</i> | <i>-</i>          |
| Imprumuturi bancare pe termen scurt                                      | -                 |
| Imprumuturi bancare pe termen mediu                                      | -                 |
| Cheltuieli cu dobanzi Aages  | 2.788             |
| Cheltuieli cu dobanzi Electroterm  |                   |
| Eliminari dobanzi (reciproce sau alte)                                   |                   |
| <b>Efect modif. profit daca dobanda se modifica cu 50%</b>               | <b>1.394</b>      |
| <b>Apreciere Profit inainte de impozitare modificare dobanda cu 50%</b>  | <b>3.307.656</b>  |
| <b>Depreciere Profit inainte de impozitare modificare dobanda cu 50%</b> | <b>3.304.868</b>  |

### **Analiza de senzitivitate**

O modificare posibilă în mod rezonabil a ratelor dobânzii cu 50 puncte de bază la data de raportare ar fi crescut (diminuat) profitul înainte de impozitare cu sumele de mai jos. Această analiză presupune ca toate celelalte variabile în special cursurile de schimb valutar rămân constante.

## **NOTA 15. EVENIMENTE ULTERIOARE**

Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de UE considerăm că nu sunt evenimente care să influențeze semnificativ situațiile financiare anuale prezentate mai sus.

Sângeorgiu de Mureș la 04.03.2026

Director general  
Molnár Gábor József

Contabil șef  
Péntek Mária

**Date de identificare ▶****\* Campuri obligatorii****\* Entitatea**

AAGES SA

FORMULAR VALIDAT

**\* Numar inregistrare in Registrul Comertului**

J1991000577261

**\* Cod Unic de Inregistrare**

1196550

Cod LEI(Legal entity identifier)

**\* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate**2711--Fabricarea motoarelor,  
generatoarelor și transformatoarelor  
electrice**\* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate**2612--Fabricarea subansamblurilor  
electronice (module)**\* Forma de proprietate**

34--Societati pe actiuni

Strada

AGRICULTORILOR

Numar

17

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0265213043

e-mail

m.pentek@aages.ro

**\* Județ**

Mures

Sector

**\* Localitatea**

SINGEORGIU DE MURES

**Raportare contabilă  
anuală**

Formularul S1040

 Situație financiară anuală

Formularul S1041

 Situațiile financiare anuale  
au fost aprobate potrivit legii

Bifați dacă este cazul

 Mari contribuabili care depun  
bilanțul la București Sucursala Activ net mai mic de  
jumătate din valoarea  
capitalului subscris**Semnături ▶****\* Campuri obligatorii**Semnatura electronica poate fi aplicata  
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii  
de validare a formularului**Reprezentantul legal**(Administratorul sau persoana care  
are obligatia gestionarii entitatii)**\* Nume si prenume**MOLNAR GABOR  
JOZSEF

Semnatura

**Intocmit****\* Nume si prenume**

PENTEK MARIA

**\* Calitatea**

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

Semnatura electronica

Digitally signed  
by Maria Pentek  
Date:  
2026.04.09  
11:44:26 +03'00'Maria  
Pentek

\*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2025 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală

**Indicatori**

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total

40.123.351

Profit/ pierdere

2.725.853

Capital subscris

2.000.000

**COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2025 (lei)**se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana **Nr. rând** și nu cele cuprinse în coloana **CodRd**

| codRd                             | Denumirea elementului  | Nr. rând | Sold an curent la: |                   |
|-----------------------------------|--|----------|--------------------|-------------------|
|                                   |  |          | 01.01.2025         | 31.12.2025        |
| A                                 | B  | 1        | 2                  |                   |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>      |  |          |                    |                   |
| <b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b> |  |          |                    |                   |
| 01                                | 1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)  | 01       |                    |                   |
| 02                                | 2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2907 - 2908) | 02       | 11.143             | 4.832             |
| 03                                | 3. Fond comercial (ct. 2071)   | 03       |                    |                   |
| 04                                | 4. Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale (ct. 4094 - 4904)   | 04       |                    |                   |
| 05                                | 5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)   | 05       |                    |                   |
| 06                                | <b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>  | 06       | <b>11.143</b>      | <b>4.832</b>      |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>  |  |          |                    |                   |
| 07                                | 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)   | 07       | 10.023.477         | 9.945.559         |
| 08                                | 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)  | 08       | 3.873.739          | 3.396.013         |
| 09                                | 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)  | 09       | 44.277             | 30.423            |
| 10                                | 4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)  | 10       | 600.109            | 600.109           |
| 11                                | 5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)   | 11       | 597.179            | 4.385.831         |
| 12                                | 6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)  | 12       |                    |                   |
| 13                                | 7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)   | 13       |                    |                   |
| 14                                | 8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)   | 14       |                    |                   |
| 15                                | 9. Avansuri acordate pentru immobilizari corporale (ct. 4093 - 4903)   | 15       | 647.514            |                   |
| 16                                | <b>TOTAL (rd. 07 la 15)</b>  | 16       | <b>15.786.295</b>  | <b>18.357.935</b> |
| 17                                | <b>III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE</b><br>(ct. 241 + 227 - 284 - 294)   | 17       |                    |                   |
| 303                               | <b>IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING</b> (ct. 251* - 285* - 295*) <sup>1</sup>  | 18       |                    |                   |
| <b>V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>  |  |          |                    |                   |
| 18                                | 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)  | 19       |                    |                   |

| A                           |   | B  | 1                 | 2                 |
|-----------------------------|---|----|-------------------|-------------------|
| 19                          | 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)   | 20 |                   |                   |
| 20                          | 3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)  | 21 | 5.146.708         | 5.146.708         |
| 21                          | 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)  | 22 |                   |                   |
| 22                          | 5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)   | 23 |                   |                   |
| 23                          | 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)  | 24 |                   | 2.301             |
| 24                          | <b>TOTAL (rd. 19 la 24)</b>   | 25 | <b>5.146.708</b>  | <b>5.149.009</b>  |
| 25                          | <b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)</b>  | 26 | <b>20.944.146</b> | <b>23.511.776</b> |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b> |   |    |                   |                   |
| <b>I. STOCURI</b>           |   |    |                   |                   |
| 26                          | 1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)   | 27 | 6.688.230         | 6.006.252         |
| 27                          | 2. Active immobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)   | 28 |                   |                   |
| 28                          | 3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)   | 29 | 6.049.457         | 8.690.139         |
| 29                          | 4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct.4428) | 30 | 300               | 300               |
| 30                          | 5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)   | 31 | 41.846            | 103.947           |
| 31                          | <b>TOTAL (rd. 27 la 31)</b>   | 32 | <b>12.779.833</b> | <b>14.800.638</b> |
| <b>II. CREANȚE</b>          |   |    |                   |                   |
| 32                          | 1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)  | 33 | 3.271.430         | 2.551.594         |
| 33                          | 2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)   | 34 | 100               | 21.950            |
| 34                          | 3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)   | 35 |                   |                   |
| 35                          | 4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)   | 36 |                   |                   |
| 36                          | 5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)  | 37 |                   |                   |
| 37                          | 6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)                          | 38 | 757.793           | 499.995           |
| 38                          | 7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)  | 39 |                   |                   |
| 301                         | 8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)  | 40 |                   |                   |
| 39                          | <b>TOTAL (rd. 33 la 40)</b>   | 41 | <b>4.029.323</b>  | <b>3.073.539</b>  |

|  |  |    |                   |                   |
|--|--|----|-------------------|-------------------|
| 40   | <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b><br>(ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)   | 42 | 1.111.268         | 1.141.917         |
| 41   | <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b><br>(ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)   | 43 | 9.335.371         | 4.912.810         |
| 42   | <b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)</b>   | 44 | <b>27.255.795</b> | <b>23.928.904</b> |
| 43   | <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471 + 474) ( rd. 46 + 47) , din care  | 45 | <b>166.140</b>    | <b>110.070</b>    |
| 44   | Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)   | 46 | 166.140           | 105.175           |
| 45   | Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)  | 47 |                   | 4.895             |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>  |  |    |                   |                   |
| 46   | 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)   | 48 |                   |                   |
| 47   | 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)  | 49 |                   |                   |
| 48   | 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)  | 50 | 4.780.739         | 4.731.935         |
| 49   | 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)   | 51 | 682.937           | 390.639           |
| 50   | 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)  | 52 | 598.890           | 870.022           |
| 52   | 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)   | 53 |                   |                   |
| 53   | 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453****)  | 54 |                   |                   |
| 54   | 8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)   | 55 |                   |                   |
| 55   | 9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale<br>(ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431**** + 436**** + 437**** + 4381 + 441**** + 4423 + 4428**** + 444**** + 446**** + 447**** + 4481 + 455 + 456**** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473**** + 4761**** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 56 | 1.311.627         | 861.454           |
| 56   | <b>TOTAL (rd. 48 la 56)</b>  | 57 | <b>7.374.193</b>  | <b>6.854.050</b>  |
| 57   | <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b><br>(rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)   | 58 | <b>20.011.164</b> | <b>17.143.685</b> |
| 58   | <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b><br>(rd. 26 + 47 + 58)   | 59 | <b>40.955.310</b> | <b>40.660.356</b> |
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b> |  |    |                   |                   |
| 59   | 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)   | 60 |                   |                   |
| 60   | 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)  | 61 |                   |                   |
| 61   | 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)  | 62 |                   |                   |
| 62   | 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)   | 63 |                   |                   |

|                              |  |    |                |                |
|------------------------------|--|----|----------------|----------------|
| 63                           | 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)  | 64 |                |                |
| 65                           | 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)   | 65 |                |                |
| 66                           | 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)   | 66 |                |                |
| 67                           | 8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)   | 67 |                |                |
| 68                           | 9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 68 | 11.406         |                |
| 69                           | <b>TOTAL (rd. 60 la 68)</b>  | 69 | <b>11.406</b>  |                |
| <b>H.PROVIZIOANE</b>         |  |    |                |                |
| 70                           | 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)   | 70 |                |                |
| 71                           | 2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)   | 71 | 360.953        | 273.184        |
| 72                           | <b>TOTAL (rd. 70 + 71)</b>   | 72 | <b>360.953</b> | <b>273.184</b> |
| <b>VENITURI ÎN AVANS</b>     |  |    |                |                |
| 73                           | 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total ( rd. 74 + 75), din care:   | 73 | <b>310.244</b> | <b>300.165</b> |
| 74                           | Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)   | 74 | 36.578         | 36.344         |
| 75                           | Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)  | 75 | 273.666        | 263.821        |
| 76                           | 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:   | 76 |                |                |
| 77                           | Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)   | 77 |                |                |
| 78                           | Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)  | 78 |                |                |
| 79                           | 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total ( rd. 80 + 81) , din care:   | 79 |                |                |
| 80                           | Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)   | 80 |                |                |
| 81                           | Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)  | 81 |                |                |
| 82                           | <b>TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)</b>  | 82 | <b>310.244</b> | <b>300.165</b> |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b> |  |    |                |                |
| <b>I. CAPITAL</b>            |  |    |                |                |
| 83                           | 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)  | 83 | 2.000.000      | 2.000.000      |
| 84                           | 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)  | 84 |                |                |

|     |   |        |     |                  |                  |
|-----|---|--------|-----|------------------|------------------|
| 85  | 3. Capital subscris reprezentând datorii financiare(ct. 1027) <sup>2</sup>  |        | 85  |                  |                  |
| 302 | 4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)  |        | 86  |                  |                  |
| 86  | 5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)  | SOLD C | 87  | 706.342          | 706.342          |
| 87  |   | SOLD D | 88  |                  |                  |
| 88  | 6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)  | SOLD C | 89  |                  |                  |
| 89  |   | SOLD D | 90  |                  |                  |
| 90  | <b>TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)</b>  |        | 91  | <b>2.706.342</b> | <b>2.706.342</b> |
| 91  | <b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)   |        | 92  |                  |                  |
| 92  | <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)  |        | 93  | 774.585          | 767.306          |
|     | <b>IV. REZERVE</b>  |        |     |                  |                  |
| 93  | 1. Rezerve legale (ct. 1061)  |        | 94  | 400.000          | 400.000          |
| 94  | 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)  |        | 95  |                  |                  |
| 95  | 3. Alte rezerve (ct. 1068)  |        | 96  | 320.140          | 302.031          |
| 96  | <b>TOTAL (rd. 94 la 96)</b>   |        | 97  | <b>720.140</b>   | <b>702.031</b>   |
| 97  | Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072) | SOLD C | 98  |                  |                  |
| 98  |   | SOLD D | 99  |                  |                  |
| 99  | Acțiuni proprii (ct. 109)   |        | 100 | 310.506          | 205.349          |
| 100 | Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)   |        | 101 |                  |                  |
| 101 | Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)  |        | 102 |                  |                  |
| 102 | <b>V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29</b> (ct. 117)                              | SOLD C | 103 | 26.848.833       | 33.427.168       |
| 103 |   | SOLD D | 104 |                  |                  |
| 104 | <b>VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29</b> (ct. 118)  | SOLD C | 105 |                  |                  |
| 105 |   | SOLD D | 106 |                  |                  |
| 106 | <b>VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b> (ct. 121)  | SOLD C | 107 | 9.569.891        | 2.725.853        |
| 107 |   | SOLD D | 108 |                  |                  |

|     |  |     |            |            |
|-----|--|-----|------------|------------|
| 108 | Repartizarea profitului (ct. 129)  | 109 |            |            |
| 109 | <b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL</b><br>(rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109) | 110 | 40.309.285 | 40.123.351 |
| 110 | Patrimoniul privat (ct. 1023) <sup>3</sup>   | 111 |            |            |
| 111 | Patrimoniul public (ct. 1026)  | 112 |            |            |
| 112 | <b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)</b>  | 113 | 40.309.285 | 40.123.351 |

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 10: 670486704 / 1569585328X265422193837498706

**Semnături ►****Reprezentantul legal**

(Administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității)

Nume și prenume

MOLNAR GABOR JOZSEF

Semnatura

**Intocmit**

Nume și prenume

PENTEK MARIA

Calitatea

12--Contabil șef

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

\* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\* Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\* Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

3) Se va completa de către operatorii economici 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.

**COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2025 (lei)**

se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd

| codRd | Denumirea indicatorilor  | Nr. rând | Perioada de raportare   |                         |
|-------|--|----------|-------------------------|-------------------------|
|       |  |          | 01.01.2024 - 31.12.2024 | 01.01.2025 - 31.12.2025 |
| A     |  | B        | 1                       | 2                       |
| 01    | 1.Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)  | 01       | 54.911.086              | 29.873.627              |
| 306   | - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate                                | 02       | 50.889.125              | 23.417.124              |
| 02    | Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)  | 03       | 54.296.285              | 29.028.827              |
| 03    | Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)   | 04       | 863.295                 | 844.800                 |
| 04    | Reduceri comerciale acordate (ct. 709)   | 05       | 248.494                 |                         |
| 05    | Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)  | 06       |                         |                         |
| 06    | 2.Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)   | SOLD C   |                         | 3.540.394               |
| 07    |  | SOLD D   | 3.057.104               |                         |
| 08    | Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)   | 09       | 711.000                 |                         |
| 09    | Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)   | 10       | 711.000                 |                         |
| 10    | Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)  | 11       |                         |                         |
| 11    | 4.Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753) (rd. 13 + rd. 14) | 12       | 0                       | 0                       |
| 310   | Castiguri din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.7531)   | 13       |                         |                         |
| 311   | Venituri din cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 7532)   | 14       |                         |                         |
| 12    | 5.Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)  | 15       |                         |                         |
| 13    | 6.Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)   | 16       |                         |                         |
| 14    | 7.Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)  | 17       |                         |                         |
| 15    | 8.Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)                                    | 18       |                         |                         |
| 16    | 9.Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care   | 19       | 124.284                 | 113.196                 |
| 17    | - venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)  | 20       | 31.916                  | 41.878                  |
| 301   | - câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)   | 21       |                         |                         |
| 18    | <b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)</b>                                   | 22       | <b>52.689.266</b>       | <b>33.527.217</b>       |
| 19    | 10.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)   | 23       | 21.279.539              | 11.783.032              |
| 20    | Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)  | 24       | 89.839                  | 46.203                  |

| A   |  | B  | 1          | 2          |
|-----|--|----|------------|------------|
| 21  | b) Cheltuieli privind utilitățile (ct. 605), din care:   | 25 | 119.686    | 174.541    |
| 307 | - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)  | 26 | 3.063      | 17.422     |
| 312 | - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)  | 27 | 67.123     | 120.316    |
| 22  | c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)  | 28 | 538.196    | 500.030    |
| 23  | Reduceri comerciale primite (ct. 609)  | 29 | 1.570      | 1.670      |
| 24  | 11.Cheltuieli cu personalul (rd. 31 + 32), din care:   | 30 | 13.605.521 | 12.934.537 |
| 25  | a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)   | 31 | 13.157.757 | 12.544.801 |
| 26  | b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)   | 32 | 447.764    | 389.736    |
| 27  | 12.a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 34 + 35 + 36 -37)   | 33 | 568.332    | 622.354    |
| 28  | a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)  | 34 | 581.632    | 622.354    |
| 303 | a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)        | 35 |            |            |
| 317 | a.3) Alte cheltuieli (ct. 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)   | 36 |            |            |
| 29  | a.4) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)   | 37 | 13.300     |            |
| 30  | b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 39 - 40)   | 38 | -159.743   | 79.810     |
| 31  | b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)  | 39 | 1.540.679  | 1.393.364  |
| 32  | b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)  | 40 | 1.700.422  | 1.313.554  |
| 33  | 13.Alte cheltuieli de exploatare (rd.42 + 43 + 47 + 49 + 51 + 53 + 54 + 55 + 58 + 59 + 60 + 61 + 62)                     | 41 | 5.363.364  | 4.282.097  |
| 34  | 13.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628) | 42 | 4.242.556  | 3.659.720  |
| 318 | 13.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612) din care:                                   | 43 | 315.053    | 8.545      |
| 319 | - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)   | 44 |            |            |
| 320 | - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)   | 45 |            |            |
| 321 | - cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)  | 46 | 315.053    | 8.545      |
| 322 | 13.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616)  | 47 |            |            |
| 323 | - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate   | 48 |            |            |
| 324 | 13.4. Cheltuieli de management (ct. 617)   | 49 |            |            |
| 325 | - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate   | 50 |            |            |

