



RAPORT la 31.12. 2025

elaborat în conformitate cu Regulamentul ASF nr. 5/ 2018

Sediul social:	Cluj Napoca, P-ța 1 Mai, nr.1-2,
Număr de telefon	0744/779940
Număr și data înregistrării la ORC	J12/15/1991
Cod de indentificare Fiscală:	199117
Atribut fiscal:	RO
Valoarea capital social:	6.231.454 lei
Număr de acțiuni :	6.231.454

Acțiunile Societății de Construcții Napoca S.A. se tranzacționează la Bursa de Valori București

Valoarea nominala a acțiunilor: 1.00 lei/actiune

La data de 08.12.2021, Societatea de Constructii Napoca SA a intrat in insolventa, fiind suspendata de la tranzactionare, iar in data de 05.10.2022 a intrat in reorganizare, situatie in care se afla si la data de 31.12.2025.



Introducere

Analiza activității societății comerciale

Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

Conducerea societății comerciale

Situația financiar- contabilă

Semnături



Societatea a fost constituită în anul 1991 în baza Legii nr.15/1990 și a Deciziei Prefecturii Cluj nr.566/martie1990 prin divizarea Trustului de Construcții Cluj.

La ora actuală, societatea este privatizată integral , avand capital social romanesc 100%.

În data de 08.12.2021 societatea a intrat în procedura insolvenței , din cauza dificultăților financiare , iar în data de 05.10.2022 a fost aprobat Planul de reorganizare .

Societatea funcționează în conformitate cu legislația din România și statutul societății. Obiectul principal de activitate al societății este conform Cod CAEN 4100 – lucrări de construcții clădiri rezidențiale și nerezidențiale. Societatea mai produce betoane, mortare, agregate sortate, diverse confecții metalice, confecții de lemn, confecții de aluminiu destinate în cea mai mare parte activității de construcții. De asemenea, asigură prestații cu utilaje pentru activitatea de bază și într-o pondere mică pentru terți.

În anul 2025 , perioada 01.01.2025 -31.09.2025 , societatea a desfășurat activitate doar pe piața internă.

La 31 .12. 2025 capitalul social al societății este de 6.231.454 lei, corespunzător unui număr de 6.231.454 acțiuni, cu o valoare nominală de 1.00 leu/acțiune.

Structura acționariatului este următoarea:

- IT TRANSILVANIA, deține un număr de 4.258.569. acțiuni, reprezentand 68,3399 % din capitalul social;
Alți acționari, persoane juridice dețin un număr de 1.005.110 acțiuni, care reprezintă 16,1296 % din capitalul social respectiv persoane fizice un număr de 967.775 acțiuni, reprezentand 15,5305% din capitalul social.

În momentul prezentării raportului, societatea este condusă de:

Demicheli Giovanni Franco – Administrator Special.

În anul 2025 societatea și-a propus executarea de lucrări pe profilul societății respectiv: construcții civile, reparații piste, drumuri și poduri, folosind dotarea societății și personal calificat.

În baza contractelor încheiate, societatea a executat lucrări de construcții pentru clienți finanțați de la buget și clienți privați.

Principalele obiective de construcții sunt prezentate mai jos:

- Modernizare strazi in comuna Apahida – etapa 1 - COMUNA APAHIDA, JUD. CLUJ;
- Executie lucrari pentru Aeroportul International Avram Iancu Cluj Napoca - „Cale de rulare paralela cu pista la Aeroportul International Avram Iancu” precum si pentru construirea „Cladire remiza si PSI dotata si utilata (ctr 31/03.02.2023);
- Executie lucrari conform Contract sectorial de lucrari nr 352/02.11.2023

- Amenajare parcare auto pe teren adiacent depozitului de carburanti din incinta aeroportului – Etapa I ,
- Executie lucrari cf Contract sectorial de lucrari nr 412/07.12.2023 Lucrari de intretinere la suprafata de miscare Cale de rulare Delta ;
- Executie lucrari conform Contract sectorial de lucrari nr 376/17.11.2023 – lucrari de intretinere la suprafata de miscare Cale de rulare Alfa ;
- Contractul nr 226 din 13.06.2024 cu Aeroportul International Cluj Napoca, pentru servicii pentru intretinere zona deseuri.
- Contract de executie lucrari nr.1687/23.08.2024 Lot 1: Proiectare si executie a lucrarilor aferente obiectivului de investitii "Electrificarea si reabilitarea liniei de cale ferata
- Alte lucrari de modernizare si intretinere drumuri si de constructie.

În perioada ianuarie – decembrie 2025, societatea și-a desfășurat activitatea cu un număr mediu de 93 salariați ,cifra de afaceri realizată fiind de 20.366.798 lei.

1. Activitatea desfășurată sau care urmează a se desfășura de către societate

Societatea de Constructii Napoca S.A. desfășoară următoarele activități principale: lucrări de construcții, produce betoane, mortare, diverse confecții metalice . De asemenea executa prestații cu utilaje pentru activitatea de bază și într-o pondere mică, pentru terți. Compania detine statie de betoane un laborator de incercari, autorizat, situate in Cluj Napoca, str. Beiușului nr 82.

a. Data înființării societății comerciale

Societatea a fost constituită în anul 1991 în baza Legii 1/1990 și a Deciziei Prefecturii Cluj nr.566/martie1990 prin divizarea Trustului de Construcții Cluj.

b. Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar

În cursul anului 2025, nu au existat fuziuni ale societății comerciale, exista aprobat incepand din 05.10.2022 un Plan de reorganizare a societatii.Reglementarea legală care stă la baza întocmirii planului de reorganizare al Societatea de Construcții Napoca SA¹ (*în insolvență, in insolvency, en procedure*

¹ În continuare SCN SA.

collective) este **Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență**. Cu aplicarea prevederilor legale incidente, societății i se oferă șansa continuării activității economice și comerciale pe baza unui plan de reorganizare care, conform art. 133 alin. 1 din Legea 85/2014 „*va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului și va cuprinde măsuri concordante cu ordinea publică (...)*”.

Condițiile preliminare pentru depunerea planului de reorganizare a societății debitoare, conform art. 132 alin. 1 lit. b) din Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, cu modificările și completările ulterioare, sunt îndeplinite după cum urmează:

- ◆ intenția de reorganizare a fost exprimată prin cererea introductivă de deschidere a procedurii de insolvență;
- ◆ adunarea generală ordinară a acționarilor societății care a avut loc la data de 31.01.2022 a aprobat demersul de depunere a unui plan de reorganizare a SCN SA, fiind împuternicit în acest scop administratorul special, dl. Canta Dănuț-Dorel.
- ◆ tabelul definitiv de creanțe al societății insolvente a fost depus la dosarul cauzei și publicat în BPI nr. 12271/20.07.2022.
- ◆ SCN SA nu a fost subiect al procedurii instituite de prevederile Legii nr. 85/2014 privind procedura insolvenței de la înființarea acesteia până în prezent. Nici societatea și niciun membru al organelor sale de conducere nu a fost condamnat(ă) definitiv pentru niciuna dintre infracțiunile expres prevăzute de art. 132 alin. 4 al legii privind procedura insolvenței.

c. Achizitii sau instrainari de active: în cursul anului 2025 , perioada ianuarie – decembrie 2025, au fost achizitionate utilaje în valoare de **24.398,01 lei**.

MAI COMPACTOR BS 68-4 AB/28 SERIA 12063403	11,787.87
PLACA VIBRATOARE WP1550AW SERIE 11994338	10,109.58
MASINA DE GAURIT CU PERCUTIE M18 FUEL COMBO KIT IN 2 SERIE017574 C2023 1196348 J2023 00006477	2,500.56
Total	24,398.01

Au existat în anul 2025 (luna noiembrie 2025) si iesiri de mijloace fixe , în valoare de 57.120,82 lei:

Denumire	Valoare lei
SALARITA TRACTATA SR6261	6,124.50
LAMA DEZAPEZIRE SCHMIDT	5,163.00
LAMA DESZAPEZIRE SERIE 3280/2017214	4,300.00
LAMA DESZAPEZIRE SERIE SS280/2023293	4,366.67
LAMA DESZAPEZIRE SERIE G18/5602416	4,208.33
SALARITA TRACTATA TIP TK 12E1990	5,708.33
SALARITA TRACTATA TIP TKD 12E 1989	5,083.33
SALARITA TRACTATA TIP TKG 12 1989	5,208.33

SALARITA TRACTATA TIP EPOKE TK 12 E 1989	5,750.00
SALARITA TRACTATA TIP EPOKE TK	5,583.33
SALARITA TRACTATA TIP EPOKE 1310ST 1998	5,625.00
total general	57,120.82

1.1.Elemente de evaluare generală

- Unitatea a înregistrat la sfârșitul trimestrului IV 2025 , un profit net în valoare de 469.016,97 lei .
- Cifra de afaceri , pentru perioada ianuarie – decembrie 2025 , este în valoare de 20.366.798 lei , iar veniturile totale 25.889.804 lei.
- Societatea nu desfășoară activitatea de export;
- Cheltuielile totale aferente perioadei 01.01.2025-30.09.2025 sunt în valoare de 25.420.787 lei din care 95.065 lei cheltuieli cu impozitul pe profit.
- Lichiditate:

La 31.12..2025 casa și conturile curente la bănci erau în valoare de 3.864.935,31lei , disponibil 39.056,04 lei si garantii 3.825.879,27 lei.

SOLD LA 31.12.2025 3864935,31LEI
GARANTII 3825879,27 LEI
DISPONIBIL 39056.04 LEI

S-a urmărit, de asemenea, ca aprovizionările să fie făcute strict la comandă si cat mai puțin pe stoc .

- Evaluarea nivelului tehnic al societății

- Principalele piețe de desfacere a produselor/ serviciilor, precum și metoda de distribuție:

Produse/servicii	Piete de desfacere	Metode de distribuție
Lucrări de construcții montaj	Intern	Licitație, negociere, la cerere
Vanzări de betoane și mortare	Intern	Comandă
Prestații utilaje	Intern	Comandă, la cerere
Vanzări mărfuri	Intern	Comandă, la cerere

b. Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii 5 ani.