|   |  |    |                   |                   |
|---|--|----|-------------------|-------------------|
| 326   | 13.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618)  | 51 |                   |                   |
| 327   | - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate   | 52 |                   |                   |
| 35  | 13.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586) | 53 | 297.681           | 246.607           |
| 36  | 13.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)  | 54 |                   |                   |
| 37  | 13.8. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653) (rd. 56 + rd. 57)   | 55 |                   |                   |
| 313   | 13.8.1. Pierderi din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6531)  | 56 |                   |                   |
| 314   | 13.8.2. Cheltuieli cu cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6532)   | 57 |                   |                   |
| 38  | 13.9. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)  | 58 |                   |                   |
| 39  | 13.10. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)  | 59 |                   |                   |
| 40  | 13.11. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)   | 60 |                   |                   |
| 41  | 13.12. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)  | 61 |                   |                   |
| 42  | 13.13. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588 )  | 62 | 508.074           | 367.225           |
| 43  | 14.Ajustări privind provizioanele (rd. 64 - 65)  | 63 | 117.414           | -87.769           |
| 44  | - Cheltuieli (ct. 6812)  | 64 | 360.953           | 193.184           |
| 45  | - Venituri (ct. 7812)  | 65 | 243.539           | 280.953           |
| 46  | <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b><br>(rd. 23 la 25 + 28 - 29 + 30 + 33 + 38 + 41 + 63)   | 66 | <b>41.520.578</b> | <b>30.333.165</b> |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b> |  |    |                   |                   |
| 47  | - Profit (rd. 22 - 66)   | 67 | <b>11.168.688</b> | <b>3.194.052</b>  |
| 48  | - Pierdere (rd. 66 - 22)   | 68 | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 49  | 15.Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)   | 69 |                   |                   |
| 50  | 16.Venituri din acțiuni deținute la entități asociate ( ct. 7612)  | 70 |                   |                   |
| 51  | 17.Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)   | 71 |                   |                   |
| 52  | 18.Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)   | 72 |                   |                   |
| 53  | 19.Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)   | 73 |                   |                   |
| 54  | 20.Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)  | 74 | 86.342            | 266.235           |
| 55  | 21.Venituri din dobânzi (ct. 766)  | 75 | 3.426             | 2.833             |

|   |  |    |                   |                   |
|---|--|----|-------------------|-------------------|
| 56  | - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 76 |                   |                   |
| 57  | 22.Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)   | 77 |                   |                   |
| 58  | 23.Venituri din investiții financiare pe termen scurt ( ct. 7617)  | 78 |                   |                   |
| 308   | 24.Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)   | 79 |                   |                   |
| 59  | 25.Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)  | 80 | 200.562           |                   |
| 60  | <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL<br/>(rd. 69 la 75 +77 la 80)</b>  | 81 | <b>290.330</b>    | <b>269.068</b>    |
| 61  | 26.Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 83 - 84) | 82 |                   |                   |
| 62  | - Cheltuieli (ct. 686)   | 83 |                   |                   |
| 63  | - Venituri (ct. 786)   | 84 |                   |                   |
| 64  | 27.Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)   | 85 |                   |                   |
| 65  | 28.Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)   | 86 |                   |                   |
| 66  | 29.Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)  | 87 | 351.947           | 2.788             |
| 67  | - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate   | 88 |                   |                   |
| 309   | 30.Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)   | 89 |                   |                   |
| 304   | 31.Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)  | 90 |                   |                   |
| 68  | 32.Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)  | 91 | 91.520            | 154.070           |
| 69  | <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL<br/>(rd. 82 +85 + 86 + 87 + 89 + 90 + 91)</b>   | 92 | <b>443.467</b>    | <b>156.858</b>    |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b> |  |    |                   |                   |
| 70  | - Profit (rd. 81 - 92)   | 93 | 0                 | 112.210           |
| 71  | - Pierdere (rd. 92 - 81)   | 94 | 153.137           | 0                 |
| 72  | <b>VENITURI TOTALE (rd. 22 + 81)</b>   | 95 | <b>52.979.596</b> | <b>33.796.285</b> |
| 73  | <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 66 + 92)</b>   | 96 | <b>41.964.045</b> | <b>30.490.023</b> |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>      |  |    |                   |                   |
| 74  | - Profit (rd. 95 - 96)   | 97 | 11.015.551        | 3.306.262         |
| 75  | - Pierdere (rd. 96 - 95)   | 98 | 0                 | 0                 |

|  |  |     |           |           |
|--|--|-----|-----------|-----------|
| 76   | 33.Impozitul pe profit curent (ct. 691)  | 99  | 1.447.061 | 493.346   |
| 77   | 34.Impozitul pe profit amânat (ct. 692)  | 100 |           | 130.423   |
| 78   | 35.Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)   | 101 | 1.401     | 43.360    |
| 305  | 36.Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)  | 102 |           |           |
| 315  | 37.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) | 103 |           |           |
| 316  | 38.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)  | 104 |           |           |
| 302  | 39.Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)  | 105 |           |           |
| 79   | 40.Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)   | 106 |           |           |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b> |  |     |           |           |
| 80   | - Profit (rd. 97 -98 -99 - 100 +101 - 102 - 103 + 104 -105-106)  | 107 | 9.569.891 | 2.725.853 |
| 81   | - Pierdere<br>(rd. 98 +99 + 100 -101 + 102 + 103 – 104 + 105+106);<br>(rd. 98 + 99 +100 -101 +102 + 103 – 104 +105+106 - 97)   | 108 | 0         | 0         |

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 20:

657344120 /  
1569585328X265422193837498706037375316862  
85852332542137531686285852332542122120304  
02516046522074879540099465229552195451742  
49831221385396975522275761372658364835598  
073622354585236161904

Semnături ►

**Reprezentantul legal**

(Administratorul sau persoana care are obligatia gestionarii entitatii)

Nume si prenume

MOLNAR GABOR JOZSEF

Semnatura

**Intocmit**

Nume si prenume

PENTEK MARIA

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 31 - 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”.

| <b>COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025 (lei)</b><br>se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana <b>Nr. rând</b> și nu cele cuprinse în coloana <b>CodRd</b> |   |                 |                          |                                   |   |
|---|---|-----------------|--------------------------|-----------------------------------|---|
| <b>codRd</b>  | <b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>   | <b>Nr. rând</b> | <b>Nr.unitati</b>        | <b>Sume</b>                       |   |
|   | <b>A</b>  | <b>B</b>        | <b>1</b>                 | <b>2</b>                          |   |
| 01  | Unități care au înregistrat profit  | 01              | 1                        | 2.725.853                         |   |
| 02  | Unități care au înregistrat pierdere  | 02              | 0                        | 0                                 |   |
| 03  | Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere   | 03              | 0                        | 0                                 |   |
| <b>II. Date privind plățile restante</b>  |   | <b>Nr. rând</b> | <b>Total (col.2 + 3)</b> | <b>Din care:</b>                  |   |
|   | <b>A</b>  | <b>B</b>        | <b>1</b>                 | <b>Pentru activitatea curenta</b> | <b>Pentru activitatea de investitii</b> |
|   |   |                 |                          | <b>2</b>                          | <b>3</b>                                |
| 04  | Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:   | 04              | 95.836                   | 95.836                            |   |
| 05  | Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:  | 05              | 95.836                   | 95.836                            |   |
| 06  | - peste 30 de zile  | 06              | -1.098                   | -1.098                            |   |
| 07  | - peste 90 de zile  | 07              | 96.696                   | 96.696                            |   |
| 08  | - peste 1 an  | 08              | 238                      | 238                               |   |
| 09  | Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:                    | 09              |                          |                                   |   |
| 10  | - contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate | 10              |                          |                                   |   |
| 11  | - contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate  | 11              |                          |                                   |   |
| 12  | - contribuția pentru pensia suplimentară  | 12              |                          |                                   |   |
| 13  | - contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj  | 13              |                          |                                   |   |
| 14  | - alte datorii sociale  | 14              |                          |                                   |   |
| 15  | Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri                                     | 15              |                          |                                   |   |
| 16  | Obligații restante față de alți creditori   | 16              |                          |                                   |   |
| 17  | Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                  | 17              |                          |                                   |   |
| 301   | - contribuția asiguratorie pentru muncă   | 18              |                          |                                   |   |
| 18  | Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale  | 19              |                          |                                   |   |
| <b>III. Număr mediu de salariați</b>  |   | <b>Nr. rând</b> | <b>31 decembrie 2024</b> |                                   | <b>31 decembrie 2025</b>                |
|   | <b>A</b>  | <b>B</b>        | <b>1</b>                 |                                   | <b>2</b>                                |
| 19  | Număr mediu de salariați  | 20              | 110                      |                                   | 99                                      |
| 20  | Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie            | 21              | 123                      |                                   | 111                                     |

|     | A   | B        | 1                        |                          |
|-----|---|----------|--------------------------|--------------------------|
|     | <b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>   | Nr. rand | <b>Sume (lei)</b>        |                          |
|     | A   | B        | 1                        |                          |
| 21  | Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:  | 22       |                          |                          |
| 22  | - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat  | 23       |                          |                          |
| 23  | Redevență minieră plătită la bugetul de stat  | 24       |                          |                          |
| 24  | Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat   | 25       |                          |                          |
| 25  | Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>   | 26       |                          |                          |
| 26  | Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:   | 27       |                          |                          |
| 27  | - impozitul datorat la bugetul de stat  | 28       |                          |                          |
| 28  | Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:   | 29       |                          |                          |
| 29  | - impozitul datorat la bugetul de stat  | 30       |                          |                          |
| 30  | Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:  | 31       |                          |                          |
| 31  | - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor  | 32       |                          |                          |
| 32  | - subvenții aferente veniturilor, din care:   | 33       |                          |                          |
| 33  | - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)  | 34       |                          |                          |
| 316 | - subvenții pentru energie din surse regenerabile   | 35       |                          |                          |
| 317 | - subvenții pentru combustibili fosili  | 36       |                          |                          |
| 34  | Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:                          | 37       |                          | 44.847                   |
| 35  | - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat   | 38       |                          |                          |
| 36  | - creanțe restante de la entități din sectorul privat   | 39       |                          | 44.847                   |
|     | <b>V. Tichete acordate salariaților</b>   | Nr. rand | <b>Sume (lei)</b>        |                          |
|     | A   | B        | 1                        |                          |
| 37  | Contravaloarea tichetelor acordate salariaților   | 40       |                          | 1.134.692                |
| 302 | Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații   | 41       |                          |                          |
|     | <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)</b>   | Nr. rand | <b>31 decembrie 2024</b> | <b>31 decembrie 2025</b> |
|     | A   | B        | 1                        | 2                        |
| 38  | Cheltuieli de cercetare - dezvoltare  | 42       |                          |                          |
| 318 | - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43       |                          |                          |

|     |   |          |                          |                          |
|-----|---|----------|--------------------------|--------------------------|
| 39  | - după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care   | 44       | 0                        | 0                        |
| 40  | - din fonduri publice   | 45       |                          |                          |
| 41  | - din fonduri private   | 46       |                          |                          |
| 42  | - după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49), din care:  | 47       | 0                        | 0                        |
| 43  | - cheltuieli curente  | 48       |                          |                          |
| 44  | - cheltuieli de capital   | 49       |                          |                          |
|     | <b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>  | Nr. rand | <b>31 decembrie 2024</b> | <b>31 decembrie 2025</b> |
|     | A   | B        | 1                        | 2                        |
| 45  | Cheltuieli de inovare   | 50       |                          |                          |
| 319 | - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51       |                          |                          |
|     | <b>VIII. Alte informații</b>  | Nr. rand | <b>31 decembrie 2024</b> | <b>31 decembrie 2025</b> |
|     | A   | B        | 1                        | 2                        |
| 46  | Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:  | 52       |                          |                          |
| 303 | - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)  | 53       |                          |                          |
| 304 | - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)  | 54       |                          |                          |
| 47  | Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:  | 55       |                          |                          |
| 305 | - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)  | 56       |                          |                          |
| 306 | - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)  | 57       |                          |                          |
| 48  | Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:  | 58       | 5.146.708                | 5.149.009                |
| 49  | Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:           | 59       | 5.146.708                | 5.146.708                |
| 50  | - acțiuni necotate emise de rezidenți   | 60       |                          |                          |
| 51  | - părți sociale emise de rezidenți  | 61       | 5.146.708                | 5.146.708                |
| 52  | - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care   | 62       |                          |                          |
| 307 | - dețineri de cel puțin 10%   | 63       |                          |                          |
| 53  | - obligațiuni emise de nerezidenți  | 64       |                          |                          |
| 54  | Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:   | 65       |                          | 2.301                    |
| 55  | - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)  | 66       |                          | 2.301                    |
| 56  | - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)   | 67       |                          |                          |

|     |   |    |           |           |
|-----|---|----|-----------|-----------|
| 57  | 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 + 4642), din care:  | 68 | 4.626.950 | 2.722.378 |
| 58  | - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642) | 69 | 4.116.336 | 2.362.699 |
| 308 | - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)       | 70 |           |           |
| 59  | Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)   | 71 | 1.313.574 | 44.847    |
| 60  | Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)   | 72 |           |           |
| 61  | 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.74 la 78), din care:  | 73 | 727.793   | 499.995   |
| 62  | - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)  | 74 | 78.411    | 51.665    |
| 63  | - creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)  | 75 | 649.382   | 448.330   |
| 64  | - subvenții de încasat (ct. 445)  | 76 |           |           |
| 65  | - fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)   | 77 |           |           |
| 66  | - alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)   | 78 |           |           |
| 67  | Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:   | 79 |           |           |
| 68  | - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:  | 80 |           |           |
| 69  | - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)  | 81 |           |           |
| 70  | Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)   | 82 |           |           |
| 71  | Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)   | 83 |           |           |
| 72  | Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:  | 84 | 196.140   | 110.070   |
| 73  | - decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)  | 85 |           |           |
| 74  | - alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)  | 86 | 196.140   | 110.070   |
| 75  | - 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)   | 87 |           |           |
| 76  | Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:  | 88 |           |           |

|     |   |     |           |           |
|-----|---|-----|-----------|-----------|
| 77  | - de la nerezidenți   | 89  |           |           |
| 314 | Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)  | 90  |           |           |
| 78  | Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)  | 91  |           |           |
| 79  | Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:  | 92  | 1.111.268 | 1.141.917 |
| 80  | - acțiuni necotate emise de rezidenți   | 93  |           |           |
| 81  | - părți sociale emise de rezidenți  | 94  |           |           |
| 82  | - acțiuni emise de nerezidenți  | 95  |           |           |
| 83  | - obligațiuni emise de nerezidenți  | 96  |           |           |
| 320 | - dețineri de obligațiuni verzi   | 97  |           |           |
| 84  | Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)  | 98  |           |           |
| 85  | Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:   | 99  | 32.312    | 32.302    |
| 86  | - în lei (ct. 5311)   | 100 | 32.312    | 32.302    |
| 87  | - în valută (ct. 5314)  | 101 |           |           |
| 88  | Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:   | 102 | 9.303.059 | 4.880.508 |
| 89  | - în lei (ct. 5121), din care:  | 103 | 1.888.737 | 792.901   |
| 90  | - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente  | 104 |           |           |
| 91  | - în valută (ct. 5124), din care:   | 105 | 7.414.322 | 4.087.607 |
| 92  | - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente   | 106 |           |           |
| 93  | Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:  | 107 |           |           |
| 94  | - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)   | 108 |           |           |
| 95  | - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)   | 109 |           |           |
| 96  | Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:  | 110 | 7.385.599 | 6.854.050 |
| 97  | Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care: | 111 |           |           |
| 98  | - în lei  | 112 |           |           |
| 99  | - în valută   | 113 |           |           |

|     |  |     |           |           |
|-----|--|-----|-----------|-----------|
| 100 | Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:   | 114 |           |           |
| 101 | - în lei   | 115 |           |           |
| 102 | - în valută  | 116 |           |           |
| 103 | Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)  | 117 |           |           |
| 104 | Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:  | 118 |           |           |
| 105 | - în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute   | 119 |           |           |
| 106 | - în valută  | 120 |           |           |
| 107 | Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:   | 121 | 56.318    | 11.692    |
| 108 | - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)   | 122 |           |           |
| 321 | - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate  | 123 |           |           |
| 109 | Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:  | 124 | 5.915.994 | 5.992.595 |
| 110 | - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641) | 125 | 4.838.221 | 4.740.759 |
| 309 | - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)       | 126 |           |           |
| 111 | Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)   | 127 | 475.426   | 434.044   |
| 112 | Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:  | 128 | 791.289   | 415.719   |
| 113 | - datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)   | 129 | 330.898   | 301.752   |
| 114 | - datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)   | 130 | 460.388   | 113.966   |
| 115 | - fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)  | 131 | 3         | 1         |
| 116 | - alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct.4481)  | 132 |           |           |
| 117 | Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:  | 133 | 146.572   |           |
| 118 | - datorii cu entități afiliate nerezidente <sup>2)</sup> (din ct. 451), din care:  | 134 |           |           |
| 310 | - cu scadența inițială mai mare de un an   | 135 |           |           |
| 119 | - datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)   | 136 |           |           |

|     |  |          |                          |                          |
|-----|--|----------|--------------------------|--------------------------|
| 120 | Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:  | 137      |                          |                          |
| 121 | - sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice   | 138      |                          |                          |
| 122 | - sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice   | 139      |                          |                          |
| 123 | Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)  | 140      |                          |                          |
| 124 | Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:  | 141      |                          |                          |
| 125 | - decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 467)            | 142      |                          |                          |
| 126 | - alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) <sup>3)</sup> (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473) | 143      |                          |                          |
| 127 | - subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)  | 144      |                          |                          |
| 128 | - vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)   | 145      |                          |                          |
| 129 | - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)   | 146      |                          |                          |
| 130 | Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:  | 147      |                          |                          |
| 311 | - către nerezidenți  | 148      |                          |                          |
| 315 | Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)  | 149      |                          |                          |
| 131 | Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)  | 150      |                          |                          |
| 132 | Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:   | 151      |                          |                          |
| 133 | - acțiuni cotate <sup>4)</sup>   | 152      | 2.000.000                | 2.000.000                |
| 134 | - acțiuni necotate <sup>5)</sup>   | 153      |                          |                          |
| 135 | - părți sociale  | 154      |                          |                          |
| 136 | - capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)   | 155      |                          |                          |
| 137 | Brevete si licențe (din ct.205)  | 156      |                          |                          |
|     | <b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>  | Nr. rand | <b>31 decembrie 2024</b> | <b>31 decembrie 2025</b> |
|     | A  | B        | 1                        | 2                        |
| 138 | Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)  | 157      |                          |                          |
|     | <b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>  | Nr. rand | <b>31 decembrie 2024</b> | <b>31 decembrie 2025</b> |
|     | A  | B        | 1                        | 2                        |
| 139 | Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare  | 158      |                          |                          |
| 140 | Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune  | 159      |                          |                          |

|   |  |          |                          |                                  |                          |                                  |
|---|--|----------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 141   | Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate  | 160      |                          |                                  |                          |                                  |
| <b>XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conformitate cu prevederile art. 356 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019, coroborate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr. 1176/2024</b> |  | Nr. rand | <b>31 decembrie 2024</b> | <b>31 decembrie 2025</b>         |                          |                                  |
| A   |  | B        | 1                        | 2                                |                          |                                  |
| 142   | Valoarea contabilă netă a bunurilor <sup>6)</sup>  | 161      |                          |                                  |                          |                                  |
| <b>XII. Capital social vărsat</b>   |  | Nr. rand | <b>31 decembrie 2024</b> |                                  | <b>31 decembrie 2025</b> |                                  |
|   |  |          | <b>Suma</b><br>(col.1)   | <b>%<sup>7)</sup></b><br>(col.2) | <b>Suma</b><br>(col.3)   | <b>%<sup>7)</sup></b><br>(col.4) |
| A   |  | B        | 1                        | 2                                | 3                        | 4                                |
| 143   | Capital social vărsat (ct. 1012) <sup>7)</sup><br>(rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:   | 162      | 2.000.000                | X                                | 2.000.000                | X                                |
| 144   | - deținut de instituții publice<br>(rd. 164 + 165), din care:  | 163      |                          | 0                                |                          | 0                                |
| 145   | - deținut de instituții publice<br>de subordonare centrală;  | 164      |                          | 0                                |                          | 0                                |
| 146   | - deținut de instituții publice<br>de subordonare locală;  | 165      |                          | 0                                |                          | 0                                |
| 147   | - deținut de societățile cu<br>capital de stat, din care:  | 166      |                          | 0                                |                          | 0                                |
| 148   | - cu capital integral de stat;   | 167      |                          | 0                                |                          | 0                                |
| 149   | - cu capital majoritar de stat;  | 168      |                          | 0                                |                          | 0                                |
| 150   | - cu capital minoritar de stat;  | 169      |                          | 0                                |                          | 0                                |
| 151   | - deținut de regii autonome  | 170      |                          | 0                                |                          | 0                                |
| 152   | - deținut de societățile cu<br>capital privat  | 171      | 1.157.267                | 57,86                            | 1.155.876                | 57,79                            |
| 153   | - deținut de persoane fizice   | 172      | 842.733                  | 42,14                            | 844.124                  | 42,21                            |
| 154   | - deținut de alte entități   | 173      |                          | 0                                |                          | 0                                |
|   |  | Nr. rand | <b>Sume (lei)</b>        |                                  |                          |                                  |
| A   |  | B        | <b>2024</b>              | <b>2025</b>                      |                          |                                  |
| 155   | <b>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:</b> | 174      |                          |                                  |                          |                                  |

|     | A   | B           | 1                        | 2                        |
|-----|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 156 | - către instituții publice centrale;  | 175         |                          |                          |
| 157 | - către instituții publice locale;  | 176         |                          |                          |
| 158 | - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/<br>instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de<br>pondera acestora.  | 177         |                          |                          |
|     |   | Nr.<br>rand | <b>Sume (lei)</b>        |                          |
|     | A   | B           | <b>2024</b>              | <b>2025</b>              |
| 159 | <b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b> | 178         |                          |                          |
| 160 | - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:  | 179         |                          |                          |
| 161 | - către instituții publice centrale;  | 180         |                          |                          |
| 162 | - către instituții publice locale;  | 181         |                          |                          |
| 163 | - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/<br>instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de<br>pondera acestora.  | 182         |                          |                          |
| 164 | - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:   | 183         |                          |                          |
| 165 | - către instituții publice centrale;  | 184         |                          |                          |
| 166 | - către instituții publice locale;  | 185         |                          |                          |
| 167 | - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/<br>instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de<br>pondera acestora.  | 186         |                          |                          |
|     | <b>XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul raportat</b>   | Nr.<br>rand | <b>Sume (lei)</b>        |                          |
|     | A   | B           | <b>2024</b>              | <b>2025</b>              |
| 313 | - Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat  | 187         | 2.500.000                | 3.000.000                |
|     | <b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>   | Nr.<br>rand | <b>Sume (lei)</b>        |                          |
|     | A   | B           | <b>2024</b>              | <b>2025</b>              |
| 312 | - dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>  | 188         |                          |                          |
|     | <b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>   | Nr.<br>rand | <b>Sume (lei)</b>        |                          |
|     | A   | B           | <b>31 decembrie 2024</b> | <b>31 decembrie 2025</b> |
|     | A   | B           | <b>1</b>                 | <b>2</b>                 |
| 168 | Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:   | 189         |                          |                          |
| 169 | - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate  | 190         |                          |                          |
| 170 | Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:   | 191         |                          |                          |
| 171 | - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate  | 192         |                          |                          |

|                  | XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)                                       | Nr. rand                     | Sume (lei)   |                   |
|------------------|---|------------------------------|--|-------------------|
|                  |   |                              | 31 decembrie 2024  | 31 decembrie 2025 |
|                  | A   | B                            | 1  | 2                 |
| 172              | Venituri obținute din activități agricole   | 193                          |  |                   |
| 322              | <b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b> | 194                          |  |                   |
| 323              | - inundații   | 195                          |  |                   |
| 324              | - secetă  | 196                          |  |                   |
| 325              | - alunecări de teren  | 197                          |  |                   |
| FORMULAR VALIDAT |   | Suma de control Formular 30: | 135682663 /<br>1569585328X265422193837498706037375316862<br>85852332542137531686285852332542122120304<br>02516046522074879540099465229552195451742<br>49831221385396975522275761372658364835598<br>073622354585236161904 |                   |

### Semnături ►

#### Reprezentantul legal

(Administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității)

Nume și prenume

MOLNAR GABOR JOZSEF

Semnatura

#### Intocmit

Nume și prenume

PENTEK MARIA

Calitatea

12--Contabil șef

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

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

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

\*\*\*) 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 intră în sfera de reglementare contabilă a Băncii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...”.

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.
- 3) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art.356 din Ordonanța de Urgență a Guvernului 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 Hotărârea Guvernului nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului
- 7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

| COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2025   |           |                   |                       |                       |                                    | -lei                              |
|---|-----------|-------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Elemente de imobilizari   | Nr. rand  | Valori brute      |                       |                       |                                    | Sold final<br>(col.5 = 1 + 2 - 3) |
|   |           | Sold initial      | Cresteri <sup>1</sup> | Reduceri <sup>2</sup> |                                    |                                   |
|   |           |                   |                       | Total                 | Din care:<br>dezmembrari si casari |                                   |
| A   | B         | 1                 | 2                     | 3                     | 4                                  | 5                                 |
| <b>I. Imobilizări necorporale</b>   |           |                   |                       |                       |                                    |                                   |
| 1.Cheltuieli de dezvoltare  | 01        |                   |                       |                       | X                                  |                                   |
| 2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 02        | 386.459           | 2.317                 | 58.523                | X                                  | 330.253                           |
| 3.Fond comercial  | 03        |                   |                       |                       | X                                  |                                   |
| 4.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale  | 04        |                   |                       |                       | X                                  |                                   |
| 5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale   | 05        |                   |                       |                       | X                                  |                                   |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>   | <b>06</b> | <b>386.459</b>    | <b>2.317</b>          | <b>58.523</b>         | <b>X</b>                           | <b>330.253</b>                    |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>  |           |                   |                       |                       |                                    |                                   |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri   | 07        | 2.525.268         |                       |                       |                                    | 2.525.268                         |
| 2.Construcții   | 08        | 7.985.550         |                       |                       |                                    | 7.985.550                         |
| 3.Instalații tehnice și mașini  | 09        | 8.526.034         | 44.228                |                       |                                    | 8.570.262                         |
| 4.Alte instalații, utilaje și mobilier  | 10        | 127.398           |                       |                       |                                    | 127.398                           |
| 5.Investiții imobiliare   | 11        | 600.109           |                       |                       |                                    | 600.109                           |
| 6.Imobilizari corporale in curs de executie   | 12        | 597.179           | 3.788.652             |                       |                                    | 4.385.831                         |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie   | 13        |                   |                       |                       |                                    |                                   |
| 8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale   | 14        |                   |                       |                       |                                    |                                   |
| 9.Plante productive   | 15        |                   |                       |                       | X                                  |                                   |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale   | 16        | 647.514           |                       | 647.514               | X                                  | 0                                 |
| <b>TOTAL (rd. 07 la 16)</b>   | <b>17</b> | <b>21.009.052</b> | <b>3.832.880</b>      | <b>647.514</b>        |                                    | <b>24.194.418</b>                 |
| <b>III. Active biologice productive</b>   | 18        |                   |                       |                       | X                                  |                                   |
| <b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>   | 19        |                   |                       |                       | X                                  |                                   |

|   |    |            |           |         |   |            |
|---|----|------------|-----------|---------|---|------------|
| <b>V. Imobilizări financiare</b>                          | 20 | 5.146.708  | 2.301     |         | X | 5.149.009  |
| ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL<br>(rd. 06 + 17 + 18 + 19 + 20) | 21 | 26.542.219 | 3.837.498 | 706.037 |   | 29.673.680 |

| <b>► SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE</b>   |                 |                     |   |  |   |
|---|-----------------|---------------------|---|--|---|
| <b>Elemente de imobilizari</b>  | <b>Nr. rand</b> | <b>Sold initial</b> | <b>Amortizare in cursul anului <sup>1</sup></b> | <b>Reducerea/ eliminarea in cursul anului a valorii amortizarii <sup>2</sup></b> | <b>Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)</b> |
| <b>A</b>  | <b>B</b>        | <b>6</b>            | <b>7</b>  | <b>8</b>   | <b>9</b>  |
| <b>I. Imobilizări necorporale</b>   |                 |                     |   |  |   |
| 1.Cheltuieli de dezvoltare  | 22              |                     |   |  |   |
| 2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23              |                     |   |  |   |
| 3.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale   | 24              | 375.316             | 8.628   | 58.523   | 325.421   |
| <b>TOTAL (rd. 22 + 23 + 24)</b>   | <b>25</b>       | <b>375.316</b>      | <b>8.628</b>                                    | <b>58.523</b>  | <b>325.421</b>  |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>  |                 |                     |   |  |   |
| 1.Amenajări de terenuri   | 26              | 22.120              | 3.040   |  | 25.160  |
| 2.Construcții   | 27              | 465.220             | 74.879  |  | 540.099   |
| 3.Instalații tehnice și mașini  | 28              | 4.652.295           | 521.954   |  | 5.174.249   |
| 4.Alte instalații, utilaje și mobilier  | 29              | 83.122              | 13.853  |  | 96.975  |
| 5.Investiții imobiliare   | 30              |                     |   |  |   |
| 6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale   | 31              |                     |   |  |   |
| 7.Plante productive   | 32              |                     |   |  |   |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 32)</b>   | <b>33</b>       | <b>5.222.757</b>    | <b>613.726</b>                                  |  | <b>5.836.483</b>                                      |
| <b>III. Active biologice productive</b>   | <b>34</b>       |                     |   |  |   |
| <b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>   | <b>35</b>       |                     |   |  |   |
| <b>AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 25 + 33 + 34 + 35)</b>   | <b>36</b>       | <b>5.598.073</b>    | <b>622.354</b>                                  | <b>58.523</b>  | <b>6.161.904</b>                                      |

► SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

| Elemente de imobilizari   | Nr. rand  | Sold initial | Ajustari constituite in cursul anului | Ajustari reluate la venituri | Sold final (c.13 = 10+11-12) |
|---|-----------|--------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| A   | B         | 10           | 11                                    | 12                           | 13                           |
| <b>I. Imobilizări necorporale</b>   |           |              |                                       |                              |                              |
| 1.Cheltuieli de dezvoltare  | 37        |              |                                       |                              |                              |
| 2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 38        |              |                                       |                              |                              |
| 3.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale  | 39        |              |                                       |                              |                              |
| 4.Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale  | 40        |              |                                       |                              |                              |
| <b>TOTAL (rd. 37 la 40)</b>   | <b>41</b> |              |                                       |                              |                              |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>  |           |              |                                       |                              |                              |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri   | 42        |              |                                       |                              |                              |
| 2.Construcții   | 43        |              |                                       |                              |                              |
| 3.Instalații tehnice și mașini  | 44        |              |                                       |                              |                              |
| 4.Alte instalații, utilaje și mobilier  | 45        |              |                                       |                              |                              |
| 5.Investiții imobiliare   | 46        |              |                                       |                              |                              |
| 6.Imobilizari corporale în curs de execuție   | 47        |              |                                       |                              |                              |
| 7.Investiții imobiliare în curs de execuție   | 48        |              |                                       |                              |                              |
| 8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost                            | 49        |              |                                       |                              |                              |
| 9.Plante productive   | 50        |              |                                       |                              |                              |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale   | 51        |              |                                       |                              |                              |
| <b>TOTAL (rd. 42 la 51)</b>   | <b>52</b> |              |                                       |                              |                              |
| <b>III. Active biologice productive</b>   | <b>53</b> |              |                                       |                              |                              |
| <b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>   | <b>54</b> |              |                                       |                              |                              |
| <b>V. Imobilizări financiare</b>  | <b>55</b> |              |                                       |                              |                              |
| <b>AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 41 + 52 + 53 + 54 + 55)</b>  | <b>56</b> |              |                                       |                              |                              |

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active immobilizate

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

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate

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

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 40: NaN / 1569585328X265422193837498706037375

Semnături ►

**Reprezentantul legal**

(Administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității)

Nume și prenume

MOLNAR GABOR JOZSEF

Semnatura

**Intocmit**

Nume și prenume

PENTEK MARIA

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru

Anul 2025

Suma de control 87.500

Entitatea ELECTROTERM SRL

Adresa

Județ Mures Sector Localitate SANGEORGIU DE MURES

Strada AGRICULORILOR Nr. 16 E Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J1991002168269

Cod unic de inregistrare 1 1 9 6 6 1 5

Forma de proprietate 35--Societati cu raspundere limitata

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

 CAEN 2024  CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2711

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2711

## Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si 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 Români

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

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

## Indicatori :

Capitaluri - total 8.300.890

Capital subscris 87.500

Profit/ pierdere 670.659

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

Numele si prenumele

MOLNAR GOBOR JOZEF

Semnătura

Semnătura electronica

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TAKACS IUDITH

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?

 DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?

 DA NU

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?

 DA NU

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?

 DA NU

## AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

MGMT AUDIT&amp;BPO SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

FA 1263

3 3 9 2 8 7 9 4

Semnătura

Iudith Takacs

Digitally signed by Iudith Takacs  
Date: 2026.03.23 12:20:26 +02'00'

Semnătura electronica

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

| Denumirea elementului<br><br>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)   | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.<br>2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Sold la:   |            |
|--|---------------------------------------|--------------|------------|------------|
|  |                                       |              | 01.01.2025 | 31.12.2025 |
| A  |                                       | B            | 1          | 2          |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>   |                                       |              |            |            |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094<br>+208-280-290 - 4904)   | 01                                    | 01           | 0          |            |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224<br>+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)  | 02                                    | 02           | 1.570.598  | 1.464.635  |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)   | 03                                    | 03           |            |            |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)  | 04                                    | 04           | 1.570.598  | 1.464.635  |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>  |                                       |              |            |            |
| <b>I. STOCURI</b> (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332<br>+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378<br>+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)   | 05                                    | 05           | 2.345.954  | 2.637.830  |
| <b>II.CREANȚE</b>  |                                       |              |            |            |
| 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382<br>+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**<br>+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)  | 06                                    | 06a<br>(301) | 1.253.774  | 451.117    |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului<br>financiar (ct. 463)  | 07                                    | 06b<br>(302) |            |            |
| TOTAL (rd. 06a+06b)  | 08                                    | 06           | 1.253.774  | 451.117    |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT<br>(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           | 4.247.234  | 5.462.595  |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)  | 11                                    | 09           | 7.846.962  | 8.551.542  |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>   | 12                                    | 10           | 27.883     | 32.835     |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)   | 13                                    | 11           | 27.883     | 32.835     |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)  | 14                                    | 12           |            |            |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ<br/>LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419<br>+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423<br>+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457<br>+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519) | 15                                    | 13           | 604.682    | 544.847    |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE<br/>(rd.09+11-13-20-23-26)</b>   | 16                                    | 14           | 7.257.791  | 8.027.158  |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>  | 17                                    | 15           | 8.828.389  | 9.491.793  |
| <b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE<br/>DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419<br>+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423<br>+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581<br>+462+4661+467+473***+509+5186+519)     | 18                                    | 16           | 994.820    | 1.019.700  |
| <b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>  | 19                                    | 17           | 50.509     | 37.757     |
| <b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>  | 20                                    | 18           | 165.201    | 145.818    |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)   | 21                                    | 19           | 165.201    | 145.818    |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)   | 22                                    | 20           | 12.372     | 12.372     |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)  | 23                                    | 21           | 152.829    | 133.446    |
| 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 |           |           |
| <b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b> | 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 |           |           |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>  |    |    |           |           |
| <b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>  | 31 | 29 | 87.500    | 87.500    |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)   | 32 | 30 | 87.500    | 87.500    |
| 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 |           |           |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>   | 37 | 35 |           |           |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>  | 38 | 36 | 241.539   | 239.678   |
| <b>IV. REZERVE (ct.106)</b>   | 39 | 37 | 29.113    | 29.113    |
| 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 |           |           |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>  | 43 | 41 | 5.403.158 | 7.273.940 |
| <b>SOLD C (ct. 117)</b>   | 43 | 41 |           |           |
| <b>SOLD D (ct. 117)</b>   | 44 | 42 |           |           |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>  |    |    |           |           |
| <b>SOLD C (ct. 121)</b>   | 45 | 43 | 1.868.921 | 670.659   |
| <b>SOLD D (ct. 121)</b>   | 46 | 44 |           |           |
| Repartizarea profitului (ct. 129)   | 47 | 45 |           |           |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>                             | 48 | 46 | 7.630.231 | 8.300.890 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)   | 49 | 47 |           |           |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)  | 50 | 48 |           |           |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>                                      | 51 | 49 | 7.630.231 | 8.300.890 |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MOLNAR GOBOR JOZEF

Numele și prenumele

TAKACS IUDITH

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor  | Nr.rd.<br><small>Nr.rd. OMF nr.2036/2025</small> | Nr. rd.                  | Exercițiul financiar |           |
|--|--|--------------------------|----------------------|-----------|
|  |  |                          | 2024                 | 2025      |
| A  |  | B                        | 1                    | 2         |
| <small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>   |  |                          |                      |           |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)   | 01   | 01                       | 9.903.926            | 7.298.078 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate  | 02   | 01a<br>(301)             |                      |           |
| <del>— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național</del>   |  | <del>01b<br/>(318)</del> |                      |           |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)   | 03   | 02                       | 9.840.301            | 7.224.604 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)   | 04   | 03                       | 63.625               | 73.474    |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)   | 05   | 04                       |                      |           |
| <del>— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del> |  | <del>05</del>            |                      |           |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)   | 06   | 06                       |                      |           |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)  |  |                          |                      |           |
| Sold C   | 07   | 07                       |                      |           |
| Sold D   | 08   | 08                       |                      |           |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)  | 09   | 09                       |                      |           |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)   | 10   | 10                       |                      |           |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)   | 11   | 11                       |                      |           |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)   | 12   | 12                       |                      |           |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)  | 13   | 13                       | 102.795              | 27.576    |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)  | 14   | 14                       |                      |           |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)   | 15   | 15                       |                      |           |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>   | <b>16</b>  | <b>16</b>                | 10.006.721           | 7.325.654 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)  | 17   | 17                       | 3.194.639            | 2.406.900 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)   | 18   | 18                       | 115.677              | 66.741    |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:  | 19   | 19                       | 88.442               | 106.296   |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)  | 20   | 19a<br>(302)             | 62.656               | 75.987    |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)  | 21   | 19b<br>(303)             | 25.786               | 30.309    |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)   | 22   | 20                       | 49.129               | 49.804    |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)  | 23   | 21                       |                      |           |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)  | 24   | 22                       | 3.621.242            | 3.330.903 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)  | 25   | 23                       | 3.495.687            | 3.222.810 |

|   |    |              |           |           |
|---|----|--------------|-----------|-----------|
|   |    |              |           |           |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)  | 26 | 24           | 125.555   | 108.093   |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)  | 27 | 25           | 103.459   | 116.598   |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)   | 28 | 25a<br>(306) | 103.459   | 116.598   |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)   | 29 | 26           |           |           |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)   | 30 | 27           |           |           |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)  | 31 | 28           | 1.705     | 5.886     |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)   | 32 | 29           | 1.705     | 5.886     |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)   | 33 | 30           |           |           |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)   | 34 | 31           | 652.291   | 570.966   |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)  | 35 | 32           | 548.104   | 499.112   |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:   | 36 | 33           | 71.724    |           |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)  | 37 | 33a<br>(307) |           |           |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)  | 38 | 33b<br>(308) |           |           |
| - cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)   | 39 | 33c<br>(309) | 71.724    |           |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:  | 40 | 33d<br>(310) |           |           |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate  | 41 | 33e<br>(311) |           |           |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:   | 42 | 33f<br>(312) |           |           |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate  | 43 | 33g<br>(313) |           |           |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:  | 44 | 33h<br>(314) |           |           |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate  | 45 | 33i<br>(315) |           |           |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 46 | 33j<br>(316) | 23.570    | 34.245    |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)   | 47 | 34           |           |           |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)   | 48 | 35           |           |           |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)  | 49 | 36           |           |           |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)  | 50 | 37           | 8.893     | 37.609    |
| — Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)                         |    | 38           |           |           |
| 12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)  | 51 | 39           | 16.999    | -12.752   |
| - Cheltuieli (ct.6812)  | 52 | 40           | 29.103    | 16.351    |
| - Venituri (ct.7812)  | 53 | 41           | 12.104    | 29.103    |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>  | 54 | 42           | 7.843.583 | 6.641.342 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:  |    |              |           |           |
| - Profit (rd. 16 - 42)  | 55 | 43           | 2.163.138 | 684.312   |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)  | 56 | 44           | 0         | 0         |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)  | 57 | 45           |           |           |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate   | 58 | 46           |           |           |

|   |    |              |            |           |
|---|----|--------------|------------|-----------|
|   |    |              |            |           |
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766)  | 59 | 47           | 18         | 7         |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate   | 60 | 48           |            |           |
| 15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)   | 61 | 49           |            |           |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)  | 62 | 50           | 19.414     | 131.591   |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)  | 63 | 51           |            |           |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>  | 64 | 52           | 19.432     | 131.598   |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)   | 65 | 53           |            |           |
| - Cheltuieli (ct.686)   | 66 | 54           |            |           |
| - Venituri (ct.786)   | 67 | 55           |            |           |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)   | 68 | 56           |            |           |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate  | 69 | 57           |            |           |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)   | 70 | 58           | 18.198     | 41.325    |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>   | 71 | 59           | 18.198     | 41.325    |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>   |    |              |            |           |
| - Profit (rd. 52 - 59)  | 72 | 60           | 1.234      | 90.273    |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)  | 73 | 61           | 0          | 0         |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>  | 74 | 62           | 10.026.153 | 7.457.252 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>  | 75 | 63           | 7.861.781  | 6.682.667 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>  |    |              |            |           |
| - Profit (rd. 62 - 63)  | 76 | 64           | 2.164.372  | 774.585   |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)  | 77 | 65           | 0          | 0         |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691)  | 78 | 66           | 295.451    | 103.926   |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694) | 79 | 66a<br>(304) |            |           |
| 22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794) | 80 | 66b<br>(305) |            |           |
| — Impozitul specific unor activități (ct. 695)  |    | 67           |            |           |
| 23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)  | 81 | 67a<br>(317) |            |           |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)  | 82 | 68           |            |           |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>  |    |              |            |           |
| - Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68 )  | 83 | 69           | 1.868.921  | 670.659   |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)   | 84 | 70           | 0          | 0         |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOLNAR GOBOR JOZEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

TAKACS IUDITH

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

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

- lei -

| <b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.   | Nr.unitati          | Sume                             |  |
|--|------------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|--|
| A  |                                    | B            | 1                   | 2                                |  |
| Unitați care au inregistrat profit   | 01                                 | 01           | 1                   | 670.659                          |  |
| Unitați care au inregistrat pierdere   | 02                                 | 02           |                     |                                  |  |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere  | 03                                 | 03           |                     |                                  |  |
| II Date privind platile restante   | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.   | Total,<br>din care: | Pentru<br>activitatea<br>curenta | Pentru<br>activitatea de<br>investitii |
| A  |                                    | B            | 1=2+3               | 2                                | 3                                      |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)  | 04                                 | 04           |                     |                                  |  |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)  | 05                                 | 05           |                     |                                  |  |
| - peste 30 de zile   | 06                                 | 06           |                     |                                  |  |
| - peste 90 de zile   | 07                                 | 07           |                     |                                  |  |
| - peste 1 an   | 08                                 | 08           |                     |                                  |  |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)   | 09                                 | 09           |                     |                                  |  |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate               | 10                                 | 10           |                     |                                  |  |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate  | 11                                 | 11           |                     |                                  |  |
| - 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           |                     |                                  |  |
| Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                                | 17                                 | 17           |                     |                                  |  |
| - contributia asiguratorie pentru munca  | 18                                 | 17a<br>(301) |                     |                                  |  |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale   | 19                                 | 18           |                     |                                  |  |
| III. Numar mediu de salariati  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.   | 31.12.2024          | 31.12.2025                       |  |
| A  |                                    | B            | 1                   | 2                                |  |
| Numar mediu de salariati   | 20                                 | 19           | 31                  | 29                               |  |
| Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie                         | 21                                 | 20           | 36                  | 34                               |  |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante                           | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>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           |                     |                                  |  |

|   |                                    |              |                   |                   |
|---|------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| <b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat  | 25                                 | 24           |                   |                   |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)  | 26                                 | 25           |                   |                   |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:  | 27                                 | 26           |                   |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 28                                 | 27           |                   |                   |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                       | 29                                 | 28           |                   |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 30                                 | 29           |                   |                   |
| <b>Subvenții</b> 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<br>(316) |                   |                   |
| - subvenții pentru combustibili fosili  | 36                                 | 33b<br>(317) |                   |                   |
| <b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:                  | 37                                 | 34           |                   | 31.992            |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat   | 38                                 | 35           |                   |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat   | 39                                 | 36           |                   | 31.992            |
| <b>V. Tichete acordate salariaților</b>   | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>/2025 | Nr.<br>rd.   | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>  |                                    | <b>B</b>     | <b>1</b>          |                   |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților   | 40                                 | 37           |                   | 276.100           |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații   | 41                                 | 37a<br>(302) |                   |                   |
| <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025  | Nr.<br>rd.   | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>  |                                    | <b>B</b>     | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| 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<br>(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           |                   |                   |
| <b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025  | Nr.<br>rd.   | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>  |                                    | <b>B</b>     | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| 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<br>(319) |                   |                   |
| <b>VIII. Alte informații</b>  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025  | Nr.<br>rd.   | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>  |                                    | <b>B</b>     | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:  | 52                                 | 46           |                   |                   |

|   |    |              |           |         |
|---|----|--------------|-----------|---------|
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)  | 53 | 46a<br>(303) |           |         |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)  | 54 | 46b<br>(304) |           |         |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>   | 55 | 47           |           |         |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)  | 56 | 47a<br>(305) |           |         |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)  | 57 | 47b<br>(306) |           |         |
| Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>  | 58 | 48           |           |         |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>   | 59 | 49           |           |         |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți   | 60 | 50           |           |         |
| - părți sociale emise de rezidenți  | 61 | 51           |           |         |
| - acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>   | 62 | 52           |           |         |
| - detineri de cel puțin 10%   | 63 | 52a<br>(307) |           |         |
| - obligațiuni emise de nerezidenți  | 64 | 53           |           |         |
| Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>   | 65 | 54           |           |         |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)  | 66 | 55           |           |         |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)   | 67 | 56           |           |         |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>  | 68 | 57           | 1.268.829 | 340.623 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 69 | 58           | 496.256   | 207.777 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)       | 70 | 58a<br>(308) |           |         |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)   | 71 | 59           | 97.624    | 31.992  |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)   | 72 | 60           |           |         |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>  | 73 | 61           | 16.936    | 140.235 |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)   | 74 | 62           | 16.341    | 16.092  |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)   | 75 | 63           | 595       | 124.143 |
| - subvenții de încasat(ct.445)  | 76 | 64           |           |         |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)  | 77 | 65           |           |         |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)  | 78 | 66           |           |         |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>   | 79 | 67           |           |         |

|   |     |              |           |           |
|---|-----|--------------|-----------|-----------|
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente<br>(din ct. 451), <b>din care:</b>   | 80  | 68           |           |           |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)   | 81  | 69           |           |           |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82  | 70           |           |           |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>din care:</b>  | 83  | 71           | 27.883    | 34.287    |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)   | 84  | 72           |           |           |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului)<br>(din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)   | 85  | 73           | 27.883    | 32.835    |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)   | 86  | 74           |           |           |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>  | 87  | 75           |           |           |
| - de la nerezidenti   | 88  | 76           |           |           |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)  | 89  | 76a<br>(313) |           |           |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)  | 90  | 77           |           |           |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>din care:</b>  | 91  | 78           |           |           |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti   | 92  | 79           |           |           |
| - părți sociale emise de rezidenti  | 93  | 80           |           |           |
| - actiuni emise de nerezidenti  | 94  | 81           |           |           |
| - obligatiuni emise de nerezidenti  | 95  | 82           |           |           |
| - dețineri de obligațiuni verzi   | 96  | 82a<br>(320) |           |           |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)  | 97  | 83           |           |           |
| Casa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )  | 98  | 84           | 25.777    | 30.382    |
| - în lei (ct. 5311)   | 99  | 85           | 25.777    | 30.376    |
| - în valută (ct. 5314)  | 100 | 86           |           | 6         |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )  | 101 | 87           | 4.221.457 | 5.432.214 |
| - în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>   | 102 | 88           | 998.361   | 324.660   |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente  | 103 | 89           |           |           |
| - în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>  | 104 | 90           | 3.223.096 | 5.107.554 |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente   | 105 | 91           |           |           |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )  | 106 | 92           |           |           |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)  | 107 | 93           |           |           |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)   | 108 | 94           |           |           |
| Datorii ( <b>rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128</b> )  | 109 | 95           | 604.682   | 544.849   |

|  |     |               |         |         |
|--|-----|---------------|---------|---------|
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), <b>(rd.97+98)</b>   | 110 | 96            |         |         |
| - în lei   | 111 | 97            |         |         |
| - în valută  | 112 | 98            |         |         |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>  | 113 | 99            |         |         |
| - în lei   | 114 | 100           |         |         |
| - în valută  | 115 | 101           |         |         |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)  | 116 | 102           |         |         |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>   | 117 | 103           |         |         |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute   | 118 | 104           |         |         |
| - în valută  | 119 | 105           |         |         |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>  | 120 | 106           |         |         |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)   | 121 | 107           |         |         |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate  | 122 | 107a<br>(321) |         |         |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>  | 123 | 108           | 242.813 | 307.527 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 124 | 109           | 18.874  |         |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)       | 125 | 109a<br>(309) |         |         |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)  | 126 | 110           | 129.913 | 122.829 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>  | 127 | 111           | 231.956 | 114.493 |
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)  | 128 | 112           | 96.756  | 91.107  |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)  | 129 | 113           | 135.198 | 23.384  |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)   | 130 | 114           | 2       | 2       |
| - alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)  | 131 | 115           |         |         |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>  | 132 | 116           |         |         |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>  | 133 | 117           |         |         |
| - cu scadența inițială mai mare de un an   | 134 | 118           |         |         |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)   | 135 | 118a<br>(310) |         |         |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>  | 136 | 119           |         |         |

|  |                                   |               |                   |                   |
|--|-----------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice   | 137                               | 120           |                   |                   |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice   | 138                               | 121           |                   |                   |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>   | 139                               | 122           |                   |                   |
| -decontari privind interesele de participare ,<br>decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende<br>si decontari din operatii in participatie<br>(ct.453+456+457+4581+467)                    | 140                               | 123           |                   |                   |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului ) 3)<br>(din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141                               | 124           |                   |                   |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472)  | 142                               | 125           |                   |                   |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare<br>si investitii pe termen scurt (ct.269+509)   | 143                               | 126           |                   |                   |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin<br>transfer de la clienți (ct. 478)  | 144                               | 127           |                   |                   |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>   | 145                               | 128           |                   |                   |
| - către nerezidenți  | 146                               | 128a<br>(311) |                   |                   |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți<br>(din ct. 4518 + din ct. 4538)   | 147                               | 128b<br>(314) |                   |                   |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii<br>economici ****)  | 148                               | 129           |                   |                   |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:  | 149                               | 130           | 87.500            | 87.500            |
| - acțiuni cotate 4)  | 150                               | 131           |                   |                   |
| - acțiuni necotate 5)  | 151                               | 132           |                   |                   |
| - părți sociale  | 152                               | 133           | 87.500            | 87.500            |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)  | 153                               | 134           |                   |                   |
| Brevete si licente (din ct.205)  | 154                               | 135           |                   |                   |
| <b>IX. Informatii privind cheltuielile cu<br/>colaboratorii</b>  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>   |                                   | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)  | 155                               | 136           |                   |                   |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul<br/>public al statului</b>  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>   |                                   | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>administrare   | 156                               | 137           |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>concesiune   | 157                               | 138           |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate  | 158                               | 139           |                   |                   |
| <b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea<br/>privată a statului supuse inventarierii în conf.<br/>cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019,<br/>coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024</b>              | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>   |                                   | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)   | 159                               | 140           |                   |                   |

| XII. Capital social vărsat   | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/2025 | Nr.<br>rd. | 31.12.2024        |        | 31.12.2025 |        |
|--|-----------------------------------|------------|-------------------|--------|------------|--------|
|  |                                   |            | Suma (lei)        | % 7)   | Suma (lei) | % 7)   |
| A  |                                   | B          | Col.1             | Col.2  | Col.3      | Col.4  |
| <b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7),<br/>(rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>  | 160                               | 141        | 87.500            | X      | 87.500     | X      |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144)   | 161                               | 142        |                   |        |            |        |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală  | 162                               | 143        |                   |        |            |        |
| - deținut de instituții publice de subord. locală  | 163                               | 144        |                   |        |            |        |
| - deținut de societățile cu capital de stat, <b>din care:</b>  | 164                               | 145        |                   |        |            |        |
| - cu capital integral de stat  | 165                               | 146        |                   |        |            |        |
| - cu capital majoritar de stat   | 166                               | 147        |                   |        |            |        |
| - cu capital minoritar de stat   | 167                               | 148        |                   |        |            |        |
| - deținut de regii autonome  | 168                               | 149        |                   |        |            |        |
| - deținut de societăți cu capital privat   | 169                               | 150        | 87.500            | 100,00 | 87.500     | 100,00 |
| - deținut de persoane fizice   | 170                               | 151        |                   |        |            |        |
| - deținut de alte entități   | 171                               | 152        |                   |        |            |        |
|  |                                   |            | <b>Sume (lei)</b> |        |            |        |
| A  |                                   | B          | 2024              |        | 2025       |        |
| <b>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:</b>       | 172                               | 153        |                   |        |            |        |
| - către instituții publice centrale;   | 173                               | 154        |                   |        |            |        |
| - către instituții publice locale;   | 174                               | 155        |                   |        |            |        |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.   | 175                               | 156        |                   |        |            |        |
|  |                                   |            | <b>Sume (lei)</b> |        |            |        |
| A  |                                   | B          | 2024              |        | 2025       |        |
| <b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b> | 176                               | 157        |                   |        |            |        |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, <b>din care</b> virate:  | 177                               | 158        |                   |        |            |        |
| - către instituții publice centrale  | 178                               | 159        |                   |        |            |        |
| - către instituții publice locale  | 179                               | 160        |                   |        |            |        |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.   | 180                               | 161        |                   |        |            |        |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, <b>din care</b> virate:   | 181                               | 162        |                   |        |            |        |
| - către instituții publice centrale  | 182                               | 163        |                   |        |            |        |

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

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

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOLNAR GOBOR JOZEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

TAKACS IUDITH

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

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

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

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari  | Nr.<br>rd. | Valori brute    |                        |                        |                                       |                             |
|---|------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
|   |            | Sold<br>initial | Cresteri <sup>1)</sup> | Reduceri <sup>2)</sup> |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|   |            |                 |                        | Total                  | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A   | B          | 1               | 2                      | 3                      | 4                                     | 5                           |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>  |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Cheltuieli de constituire   | 01         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare  | 02         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 3.Concesiuni,brevete, licente,<br>marci comerciale, drepturi si<br>active similare si alte imobilizari<br>necorporale | 03         | 26.432          |                        | 26.432                 | X                                     | 0                           |
| 4.Fond comercial  | 04         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 5.Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale  | 05         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 6.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale   | 06         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>   | <b>07</b>  | 26.432          |                        | 26.432                 | X                                     | 0                           |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>   |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri   | 08         | 276.671         |                        |                        | X                                     | 276.671                     |
| 2.Constructii   | 09         | 1.397.470       |                        |                        |                                       | 1.397.470                   |
| 3.Instalatii tehnice si masini  | 10         | 1.089.338       | 7.867                  | 55.798                 |                                       | 1.041.407                   |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier   | 11         | 15.536          | 2.768                  | 6.466                  |                                       | 11.838                      |
| 5.Investitii imobiliare   | 12         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 6.Imobilizari corporale in curs de<br>executie  | 13         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 7.Investitii imobiliare in curs de<br>executie  | 14         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 8.Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale  | 15         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 9.Active biologice productive   | 16         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 10.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale  | 17         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>   | <b>18</b>  | 2.779.015       | 10.635                 | 62.264                 |                                       | 2.727.386                   |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>   |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br><b>(rd.07+18+19)</b>  | <b>20</b>  | 2.805.447       | 10.635                 | 88.696                 |                                       | 2.727.386                   |

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 <sup>1)</sup> | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup> | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|--|-----------|--------------|---|---|--|
| A  | B         | 6            | 7   | 8   | 9  |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>   |           |              |   |   |  |
| 1.Cheltuieli de constituire  | 21        |              |   |   |  |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare   | 22        |              |   |   |  |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23        |              |   |   |  |
| 4.Fond comercial   | 24        |              |   |   |  |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale  | 25        | 26.432       |   | 26.432  | 0  |
| <b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>   | <b>26</b> | 26.432       |   | 26.432  | 0  |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>  |           |              |   |   |  |
| 1.Amenajari de terenuri  | 27        |              |   |   |  |
| 2.Constructii  | 28        | 361.263      | 46.436                                    |   | 407.699                                      |
| 3.Instalatii tehnice si masini   | 29        | 834.483      | 68.347                                    | 55.797  | 847.033                                      |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier   | 30        | 12.671       | 1.813                                     | 6.465   | 8.019  |
| 5.Investitii imobiliare  | 31        |              |   |   |  |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale  | 32        |              |   |   |  |
| 7.Active biologice productive  | 33        |              |   |   |  |
| <b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>   | <b>34</b> | 1.208.417    | 116.596                                   | 62.262  | 1.262.751                                    |
| <b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>  | <b>35</b> | 1.234.849    | 116.596                                   | 88.694  | 1.262.751                                    |

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                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>   |           |              |                                       |                              |                               |
| 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        |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>   | <b>40</b> |              |                                       |                              |                               |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>  |           |              |                                       |                              |                               |
| 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        |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>  | <b>51</b> |              |                                       |                              |                               |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>  |           |              |                                       |                              |                               |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)   | <b>53</b> |              |                                       |                              |                               |

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOLNAR GOBOR JOZEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

TAKACS IUDITH

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

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

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

| Nr.cr. | Cont                |            | Suma      |   |
|--------|---------------------|------------|-----------|---|
| 1      | 1012 SC(+)F10S.R30  | Alege cont | 87.500    | - |
| 2      | 105 SC(+)F10S.R36   | Alege cont | 239.678   | - |
| 3      | 106 SC(+)F10S.R37   | Alege cont | 29.112    | - |
| 4      | 117 SC(+)F10S.R41   | Alege cont | 7.273.940 | - |
| 5      | 121 SC(+)F10S.R43   | Alege cont | 670.659   | - |
| 6      | 151 SC(+)F10S.R17   | Alege cont | 37.757    | - |
| 7      | 211 SD(+)F10S.R02   | Alege cont | 276.671   | - |
| 8      | 212 SD(+)F10S.R02   | Alege cont | 1.397.469 | - |
| 9      | 213 SD(+)F10S.R02   | Alege cont | 1.041.406 | - |
| 10     | 214 SD(+)F10S.R02   | Alege cont | 11.839    | - |
| 11     | 281 SC(-)F10S.R02   | Alege cont | 1.262.750 | - |
| 12     | 301 SD(+)F10S.R05   | Alege cont | 2.535.878 | - |
| 13     | 302 SD(+)F10S.R05   | Alege cont | 153.408   | - |
| 14     | 303 SD(+)F10S.R05   | Alege cont | 806       | - |
| 15     | 381 SD(+)F10S.R05   | Alege cont | 529       | - |
| 16     | 391 SC(-)F10S.R05   | Alege cont | 53.786    | - |
| 17     | 401 SC(+)F10S.R13   | Alege cont | 277.416   | - |
| 18     | 403 SC(+)F10S.R13   | Alege cont | 15.734    | - |
| 19     | 404 SC(+)F10S.R13   | Alege cont | 3.349     | - |
| 20     | 408 SC(+)F10S.R13   | Alege cont | 11.028    | - |
| 21     | 4091 SD(+)F10S.R05  | Alege cont | 995       | - |
| 22     | 4092 SD(+)F10S.R301 | Alege cont | 246       | - |
| 23     | 411 SD(+)F10S.R301  | Alege cont | 339.382   | - |
| 24     | 421 SC(+)F10S.R13   | Alege cont | 122.829   | - |
| 25     | 431 SC(+)F10S.R13   | Alege cont | 91.107    | - |
| 26     | 436 SC(+)F10S.R13   | Alege cont | 5.748     | - |
| 27     | 4382 SD(+)F10S.R301 | Alege cont | 16.092    | - |
| 28     | 441 SD(+)F10S.R301  | Alege cont | 43.024    | - |
| 29     | 4424 SD(+)F10S.R301 | Alege cont | 75.056    | - |
| 30     | 4428 SD(+)F10S.R301 | Alege cont | 6.062     | - |
| 31     | 444 SC(+)F10S.R13   | Alege cont | 17.636    | - |
| 32     | 447 SC(+)F10S.R13   | Alege cont | 2         | - |
| 33     | 4482 SD(+)F10S.R301 | Alege cont | 1.795     | - |
| 34     | 471 SD(+)F10S.R11   | Alege cont | 32.835    | - |
| 35     | 473 SD(+)F10S.R301  | Alege cont | 1.452     | - |
| 36     | 475 SC(+)F10S.R20   | Alege cont | 12.372    | - |
| 37     | 475 SC(+)F10S.R21   | Alege cont | 133.446   | - |
| 38     | 491 SC(-)F10S.R301  | Alege cont | 31.992    | - |
| 39     | 5112 SD(+)F10S.R08  | Alege cont | 5.432.214 | - |
| 40     | 519 SC(+)F10S.R16   | Alege cont | 1.019.700 | - |
| 41     | 531 SD(+)F10S.R08   | Alege cont | 30.382    | - |

|    |                    |            |           |   |
|----|--------------------|------------|-----------|---|
| 42 | 601 RD(+)F20.R17   | Alege cont | 2.047.421 | - |
| 43 | 602 RD(+)F20.R17   | Alege cont | 359.479   | - |
| 44 | 603 RD(+)F20.R18   | Alege cont | 60.195    | - |
| 45 | 604 RD(+)F20.R18   | Alege cont | 3.996     | - |
| 46 | 6051 RD(+)F20.R302 | Alege cont | 75.987    | - |
| 47 | 6053 RD(+)F20.R303 | Alege cont | 30.309    | - |
| 48 | 607 RD(+)F20.R20   | Alege cont | 49.804    | - |
| 49 | 608 RD(+)F20.R18   | Alege cont | 2.550     | - |
| 50 | 611 RD(+)F20.R32   | Alege cont | 14.880    | - |
| 51 | 613 RD(+)F20.R32   | Alege cont | 9.600     | - |
| 52 | 623 RD(+)F20.R32   | Alege cont | 3.330     | - |
| 53 | 624 RD(+)F20.R32   | Alege cont | 211.750   | - |
| 54 | 625 RD(+)F20.R32   | Alege cont | 5.002     | - |
| 55 | 626 RD(+)F20.R32   | Alege cont | 9.519     | - |
| 56 | 627 RD(+)F20.R32   | Alege cont | 16.668    | - |
| 57 | 628 RD(+)F20.R32   | Alege cont | 228.363   | - |
| 58 | 635 RD(+)F20.R316  | Alege cont | 34.245    | - |
| 59 | 641 RD(+)F20.R23   | Alege cont | 2.905.017 | - |
| 60 | 642 RD(+)F20.R23   | Alege cont | 317.793   | - |
| 61 | 645 RD(+)F20.R24   | Alege cont | 41.439    | - |
| 62 | 646 RD(+)F20.R24   | Alege cont | 66.654    | - |
| 63 | 6584 RD(+)F20.R37  | Alege cont | 6.000     | - |
| 64 | 6588 RD(+)F20.R37  | Alege cont | 31.609    | - |
| 65 | 665 RD(+)F20.R58   | Alege cont | 41.325    | - |
| 66 | 6811 RD(+)F20.R306 | Alege cont | 116.598   | - |
| 67 | 6812 RD(+)F20.R40  | Alege cont | 16.351    | - |
| 68 | 6814 RD(+)F20.R29  | Alege cont | 5.886     | - |
| 69 | 691 RD(+)F20.R66   | Alege cont | 103.926   | - |
| 70 | 701 RC(+)F20.R02   | Alege cont | 6.131.900 | - |
| 71 | 703 RC(+)F20.R02   | Alege cont | 15.389    | - |
| 72 | 704 RC(+)F20.R02   | Alege cont | 942.716   | - |
| 73 | 707 RC(+)F20.R03   | Alege cont | 73.474    | - |
| 74 | 708 RC(+)F20.R02   | Alege cont | 134.599   | - |
| 75 | 758 RC(+)F20.R13   | Alege cont | 27.576    | - |
| 76 | 765 RC(+)F20.R50   | Alege cont | 131.591   | - |
| 77 | 766 RC(+)F20.R47   | Alege cont | 7         | - |
| 78 | 7812 RC(+)F20.R41  | Alege cont | 29.103    | - |
| 79 | 605 RD(+)F20.R19   | Alege cont | 106.296   | - |
| 80 | 701 RC(+)F20.R02   | Alege cont |           | - |
|    |                    |            |           | + |

**ELECTROTERM SRL**

**NOTA 1**

**ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2025**

lei

| Denumirea elementului de imobilizare *) | Valoare bruta **)                        |                |                                      |  | Ajustari de valoare***)<br>(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare) |  |                      |  |
|---|--|----------------|--------------------------------------|--|---|--|----------------------|--|
|   | Sold la inceputul exercitiului financiar | Cresteri ****) | Cedari, transferuri si alte reduceri | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Sold la inceputul exercitiului financiar  | Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar | Reduceri sau reluari | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
| 0                                       | 1  | 2              | 3                                    | 4 = 1+2-3                                | 5   | 6  | 7                    | 8 = 5+6-7                                |
| Imobilizari necorporale                 | 26,432                                   |                | 26,432                               | 0  | 26,433  |  | 26,433               | 0  |
|   |  |                |                                      | 0  |   |  |                      | 0  |
| Terenuri                                | 276,671                                  |                |                                      | 276,671                                  | 0   |  |                      | 0  |
|   |  |                |                                      | 0  |   |  |                      |  |
| Constructii                             | 1,397,470                                | 7,867          | 55,798                               | 1,349,539                                | 361,263   | 46,436   |                      | 407,699                                  |
|   |  |                |                                      | 0  |   |  |                      | 0  |
| Instalatii tehnice si masini            | 1,089,337                                | 2,768          | 6,465                                | 1,085,640                                | 834,482   | 68,348   | 55,797               | 847,033                                  |
|   |  |                |                                      | 0  | 12,671  | 1,813  | 6,465                | 8,019                                    |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier    | 15,536                                   |                |                                      | 15,536                                   |   |  |                      | 0  |
| Avansuri si imob. In curs               |  |                |                                      | 0  |   |  |                      | 0  |
| Imobilizari financiare                  |  |                |                                      | 0  |   |  |                      | 0  |
|   |  |                |                                      | 0  |   |  |                      |  |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>2,805,446</b>                         | <b>10,635</b>  | <b>88,695</b>                        | <b>2,727,386</b>                         | <b>1,234,849</b>  | <b>116,597</b>   | <b>88,695</b>        | <b>1,262,751</b>                         |

***In anul 2025 societatea a achizitionat urmatoarele :***

- 1.Ghilotina 2001M 7.866,76 Lei
- 2.Aspirator ucat/umed BWDVC 2.768,00 Lei

***In anul 2025 societatea a scos din evidenta imobilzari in valoare de 88.695,72 lei***

Imobilizarile corporale si necorporale au fost scose di functiune in urma deciziei unei comisii tehnice, care a constatat ca au vechime mare sunt uzate moral sau fizic , sunt defecte sau au fost inlocuite cu unele noi.

TAKÁCS  
JUDITH

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

**ELECTROTERM SRL****NOTA****2****PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2025**

lei

| Denumirea provizionului *)     | Sold la inceputul exercitiului financiar | Transferuri **) |          | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
|--------------------------------|--|-----------------|----------|--|
|                                |  | in cont         | din cont |  |
| 0                              | 1  | 2               | 3        | 4 = 1+2-3                                |
| Provizioane pt. cli. neincas.  | 0  | 0               | 0        | 0  |
| Provizioane pt. conc.neef.     | 29,104                                   | 14,303          | 29,103   | 14,304                                   |
| Provizioane pt. servicii audit | 21,405                                   | 2,048           | 0        | 23,453                                   |
|                                |  |                 |          |  |
| TOTAL                          | 50,509                                   | 16,351          | 29,103   | 37,757                                   |

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS  
JUDITH**ELECTROTERM SRL****NOTA 3****REPARTIZAREA PROFITULUI \*) IN ANUL 2025**

lei

| DESTINATIA                     | SUMA       |
|--------------------------------|------------|
| PROFIT NET DE REPARTIZAT :     | 670,659.00 |
| rezerva legala                 | 0.00       |
| acoperirea pierderii contabile | 0.00       |
| dividende, etc.                | 0.00       |
| PROFIT NEREPARTIZAT :          | 670,659.00 |

Intocmit,

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

TAKÁCS JUDITH

**ELECTROTERM SRL****NOTA 4****ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2025**

lei

| Denumirea indicatorului  | Exercitiu financiar |                  |
|--|---------------------|------------------|
|  | Precedent           | Curent           |
| 0  | 1                   | 2                |
| 1. Cifra de afaceri neta   | 9,903,926           | 7,298,078        |
| 2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5) | <b>7,843,583</b>    | <b>6,712,410</b> |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza                                | 7,130,827           | 6,020,098        |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare                            | 0                   | 0                |
| 5. Cheltuielile indirecte de productie                             | 712,756             | 692,312          |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)          | 2,060,343           | 585,668          |
| 7. Cheltuielile de desfacere                                       | 0                   | 0                |
| 8. Cheltuieli generale de administratie                            | 0                   | 0                |
| 9. Alte venituri din exploatare                                    | 102,795             | 98,644           |
| 10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)                      | 2,163,138           | 684,312          |

Administrator,  
MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,  
TAKÁCS JUDITH

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

31.12.2025.

lei

| CREANTE                                | Sold la sfarsitul<br>exercitiului financiar | Termen de lichiditate |            |
|--|---|-----------------------|------------|
|  |   | sub 1 an              | peste 1 an |
| 0                                      | 1 = 2 + 3                                   | 2                     | 3          |
| <b>Total, din care:</b>                | <b>451,117</b>                              | <b>451,117</b>        | <b>0</b>   |
| clienti interni                        | 270,874                                     | 99,613                | 0          |
| clienti externi                        | 175,046                                     | 207,777               | 0          |
| clienti incerti                        | 31,992                                      | 31,992                | 0          |
| Ajustare de valoare<br>clienti incerti | -31,992                                     | -31,992               | 0          |
| TVA de recuperat                       | 2,090                                       | 75,056                | 0          |
| Avans salarii                          | 0   | 0                     | 0          |
| Altele                                 | 56,729                                      | 68,671                | 0          |

La 31.12.2025.

In categoria alte creante, din suma totala de 68.671 RON este defalcata pe umatoarele : impozit profit de recuperat 43.024 RON, alte creante sociale - sume de recuperat din FNUASS in valoare de 16.092 RON si TVA neexigibila in valoare de 6.062 RON ,alte creante 3.493 RON

| DATORII *)                       | Sold la sfarsitul<br>exercitiului financiar | Termen de exigibilitate |          |             |
|----------------------------------|---|-------------------------|----------|-------------|
|                                  |   | sub 1 an                | 1-5 ani  | peste 5 ani |
| 0                                | 1 = 2 + 3 + 4                               | 2                       | 3        | 4           |
| <b>Total, din care:</b>          | <b>1,564,549</b>                            | <b>1,564,549</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>    |
| furnizori interni                | 296,498                                     | 296,498                 | 0        | 0           |
| furnizori extrerni               | 0   | 0                       | 0        | 0           |
| contributii asigurari<br>sociale | 91,108                                      | 91,108                  | 0        | 0           |
| contributii somaj                | 0   | 0                       | 0        | 0           |
| impozit profit                   | 0   | 0                       | 0        | 0           |
| impozit salarii                  | 17,636                                      | 17,636                  | 0        | 0           |
| salarii                          | 122,829                                     | 122,829                 | 0        | 0           |
| TVA de plata                     | 0   | 0                       | 0        | 0           |
| alte impozite si taxe            | 2   | 2                       | 0        | 0           |
| linie credit                     | 1,019,700                                   | 1,019,700               | 0        | 0           |
| alte datorii                     | 16,776                                      | 16,776                  | 0        | 0           |
| dobanda leasing                  | 0   | 0                       | 0        | 0           |
| catre asociati                   | 0   | 0                       | 0        | 0           |

In categoria alte datorii, societatea prezinta furnizori facturi nesosite in valoare de 11.028 RON ,CAM in valoare de 5.748 RON

Societatea are 1 credit : un contract pentru o linie de credit tip revolving in valoare de 200.000 EUR, conform contract credit 8098/4250/2022. si Act aditional A04 Scadenta este 14.02.2028.

Administrator,

Intocmit,

MOLNÁR GÁBOR  
JÓZSEF

TAKÁCS JUDITH

**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

|   |   |  |  |  |               |          |  |     |          |               |
|---|---|--|--|--|---------------|----------|--|-----|----------|---------------|
| a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.  |   |  |  |  |               |          |  |     |          |               |
| *- in fisierul ce urmeaza notei   |   |  |  |  |               |          |  |     |          |               |
| b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:  |   |  |  |  |               |          |  |     |          |               |
|   | * natura;   |  |  |  |               |          |  |     |          | nu este cazul |
|   | * motivele;   |  |  |  |               |          |  |     |          | nu este cazul |
|   | * evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.  |  |  |  |               |          |  |     |          |               |
| c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile  |   |  |  |  | Da.           | <b>X</b> |  | Nu. | -        |               |
|   | * comentarii relevante  |  |  |  |               |          |  |     |          | nu este cazul |
| d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.  |   |  |  |  |               |          |  |     |          |               |
| nu este cazul   |   |  |  |  |               |          |  |     |          |               |
| e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.   |   |  |  |  |               |          |  |     |          |               |
| nu este cazul   |   |  |  |  |               |          |  |     |          |               |
| f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale - detaliiem:   |   |  |  |  |               |          |  |     |          |               |
| * elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;  |   |  |  |  |               |          |  |     |          |               |
| nu este cazul   |   |  |  |  |               |          |  |     |          |               |
| * valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;   |   |  |  |  |               |          |  |     |          |               |
| nu este cazul   |   |  |  |  |               |          |  |     |          |               |
| * tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;  |   |  |  |  |               |          |  |     |          |               |
| nu este cazul   |   |  |  |  |               |          |  |     |          |               |
| * modificarile rezervei din reevaluare:   |   |  |  |  |               |          |  |     |          |               |
| nu este cazul   |   |  |  |  |               |          |  |     |          |               |
|   | * valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;   |  |  |  |               |          |  |     |          | 241539,22     |
|   | * diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;  |  |  |  |               |          |  |     |          | 0             |
|   | * sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare; |  |  |  |               |          |  |     |          | 1861.08       |
|   | * valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.   |  |  |  |               |          |  |     |          | 239678,14     |
| g) Actiunile fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal   |   |  |  |  | Da.           | -        |  | Nu. | <b>X</b> |               |
| suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate  |   |  |  |  | nu este cazul |          |  |     |          |               |
| h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului |   |  |  |  | Da.           | -        |  | Nu. | <b>X</b> |               |
| valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.  |   |  |  |  |               |          |  |     |          | nu este cazul |

Administrator,

MOLNAR GABOR JOZSEF

Intocmit,

TAKACS JUDITH

## NOTA 7

**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

|  |   |     |  |               |                      |   |                      |   |
|--|---|-----|--|---------------|----------------------|---|----------------------|---|
| a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2; |   |     |  |               |                      |   |                      |   |
| Da.  | - | Nu. | <b>X</b>   |               |                      |   |                      |   |
| nu este cazul  |   |     |  |               |                      |   |                      |   |
| b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;  |   |     |  |               |                      |   |                      |   |
| 87500  |   |     |  |               |                      |   |                      |   |
| c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise  |   |     | Numar:   | 0             | Valoare actiuni - 1: | 0 | Valoare actiuni - 2: | 0 |
| * au fost integral varsate   |   |     |  | nu este cazul |                      |   |                      |   |
| * numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;   |   |     |  | nu este cazul |                      |   |                      |   |
| d) actiuni rascumparabile:   |   |     |  |               |                      |   |                      |   |
|  |   |     | * data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;   | nu este cazul |                      |   |                      |   |
|  |   |     | * caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;                                       | nu este cazul |                      |   |                      |   |
|  |   |     | * valoarea eventualei prime de rascumparare;   | nu este cazul |                      |   |                      |   |
| e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:   |   |     |  |               |                      |   |                      |   |
|  |   |     | * tipul de actiuni;  | nu este cazul |                      |   |                      |   |
|  |   |     | * numar de actiuni emise;  | nu este cazul |                      |   |                      |   |
|  |   |     | * valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;                                    | nu este cazul |                      |   |                      |   |
|  |   |     | * drepturi legate de distributie:  | nu este cazul |                      |   |                      |   |
|  |   |     | * numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;                                      | nu este cazul |                      |   |                      |   |
|  |   |     | * perioada de exercitare a drepturilor;  | nu este cazul |                      |   |                      |   |
|  |   |     | * pretul platit pentru actiunile distribuite;  | nu este cazul |                      |   |                      |   |
| f) obligatiuni emise:  |   |     |  |               |                      |   |                      |   |
|  |   |     | * tipul obligatiunilor emise;  | nu este cazul |                      |   |                      |   |
|  |   |     | * valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;                                | nu este cazul |                      |   |                      |   |
|  |   |     | * obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta: | nu este cazul |                      |   |                      |   |
|  |   |     | * valoarea nominala;   | nu este cazul |                      |   |                      |   |
|  |   |     | * valoarea inregistrata in momentul platii.  | nu este cazul |                      |   |                      |   |

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS JUDITH

**ELECTROTERM SRL****NOTA 7**

La 31 decembrie 2025 capitalul social in valoare de 87.500 lei este format din 8.750 parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei fiecare. Capitalul social nu a fost modificat in exercitiul financiar 2025.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2025 este detinut de catre urmatoorii asociati:

| Nr crt | Denumire asociat | Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2025 | Procent detinut din capitalul social la 31/12/2025 | Nr parti sociale detinute la 31/12/2025 | Procent detinut din capitalul social la 31/12/2025 |
|--------|------------------|--|--|---|--|
| 1      | AAGES SA         | 8,750                                    | 100  | 8,750                                   | 87,500   |
| 2      | -                | -  | -  | -                                       | -  |
| 3      | -                | -  | -  | -                                       | -  |
| 4      | -                | -  | -  | -                                       | -  |
| 5      | -                | -  | -  | -                                       | -  |
| TOTAL  |                  |  | 100%   |   | 100%   |

ELECTROTERM S.R.L. nu are participatiuni in actiuni si parti sociale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2025.

## NOTA 8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**  
2025

|   |   |              |           |               |              |   |
|---|---|--------------|-----------|---------------|--------------|---|
| a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;  |   |              |           |               |              |   |
| Da.   | -   | Nu.          | <b>X</b>  |               |              |   |
| Valoare   | nu este cazul   |              |           |               |              |   |
| b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;     |   |              |           |               |              |   |
| valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie   | Administratie   | 0            | Conducere | 0             | Supraveghere | 0 |
| c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului: |   |              |           |               |              |   |
|   | * rata dobanzii;  |              |           | nu este cazul |              |   |
|   | * principalele clauze ale creditului;   |              |           | nu este cazul |              |   |
|   | * suma rambursata pana la acea data;  |              |           | nu este cazul |              |   |
|   | * obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora; |              |           | nu este cazul |              |   |
| d) salariati:   |   |              |           |               |              |   |
|   | * numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;                                | Conducere    | 1         |               |              |   |
|   |   | Executie     | 30        |               |              |   |
|   | * salarii platite , aferente exercitiului;  | 3,222,810.00 |           |               |              |   |
|   | * cheltuieli cu asigurarile sociale;  | 108,093.00   |           |               |              |   |
|   | * alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.                                 | 0            |           |               |              |   |

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS JUDITH

**PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI****1. Indicatori de lichiditate:****a) Indicatorul lichiditatii curente**

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{8551543}{1548815} = 5.521346$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

**b) Indicatorul lichiditatii imediate**

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5913713}{1548815} = 3.818218$$

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

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{1019700}{8300889} \times 100 = 12.28423$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{1019700}{9320589} \times 100 = 10.9403$$

unde:

\* capital imprumutat = credite peste un an;

\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

**b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor**

determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

- Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{774585}{0} = \#DIV/0!$$

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

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{7298078}{1464635} = 4.982865$$

**\* Viteza de rotatie a activelor totale**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{7298078}{10049013} = 0.726248$$

**4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:****a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:**

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{774585}{9320589} = 0.083105$$

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

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{774585}{7298078} \times 100 = 10.61355$$

Director General,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit,

TAKÁCS  
JUDITH

**ELECTROTERM SRL****NOTA 10****ALTE INFORMATII**

|  |   |       |          |         |         |         |  |
|--|---|-------|----------|---------|---------|---------|--|
| a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.   |   |       |          |         |         |         |  |
| SC ELECTROTERM SRL - Sangeorgiu de Mures este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala. |   |       |          |         |         |         |  |
| Societatea a desfasurat activitati in localitatea Singeorgiu de Mures din judetul Mures, si a avut un numar mediu de angajati : 31 angajati. Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.  |   |       |          |         |         |         |  |
| b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.  |   |       |          |         |         |         |  |
| c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.  |   |       |          |         |         |         |  |
| nu este cazul  |   |       |          |         |         |         |  |
| d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:  |   |       |          |         |         |         |  |
|  | * proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;   |       |          |         |         | 0       |  |
|  | * reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;   |       |          |         |         | 0       |  |
|  | * masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale; |       |          |         |         | 0       |  |
|  | * impozitul pe profit ramas de plata.   |       |          |         |         | 0       |  |
| 7298078  |   |       |          |         |         |         |  |
| * pe segmente de activitati  | Comert  | 73474 | Servicii | 1092704 | Lucrari | 6131900 |  |
| * natura evenimentului;  |   |       |          |         |         |         |  |
| nu este cazul  |   |       |          |         |         |         |  |
| * estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.   |   |       |          |         |         |         |  |
| nu este cazul  |   |       |          |         |         |         |  |
| g) Explicatii despre valoarea si natura:   |   |       |          |         |         |         |  |
| * veniturilor si cheltuielilor extraordinare;  |   |       |          |         |         |         |  |
| nu este cazul  |   |       |          |         |         |         |  |
| * veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.   |   |       |          |         |         |         |  |
| nu este cazul  |   |       |          |         |         |         |  |
| h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.   |   |       |          |         |         |         |  |
| i) Leasing financiar - informatii:   |   |       |          |         |         |         |  |

|  |               |
|--|---------------|
| * descriere generala a contractelor semnificative de leasing;  | nu este cazul |
| * dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.  | nu este cazul |
| 1. Leasing financiar - evidentieri:      Descriere generala a contractelor importante de leasing:                                    |               |
| * existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;   | nu este cazul |
| * restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing. | nu este cazul |
| 2. Leasing financiar - evidentieri:      dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare   | nu este cazul |

|   |               |
|---|---------------|
| j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.   | nu este cazul |
| k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.   | nu este cazul |
| l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.  | nu este cazul |
| m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.   | nu este cazul |
| n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct. | nu este cazul |
| o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.   | nu este cazul |
| p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.  | nu este cazul |

Administrator,

MOLNÁR GÁBOR JÓZSEF

Intocmit

TAKÁCS JUDITH

Bucuresti, 24 Martie 2026

**AAGES SA**

str. Agricultorilor, nr. 16, Sat Sangeorgiu de Mures,  
Comuna Sangeorgiu de Mures, Jud. Mures

**RAPORT AUDIT**

Situatii financiare consolidate 31.12.2025

Pregatit de  
MGMT AUDIT & BPO SRL

## **Raportul auditorilor independenti catre actionarii AAGES SA**

### **Raport asupra situatiilor financiare consolidate**

#### ***Opinie***

Am auditat Situatiile Financiare ale societatii AAGES SA cu sediul in Judetul Mures, comuna Sangeorgiu de Mures, Sat Sangeorgiu de Mures, str. Agricultorilor, nr. 16, cod fiscal RO 1196550 si ale filialei ELECTROTERM SRL cu sediul in Judetul Mures, comuna Sangeorgiu de Mures, Sat Sangeorgiu de Mures, str. Agricultorilor, nr. 16/E, cod fiscal RO 1196615, numite in continuare („Grupul”), care cuprind situatia consolidata a pozitiei financiare de la 31 Decembrie 2025 si situatia consolidata a rezultatului global, situatia consolidata a modificarilor capitalurilor proprii si situatia consolidata a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare consolidate la 31 Decembrie 2025 mentionate se refera la:

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| Total active               | 57,889,116 RON |
| Capitaluri proprii         | 48,767,697 RON |
| Cifra de afaceri           | 37,047,378 RON |
| Rezultatul anului - profit | 3,414,057 RON  |

In opinia noastra situatiile financiare consolidate prezinta in mod fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara consolidata a Grupului la 31 Decembrie 2025 si performanta sa financiara consolidata, fluxurile sale de trezorerie consolidate pentru anul care s-a incheiat la acea data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice din Romania nr 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara cu modificarile si clarificarile ulterioare.

#### ***Baza Opiniei***

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

### ***Evidentierea unor aspecte***

Atragem atentia asupra Notei 3.1 „Stocuri”, care prezinta o valoare de 17,418,307 RON. Din aceasta suma Materiile prime, materialele si marfuri sunt in suma totala de 8,623,226 RON si include ajustari pentru depreciere in valoare de 254,286 RON.

Mentionam ca evaluarea s-a bazat pe politicile generale ale societatii, in absenta unei situatii analitice detaliate privind vechimea stocurilor pe categorii la data raportarii. Opinia noastra nu este modificata in ceea ce priveste acest aspect.

### ***Aspecte-cheie de audit***

Aspecte-cheie de audit sunt acele aspecte care, conform rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta in auditul nostru asupra situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost tratate in contextul auditului nostru asupra situatiilor financiare ca intreg si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu furnizam o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

#### *Aspect Cheie audit*

##### *Recunoasterea veniturilor*

A se vedea Nota 8 „Rezultatul operational”, politica de recunoastere a veniturilor prezentata in nota 1.3 „Politici și metode contabile semnificative”.

In conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exista un risc implicit in recunoasterea veniturilor, datorita presiunii pe care conducerea o poate resimti in legatura cu obtinerea rezultatelor planificate.

Societatea realizeaza venituri in baza intelegerilor contractuale incheiate cu clientii sai pentru vanzarea de produse finite si marfuri, precum si prestari servicii.

Veniturile din vanzarile de bunuri sunt recunoscute in momentul in care Societatile au transferat cumparatorului principalele riscuri si beneficii asociate detinerii bunurilor, care de regula este momentul livrării.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare.

#### *Modul de abordare in cadrul auditului*

##### *Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:*

- ✓ Evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor conform IFRS 15 „Venituri din contractele cu clientii” si in raport cu politicile contabile ale societatii si in raport cu politicile contabile ale Grupului;
- ✓ Testarea existentei si eficacitatii controalelor interne precum si efectuarea de teste de detalii in scopul verificării inregistrării corecte a tranzactiilor;
- ✓ Examinarea acuratetei ajustarilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independentei exercitiilor, avand in vedere conditiile de livrare si prevederilor contractuale referitoare la modalitatile de livrare;
- ✓ Testarea pe baza unui esantion a soldurilor creantelor comerciale la 31 Decembrie 2025 prin transmiterea de scrisori de confirmare.
- ✓ Proceduri analitice privind marja bruta prin comparatie lunara.

### *Existenta si evaluarea stocurilor*

La data de 31 decembrie, stocurile sunt prezentate in situatia pozitiei financiare la valoarea de 17,418,307 RON. Conform IAS 2, societatea are obligatia de a evalua stocurile la valoarea minima dintre cost si valoarea realizabila neta.

In industria fabricarii motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice - cod CAEN 2711 evaluarea stocurilor este un domeniu complex din urmatoarele motive:

- ✓ Ciclul lung de fabricatie: fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice necesita perioade mari de productie, ceea ce implica acumulari semnificative de costuri in "Productia in curs". Exista riscul ca aceste costuri sa depaseasca pretul de vanzare final contractat.
- ✓ Dupa cum este mentionat in Nota 3.1 si in paragraful nostru de "Evidentiere a unui aspect", procesul de analiza a deprecierei pentru suma de 8,623,226 RON (materii prime si marfuri) s-a bazat pe politicile generale ale societatii, in contextul in care sistemele informatice nu au furnizat o situatie analitica detaliata privind vechimea stocurilor pe categorii.

*Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:*

- ✓ Evaluarea conformitatii politicilor contabile: Am verificat daca politicile societatii privind evaluarea stocurilor sunt aplicate consecvent si daca sunt in concordanta cu prevederile IAS 2 "Stocuri".
- ✓ Verificarea existentei fizice: Am participat prin sondaj la procesul de inventariere anuala organizat de societate pentru a confirma existenta stocurilor de materii prime si a produselor in curs de executie.
- ✓ Testarea costului de achizitie si de productie: Am verificat, pe baza de esantion, valoarea de intrare a materiilor prime prin compararea cu facturile de achizitie de la furnizori. De asemenea, am testat prin sondaj modul de acumulare a costurilor de materiale si manopera in fisele de fabricatie pentru produsele aflate in curs de executie.
- ✓ Verificarea politicilor de depreciere: Am analizat daca ajustarile de valoare au fost calculate in mod consecvent, respectand politicile contabile aprobate de conducerea societatii pentru exercitiul financiar curent.
- ✓ Analiza valorii realizabile nete (VRN): Am analizat prin sondaj facturile de vanzare emise de societate in perioada imediat urmatoare datei de 31 decembrie, pentru a ne asigura ca preturile de vanzare ale produselor finite acopera costurile de productie inregistrate, confirmand astfel ca stocurile nu sunt prezentate peste valoarea lor recuperabila.

### ***Alte informatii – Raportul administratorilor***

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele „Alte informatii” cuprind Raportul Administratorilor si Raportul de remunerare, pe care le-am obtinut inainte de data raportului auditorului, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea. dar nu includ situatiile financiare si raportul nostru de audit cu privire la acestea. Conducerea este responsabila pentru alte informatii.

Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare nu acopera si acte „alte informatii” si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam niciun fel de concluzie de asigurare asupra acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul incheiat la 31 Decembrie 2025, responsabilitatea noastra este sa citim „acele informatii” si in acest demers, sa apreciem daca acele „alte informatii” sunt semnificativ incosecvente cu situatiile financiare sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului sau daca ele par a fi denaturate semnificativ. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Consiliul de Administratie este responsabil pentru intocmirea si prezentarea raportului Consiliului de Administratie in conformitate cu cerintele OMFP 2844/2016, cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de UE cu modificarile ulterioare, Anexa 1, punctele 15-19.

In cazul in care, atunci cand citim Raportul de remunerare, ajungem la concluzia ca in acesta exista o denaturare semnificativa, suntem obligati sa comunicam acest aspect persoanelor responsabile cu guvernanta.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspecte semnificative, in conformitate cu OMFP 2844/2016, cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de UE cu modificarile ulterioare, Anexa 1, punctele 15-19.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare individuale sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare individuale;
- b) Raportul Administratorilor, a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 2844/2016, cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de UE cu modificarile ulterioare pct. 15-19.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 Decembrie 2025, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor si in Raportul de remunerare. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

In ceea ce priveste Raportul de remunerare, am citit Raportul de Remunerare pentru a determina daca acesta prezinta, sub toate aspectele semnificative, informatia ceruta de articolul 107, alin (1) si (2) din Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, republicata. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### ***Alte aspecte***

In Romania, legislatia fiscala este in continua schimbare si adaptare la legislatia internationala. In acest context, exista posibilitatea unor interpretari diferite ale dispozitiilor legale de catre Ministerul Finantelor si de catre autoritatile fiscale locale. Managementul a inregistrat in conturile care va sunt prezentate diferitele impozite si taxe, pe baza celei mai bune intrepritari a dispozitiilor fiscale in vigoare, interpretare care insa poate fi contestata de un control fiscal.

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii si se mentioneaza expres destinarii conveniti prin contract sau impusi de legislatie. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

### ***Responsabilitatile Conducerii si ale celor responsabili cu guvernanta pentru Situatiile Financiare consolidate***

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a situatiilor financiare consolidate in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016, cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de UE cu modificarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare consolidate care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare consolidate, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Grupului de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiara al Grupului.

### ***Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare consolidate***

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare consolidate, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare consolidate.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare consolidate, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatilor.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Grupului de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare consolidate sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Grupul sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare consolidate, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare consolidate reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- Obtinem probe de audit suficiente si adecvate cu privire la informatiile financiare ale entitatilor sau activitatilor de afaceri din cadrul Grupului, pentru a exprima o opinie cu privire la situatiile financiare consolidate. Suntem responsabili pentru coordonarea, supravegherea si executarea auditului Grupului. Suntem singurii responsabili pentru opinia noastra de audit.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare consolidate din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

**Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare**

Am fost numiti auditori ai societatii conform Hotararii Generale Ordinare a Actionarilor nr.1 / 27.04.2022 si contractati conform contract nr. 310/29/29.09.2023, sa auditam situatiile financiare ale societatii AAGES SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025 si situatiile financiare consolidate ale Grupului incheiate la aceeasi data. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 5 ani, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025.

Confirmam ca:

- Opinia noastra de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeasi data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Grup serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele,

**MGMT AUDIT & BPO SRL**

Jean Louis Calderon, nr.70, etaj 2,  
sector 2, Bucuresti, Romania

Inregistrat in Registru Public electronic cu Nr. FA1263  
Membru CAFR cu nr. 1263/07.09.2015

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: MGMT AUDIT & BPO SRL  
Registru Public Electronic: FA 1263



**Auditor: Gabriela Ciacaru**

Inregistrat in Registru Public electronic cu Nr. AF4044  
Membru CAFR cu nr. 4044 / 25.08.2011

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: GABRIELA CIACARU  
Registru Public Electronic: AF 4044

24 Martie 2026

Bucuresti, 24 Martie 2026

**AAGES SA**

str. Agricultorilor, nr. 16, Sat Sangeorgiu de Mures,  
Comuna Sangeorgiu de Mures, Jud. Mures

**RAPORT AUDIT**

Situatii financiare individuale 31.12.2025

Pregatit de  
MGMT AUDIT & BPO SRL

## **Raportul auditorilor independenti catre actionarii AAGES SA**

### **Raport asupra situatiilor financiare individuale**

#### ***Opinie***

Am auditat Situatiile Financiare ale societatii AAGES SA, cu sediul social in Judetul Mures, comuna Sangeorgiu de Mures, Sat Sangeorgiu de Mures, str. Agricultorilor, nr. 16, cod fiscal RO 1196550 („Societatea”), care cuprind situatia pozitiei financiare la de 31 decembrie 2025, situati veniturilor si cheltuielilor, situatia rezultatului global, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| Total active               | 47,550,751 RON |
| Capitaluri proprii         | 40,123,351 RON |
| Cifra de afaceri           | 29,873,627 RON |
| Rezultatul anului - profit | 2,725,853 RON  |

In opinia noastra situatiile financiare individuale prezinta in mod fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii AAGES SA, la 31 Decembrie 2025 si performanta sa financiara, fluxurile sale de trezorerie pentru anul care s-a incheiat la acea data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice din Romania nr 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara cu modificarile si clarificarile ulterioare.

#### ***Baza Opiniei***

Noi am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul (UE) nr. 537/2014 si Legea 162/2017, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

### ***Evidentierea unor aspecte***

Atragem atentia asupra Notei 3.1 „Stocuri”, care prezinta o valoare de 14,800,639 RON. Din aceasta suma Materiile prime, materialele si marfuri sunt in suma totala de 6,006,553 RON si include ajustari pentru depreciere in valoare de 200,500 RON.

Mentionam ca evaluarea s-a bazat pe politicile generale ale societatii, in absenta unei situatii analitice detaliate privind vechimea stocurilor pe categorii la data raportarii. Opinia noastra nu este modificata in ceea ce priveste acest aspect.

### ***Aspecte-cheie de audit***

Aspecte-cheie de audit sunt acele aspecte care, conform rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta in auditul nostru asupra situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost tratate in contextul auditului nostru asupra situatiilor financiare ca intreg si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu furnizam o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

Pentru fiecare aspect de mai jos, am prezentat in acel context o descriere a modului in care auditul nostru a abordat respectivul aspect.

#### *Aspect Cheie audit*

##### *Recunoasterea veniturilor*

A se vedea Nota 8 „Rezultatutul din exploatare”, politica de recunoastere a veniturilor prezentata in nota 1.3 „Politici și metode contabile semnificative”.

In conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exista un risc implicit in recunoasterea veniturilor, datorita presiunii pe care conducerea o poate resimti in legatura cu obtinerea rezultatelor planificate.

Societatea realizeaza venituri in baza intelegerilor contractuale incheiate cu clientii sai pentru vanzarea de produse finite si marfuri, precum si prestari servicii.

Veniturile din vanzarile de bunuri sunt recunoscute in momentul in care Societatea a transferat cumparatorului principalele riscuri si beneficii asociate detinerii bunurilor, care de regula este momentul livrarii.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare.

#### *Modul de abordare in cadrul auditului*

*Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:*

- ✓ Evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor conform IFRS 15 „Venituri din contractele cu clientii” si in raport cu politicile contabile ale societatii;
- ✓ Testarea existentei si eficacitatii controalelor interne precum si efectuarea de teste de detalii in scopul verificarii inregistrarii corecte a tranzactiilor;
- ✓ Examinarea acuratetei ajustarilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independentei exercitiilor, avand in vedere conditiile de livrare si prevederilor contractuale referitoare la modalitatile de livrare;
- ✓ Testarea pe baza unui esantion a soldurilor creantelor comerciale la 31 Decembrie 2025 prin transmiterea de scrisori de confirmare.
- ✓ Proceduri analitice privind marja bruta pe proiect.

### *Existenta si evaluarea stocurilor*

La data de 31 decembrie 2025, stocurile sunt prezentate in situatia pozitiei financiare la valoarea de 14,800,639 RON. Conform IAS 2, societatea are obligatia de a evalua stocurile la valoarea minima dintre cost si valoarea realizabila neta.

In industria fabricarii motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice - cod CAEN 2711 evaluarea stocurilor este un domeniu complex din urmatoarele motive:

- ✓ Ciclul lung de fabricatie: fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice necesita perioade mari de productie, ceea ce implica acumulari semnificative de costuri in "Productia in curs". Exista riscul ca aceste costuri sa depaseasca pretul de vanzare final contractat.
- ✓ Dupa cum este mentionat in Nota 3.1 si in paragraful nostru de "Evidentierea unor aspecte", procesul de analiza a deprecierii pentru suma de 6,006,553 RON (materii prime si marfuri) s-a bazat pe politicile generale ale societatii, in contextul in care sistemele informatice nu au furnizat o situatie analitica detaliata privind vechimea stocurilor pe categorii.

*Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:*

- ✓ Evaluarea conformitatii politicilor contabile: Am verificat daca politicile societatii privind evaluarea stocurilor sunt aplicate consecvent si daca sunt in concordanta cu prevederile IAS 2 "Stocuri".
- ✓ Verificarea existentei fizice: Am participat prin sondaj la procesul de inventariere anuala organizat de societate pentru a confirma existenta stocurilor de materii prime si a produselor in curs de executie.
- ✓ Testarea costului de achizitie si de productie: Am verificat, pe baza de esantion, valoarea de intrare a materiilor prime prin compararea cu facturile de achizitie de la furnizori. De asemenea, am testat prin sondaj modul de acumulare a costurilor de materiale si manopera in fisele de fabricatie pentru produsele aflate in curs de executie.
- ✓ Verificarea politicilor de depreciere: Am analizat daca ajustarile de valoare au fost calculate in mod consecvent, respectand politicile contabile aprobate de conducerea societatii pentru exercitiul financiar curent.
- ✓ Analiza valorii realizabile nete (VRN): Am analizat prin sondaj facturile de vanzare emise de societate in perioada imediat urmatoare datei de 31 decembrie, pentru a ne asigura ca preturile de vanzare ale produselor finite acopera costurile de productie inregistrate, confirmand astfel ca stocurile nu sunt prezentate peste valoarea lor recuperabila.

### ***Alte informatii – Raportul administratorilor si Raportul de remunerare***

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea „Altor informatii”. Acele „Alte informatii” cuprind Raportului Administratorilor si Raportul de remunerare, pe care le-am obtinut inainte de data raportului auditorului, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare individuale nu acopera si aceste „Alte informatii” si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare individuale pentru exercitiul incheiat la 31 Decembrie 2025, responsabilitatea noastra este sa citim acele „Alte informatii” si, facand acest lucru, de a analiza daca acestea nu sunt in concordanta, in mod semnificativ, cu situatiile financiare individuale sau cunostintele pe care le-am obtinut in urma auditului sau daca acestea par sa includa erori semnificative. Daca, in baza activitatii desfasurate, ajungem la concluzia ca exista erori semnificative cu privire la aceste alte informatii obtinute inainte de data raportului de audit, noi trebuie sa raportam acest lucru. Nu avem nimic de raportat in acest aspect.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspecte semnificative, in conformitate cu OMFP 2844/2016, cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de UE cu modificarile ulterioare, Anexa 1, punctele 15-19.

In ceea ce priveste Raportul de remunerare, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile Legii 24/2017, paragrafele nr. 109-107.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare individuale sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare individuale;
- b) Raportul Administratorilor, a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 2844/2016, cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de UE cu modificarile ulterioare pct. 15-19.
- c) Raportul de remunerare a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile Legii 24/2017, paragrafele nr.106-107.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 Decembrie 2025, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor si in Raportul de remunerare. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### ***Alte aspecte***

In Romania, legislatia fiscala este in continua schimbare si adaptare la legislatia internationala. In acest context, exista posibilitatea unor interpretari diferite ale dispozitiilor legale de catre Ministerul Finantelor si de catre autoritatile fiscale locale. Managementul societatii a inregistrat in conturile care va sunt prezentate diferitele impozite si taxe, pe baza celei mai bune intrepreri a dispozitiilor fiscale in vigoare, interpretare care insa poate fi contestata de un control fiscal.

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii si se mentioneaza expres destinarii conveniti prin contract sau impusi de legislatie. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

### ***Responsabilitatile Conducerii si ale celor responsabili cu guvernanta pentru Situatiile Financiare***

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a situatiilor financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016, cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de UE cu modificarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiara a Societatii.

### ***Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare individuale***

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

**Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare**

Am fost numiti auditori ai societatii conform Hotararii Generale Ordinare a Actionarilor nr.1 / 27.04.2022 si contractati conform contract nr. 310/29/29.09.2023, sa auditam situatiile financiare ale societatii AAGES SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 5 ani, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025.

Confirmam ca:

- Opinia noastra de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeasi data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele,

**MGMT AUDIT & BPO SRL**

Jean Louis Calderon, nr.70, etaj 2,  
sector 2, Bucuresti, Romania

Inregistrat in Registrul Public electronic cu Nr. FA1263  
Membru CAFR cu nr. 1263/07.09.2015

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: MGMT AUDIT & BPO SRL  
Registrul Public Electronic: FA 1263



**Auditor: Gabriela Ciacaru**

Inregistrat in Registrul Public electronic cu Nr. AF4044  
Membru CAFR cu nr. 4044 / 25.08.2011

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: GABRIELA CIACARU  
Registrul Public Electronic: AF 4044

Bucuresti, 24 Martie 2026

Bucuresti, 24 Martie 2026

**ELECTROTERM SRL**

str. Agricultorilor, nr. 16/E, Sat Sangeorgiu de Mures,  
Comuna Sangeorgiu de Mures, Jud. Mures

**RAPORT AUDIT**

Situatii financiare individuale 31.12.2025

Pregatit de  
MGMT AUDIT & BPO SRL

**Raportul auditorilor independenti catre asociatii,  
ELECTROTERM SRL**

**Raport asupra situatiilor financiare individuale**

***Opinie***

Am auditat Situatiile Financiare ale societatii ELECTROTERM SRL, cu sediul in cu sediul in Judetul Mures, comuna Sangeorgiu de Mures, Sat Sangeorgiu de Mures, str. Agricultorilor, nr. 16/E, cod fiscal RO 1196615 („Societatea”), care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit si pierdere si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare individuale mentionate se refera la:

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| Total active               | 10,049,012 RON |
| Capitaluri proprii         | 8,300,890 RON  |
| Cifra de afaceri           | 7,298,078 RON  |
| Rezultatul anului - profit | 670,659 RON    |

In opinia noastra situatiile financiare prezinta in mod fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii ELECTROTERM SRL, la 31.12.2025 si performanta sa financiara pentru anul care s-a incheiat la acea data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice din Romania nr 1802/2014 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

***Bazele Opiniei***

Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit (ISA). Responsabilitatile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat in sectiunea „Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate conform Codului etic al profesionistilor contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) si conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastra.

***Evidentierea unor aspecte***

Atragem atentia asupra sectiunii "Stocuri" din Situatiile Financiare incheiate la data de 31.12.2025, care prezinta o valoare de 2,637,830 RON. Aceasta suma include ajustari pentru depreciere in valoare de 53,786 RON, calculate prin aplicarea politicilor contabile interne (respectiv un procent de 2% din valoarea stocurilor).

Mentionam ca evaluarea s-a bazat pe politicile generale ale societatii, in absenta unei situatii analitice detaliate privind vechimea stocurilor pe categorii la data raportarii. Opinia noastra nu este modificata in ceea ce priveste acest aspect.

### ***Alte informatii – Raportul Administratorilor***

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele „Alte informatii” cuprind Raportul Administratorului, dar nu includ situatiile financiare si raportul nostru de audit cu privire la acestea.

Administratorul este responsabil pentru intocmirea si prezentarea raportului Administratorului in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale, punctele 489-492 care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului Administratorului care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare nu acopera si aceste „Alte informatii” si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nicio forma de concluzie de asigurare asupra acestora.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastra este sa citim acele „Alte informatii” si in acest demers, sa apreciem daca acele „alte informatii” sunt semnificativ incosecvente cu situatiile financiare sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul Administratorului, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit in toate aspectele semnificative in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, punctele 489-492.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor, a fost intocmit in toate aspectele semnificative in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare, punctele 489-492;
- c) pe baza cunostintelor noastre si a intelegerii noastre cu privire la Societate si mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare incheiat la data de 31 decembrie 2025, trebuie sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### ***Alte aspecte***

In Romania, legislatia fiscala este in continua schimbare si adaptare la legislatia internationala. In acest context, exista posibilitatea unor interpretari diferite ale dispozitiilor legale de catre Ministerul Finantelor si de catre autoritatile fiscale locale. Managementul societatii a inregistrat in conturile care va sunt prezentate diferitele impozite si taxe, pe baza celei mai bune intrepreri a dispozitiilor fiscale in vigoare, interpretare care insa poate fi contestata de un control fiscal.

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii si se mentioneaza expres destinatarii conveniti prin contract sau impusi de legislatie. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

### ***Responsabilitatile Conducerii si ale celor responsabili de Situatiile Financiare individuale***

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a situatiilor financiare individuale in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si clarificarile ulterioare, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

La intocmirea situatiilor financiare individuale, conducerea este responsabila sa evalueze abilitatea Societatii de a-si desfasura activitatea conform principiului continuitatii activitatii si sa prezinte, daca este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activitatii si folosirea principiului continuitatii activitatii, mai putin in cazul in care conducerea intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa ii inceteze activitatea sau nu are nicio alternativa reala decat sa procedeze astfel.

Persoanele responsabile cu guvernanta au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiara a Societatii.

### ***Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare individuale***

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, luate in ansamblu, nu contin denaturari semnificative cauzate de eroare sau fraudă si de a emite un raport de audit care sa includa opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, insa nu este o garantie ca un audit desfasurat in conformitate cu standardele ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, atat la nivel individual sau luate in ansamblu, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu standardele ISA, ne exercitam rationamentul profesional si ne mentinem scepticismul profesional pe intreg parcursul auditului. De asemenea:

- ✓ Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă fie de eroare, stabilim si efectuam proceduri de audit care sa raspunda acestor riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a constitui o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate include complicitate, falsuri, omisiuni intentionate, declaratii false sau evitarea controlului intern.
- ✓ Intelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

- ✓ Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si rezonabilitatea estimarilor contabile si a prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- ✓ Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia, in raportul de audit, asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, trebuie sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina ca Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- ✓ Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele de baza intr-o maniera care realizeaza prezentarea fidela.
- ✓ Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, obiectivele planificate si programarea in timp a auditului, precum si constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului nostru.

In numele,

**MGMT AUDIT & BPO SRL**

Jean Louis Calderon, nr.70, etaj 2,  
sector 2, Bucuresti, Romania

Inregistrat in Registru Public electronic cu Nr. FA1263  
Membru CAFR cu nr. 1263/07.09.2015

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: MGMT AUDIT & BPO SRL  
Registru Public Electronic: FA 1263



**Auditor: Gabriela Ciacaru**

Inregistrat in Registru Public electronic cu Nr. AF4044  
Membru CAFR cu nr. 4044 / 25.08.2011

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: GABRIELA CIACARU  
Registru Public Electronic: AF 4044

Bucuresti, 24 Martie 2026

Bucuresti, 22 Aprilie 2026

**AAGES SA**

str. Agricultorilor, nr. 16, Sat Sangeorgiu de Mures,  
Comuna Sangeorgiu de Mures, Jud. Mures

**Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei  
("Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare  
Electronică" sau „ESEF”)**

**Situatii financiare consolidate 31.12.2025**

Pregatit de  
MGMT AUDIT & BPO SRL

***Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei (“Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronică” sau „ESEF”)***

***Scopul raportului***

Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității situațiilor financiare consolidate întocmite de entitatea AAGES SA incluse în raportul financiar anual prezentat în fișierul digital 254900VRQYFOKK90NX88-2025-12-31-ro.xhtml („fișierele digitale”), cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei, pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025.

Scopul acestor proceduri constă în testarea și consecvența Formatului electronic – XHTML al situațiilor financiare consolidate cu situațiile financiare consolidate auditate și exprimarea unei opinii asupra conformității formatului electronic al situațiilor financiare ale societății pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 cu cerințele Regulamentului ESEF.

***Scopul specific***

Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, și este întocmit pentru informarea Societății, a BVB și a ASF și nu va fi utilizat în niciun alt scop. Raportul nostru nu trebuie să fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de nicio parte care dorește să dobândească drepturi față de noi, altele decât Societatea, pentru orice scop sau în orice context.

***Responsabilitatea conducerii AAGES SA pentru fișierele digitale întocmite în conformitate cu ESEF***

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea fișierelor digitale în conformitate cu ESEF. Această responsabilitate include:

- proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- selectarea și aplicarea marcajelor iXBRL corespunzătoare;
- asigurarea consecvenței între fișierele digitale și situațiile financiare consolidate care vor fi publicate în conformitate cu Ordinul 2844/2016 cu modificările ulterioare.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea întocmirii fișierelor digitale în conformitate cu ESEF.

***Responsabilitatea auditorului cu privire la auditul Fișierelor Digitale***

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la măsura în care situațiile financiare consolidate incluse în raportul financiar anual sunt în conformitate cu ESEF, în toate aspectele semnificative, în baza probelor obținute. Misiunea noastră de asigurare rezonabilă a fost efectuată în conformitate cu Standardul internațional privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte misiuni de asigurare decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice (ISAE 3000) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare.

Aceste standarde prevad ca noi sa respectam standardele etice si sa planificam si sa ne desfasuram misiunea stfel incat sa obtinem o asigurare rezonabila privind masura in care formatul electronic al situatiilor financiare consolidate ale Grupului este intcmit, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu criteriile aplicabile mentionate mai sus. Natura, plasarea in timp si amploarea procedurilor selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la dispozitiile prevazute in ESEF, cauzate fie de frauda sau de eroare.

Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, insa nu este o garantie ca misiunea de asigurare desfasurata in conformitate cu ISAE 3000 (revizuit) va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa raportata la cerinte, daca acestea exista.

### ***Independenta noastra si controlul calitatii***

Aplicam Standardul International privind Controlul Calitatii 1 „Controlul calitatii pentru firmele care efectueaza audituri si revizuri ale situatiilor financiare, precum si alte misiuni de asigurare si servicii conexe” si mentinem, in consecinta, un sistem solid de control al calitatii, care include politici si proceduri documentate privind conformitatea cu cerintele de etica, standardele profesionale si dispozitiile legale si de reglementare aplicabile auditorilor inregistrati in Romania.

Ne-am mentinut independenta si confirmam ca am respectat cerintele privind etica si independenta impuse de Codul International de etica al profesionistilor contabili (inclusiv standardele internationale de independenta) emis de Consiliul pentru Standardele Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA).

### ***Sumarul proedurilor efectuate***

Obiectivul procedurilor pe care le-am planificat si le-am desfasurat a constat in obtinerea unei asigurari rezonabile ca formatul electronic al situatiilor financiare consolidate este intocmit, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele ESEF. In desfasurarea evaluarii noastre asupra conformitatii cu cerintele ESEF a formatului electronic de raportare al situatiilor financiare consolidate ale Grupului, ne-am mentinut profesionalismul si am aplicat rationamentul profesional. De asemenea:

- am obtinut o intelege a procesului de pregatire a fisierelor digitale in conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- am reconciliat fisierile digitale care includ datele marcate, cu situatiile financiare consolidate auditate ale Grupului care vor fi publicate in conformitate cu Ordinul 2844/2016 cu modificarile ulterioare;
- am evaluat daca toate situatiile financiare care sunt incluse in raportul financiar anual sunt intocmite intr-un format XHTML valabil.
- Am evaluat daca toate marcajele iXbrl, inclusiv marcajele voluntare sunt in conformitate cu cerintele ESEF.
- am verificat daca formatul electronic, lizibil pentru om, al situatiilor financiare consolidate (XHTML) corespunde situatiilor financiare consolidate auditate;

Consideram ca probele pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastra.

**Opinie asupra conformitatii formatului electronic al situatiilor financiare consolidate cu cerintele Regulamentului ESEF**

Pe baza procedurilor pe care le-am desfasurat, in opinia noastra , formatul electronic al situatiilor financiare consolidate ale Grupului pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025, este intocmit, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele Regulamentului ESEF.

**Alte aspecte**

In data de 24 Martie 2026, am emis Raportul de audit asupra situatiilor financiare consolidate ale AAGES SA, care cuprind situatia consolidata a pozitiei financiare de la 31 Decembrie 2025 si situatia consolidata a rezultatului global, situatia consolidata a modificarilor capitalurilor proprii si situatia consolidata a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. La data emiterii Raportului de audit asupra situatiilor financiare consolidate ale AAGES SA, Formatul electronic – XHTML al situatiilor financiare consolidate nu era disponibil.

In numele,

**MGMT AUDIT & BPO SRL**

Jean Louis Calderon, nr.70, etaj 2,  
sector 2, Bucuresti, Romania

Inregistrat in Registrul Public electronic cu Nr. FA1263  
Membru CAFR cu nr. 1263/07.09.2015

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: MGMT AUDIT & BPO SRL  
Registrul Public Electronic: FA 1263



**Auditor: Gabriela Ciacaru**

Inregistrat in Registrul Public electronic cu Nr. AF4044  
Membru CAFR cu nr. 4044 / 25.08.2011

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: GABRIELA CIACARU  
Registrul Public Electronic: AF 4044

Bucuresti, 22 Aprilie 2026



## COMUNICAT

Societatea AAGES S.A., cu sediul în Sîngeorgiu de Mureș, Strada Agricultorilor, Nr. 16, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Mureș sub nr. J1991000577261 și având codul de identificare fiscală RO1196550,

În conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a Regulamentului 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, dorește să informeze actualii și potențialii investitori cu privire la posibilitatea consultării Raportului anual al Consiliului de Administrație al AAGES S.A. pentru anul 2025, a Situațiilor financiare anuale consolidate ale grupului AAGES întocmite conform IFRS pentru anul 2025, precum și a Situațiilor financiare anuale individuale ale societăților din Grupul AAGES întocmite în conformitate cu reglementările contabile aplicabile acestora, începând cu data de 23.04.2026, la sediul societății din Sîngeorgiu De Mureș, Strada Agricultorilor nr.16, județul Mureș, de luni până vineri între orele 8<sup>00</sup> – 16<sup>00</sup>, pe website-ul propriu la adresa de internet [www.aages.ro](http://www.aages.ro) secțiunea *Relații cu investitorii / Investor Relations*.

Menționăm că situațiile financiare anuale întocmite pentru data de 31.12.2025 sunt auditate.

Va rugam sa accesati link-ul de mai jos pentru a vizualiza Raportul Anual 2025.

**SOCIETATEA AAGES S.A.**

**Președintele Consiliului de Administrație**

Molnár Gábor



**DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE**  
**DIN CADRUL AAGES S.A.**  
**CU PRIVIRE LA RAPORTUL PENTRU ANUL 2025**

În conformitate cu prevederile art.65, alin.(2) lit.c) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a Regulamentului 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, persoanele responsabile din cadrul AAGES S.A. menționate în tabelul de mai jos declară că, după cunoștințele lor, situația financiar-contabilă anuală care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului sau ale filialelor acestuia incluse în procesul de consolidare a situațiilor financiare și că Raportul anual al Consiliului de Administrație al AAGES S.A. întocmit pentru anul 2025 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor Grupului AAGES precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

| <b>Persoana responsabilă</b> | <b>Funcție</b> | <b>Perioadă mandat</b>  |
|------------------------------|----------------|-------------------------|
| Gabor Jozsef Molnar          | Președinte CA  | 06.10.2026 – 06.10.2030 |
| Sandor Laszlo Torzok         | Membru CA      | 06.10.2026 – 06.10.2030 |
| Zoltan-Ciaba Kolozsvari      | Membru CA      | 06.10.2026 – 06.10.2030 |
| Lucian Dorel Savu            | Membru CA      | 06.10.2026 – 06.10.2030 |
| Janos Tibor Doki             | Membru CA      | 06.10.2026 – 06.10.2030 |

**SOCIETATEA AAGES S.A.**

**Președintele Consiliului de Administrație**

Molnár Gábor

*Sîngeorgiu de Mureș, la data de 23.04.2026*