	Cifra de Afaceri 2021	Cifra de Afaceri Decembrie 2022	Cifra de Afaceri Decembrie 2023	Cifra de afaceri Decembrie 2024	Cifra de afaceri Decembrie 2025
Lucrări de construcții montaj	90,23	73,57	72,91	89,03	61,48
Vanzări de betoane și mortare	0,4	0,2	0,3	2,02	8,26
Prestații utilaje	0	0	2,8	4,70	10,72
Vanzări mărfuri	9,37	26,47	23,99	4,25	19,54

Societatea are în vedere pentru exercițiul financiar următor crearea sau oferirea de noi produse sau servicii.

- Evaluarea activității de aprovizionare tehnico- materială

a. Principalii furnizori ai societății comerciale sunt:

Tara de origine	Furnizorul	Articolul

Romania	COMSIS SERVICE	sorturi, agregate
Romania	BAUROM S.R.L.	structuri metalice
Romania	GRUPUL DE COMRET SI INVESTITII	motorina



CARD OIL AVANTAJ

Romania HOLCIM S.A. , ciment

Romania CLAR IMPORT EXPORT S.R.L. fier

- b. Nu există o dependență semnificativă a societății comerciale față de un singur furnizor, a cărui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societății. Dimensiunea stocurilor de materii prime și materiale:

Stocuri materii prime și materiale	Valoric la 31.12.2024 -lei-	Valoric la 31.12.2025
Materii prime și materiale	561.273	4.283.528
Semifabricate , producție în curs de execuție	7.357.447	11.069.330
Produse finite si marfuri	15.003.815	13.861.553
Obiecte de inventar	2.949	24.576
Materii si material aflate la terti		
Avansuri pentru materiale	2.213.580	970.031

- Evaluarea activității de vanzarilor

Pe piața internă, volumul vânzărilor la 31 decembrie 2025 este în sumă de 3.980.119 lei si are in componenta atat vanzari de materiale intre societati cat si vanzare de apartamente si spatii comerciale din locatia Taietura Turcului (3.037.558 lei vanzari apartamente , parcare , boxe si 942.561 lei vanzari materiale)
Pe piața externă, societatea nu are vânzări.

În ceea ce privește situația concurențială, societatea activează pe o piață concurențială avand în vedere că nu este singura societate de construcții. Principalii concurenți ai societății sunt: NORDCONFOREST SA



CLUJ ,ASOCIEREA COPRAAG ENTREPRENEUR SRL – CONFRASILVAS COFRAJE SRL, PORR CONSTRUCT S.R.L., DIFERIT S.R.L., CONSTRUCT PEROM, ANTREPRIZA DE REPARATII SI LUCRARI CLUJ, I&C TRANSILVANIA CONSTRUCTII S.R.L.

- Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale

Numărul mediu de salariați la 31.12.2025 a fost de 93 , iar la sfirsitul lunii decembrie 2025 a fost de 98 salariați, din care femei 18 si 80 de barbati.

Nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.

Angajații societății nu sunt constituiti in sindicat.

Raporturile dintre manager și angajați sunt de colaborare, îndrumare și control. Nu există elemente conflictuale între administratorul special (respectiv manageri) și angajați.

Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.

Nu există litigii și nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

- Evaluarea societății de cercetare și dezvoltare

Societatea nu desfășoară activitate de cercetare- dezvoltare.

Nu s-au alocat fonduri pentru cercetare- dezvoltare în perioada ianuarie – decembrie 2025

Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Risc de preț: Societatea comercială practică prețuri în funcție de evoluția de pe piață a construcțiilor.

Risc de credit : Societatea nu are angajate credite bancare.

Risc de cash-flow : Există perioade în care intrările de numerar sunt sub nivelul necesarului de ieșiri. Societatea efectueaza platile cu viza CITR si cu respectarera planului din Programul de plata a creantelor.

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului:

Societatea urmărește permanent cererea pe piața internă a lucrărilor de construcții, participă la licitații în vederea contractării de lucrări noi, încasarea de la clienți și plata obligațiilor prin plăți, compensări, cesiuni de creanțe etc.

Există o preocupare permanentă pentru perfecționarea personalului, re tehnologizarea societății în vederea

utilizării de tehnologii moderne de lucru.

- Elemente de perspectivă privind activitatea societății

În perioada ianuarie – decembrie 2025, societatea nu a efectuat cheltuieli de capital semnificative.

2. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale:

Capacități de producție	Caracteristici	Amplasare
Baza de producție compusă din stație de sortare agregate, de betoane, atelier de prefabricate, confecții lemn, parc auto și de utilaje.	Funcționale	Cluj Napoca Str. Fabricii de Zahăr nr.163

Nu există și nu se preconizează probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

Societatea nu a desfășurat nici o activitate de achiziționare a propriilor acțiuni.

Societatea nu are filiale.

Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

- a)** Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de – Administrator Special
Demicheli Giovanni Franco

b). Persoanele afiliate societății:

IT Transilvania Invest S.A. Cluj Napoca -

ARD Invest S.A. Cluj Napoca –

Conducerea executivă a societății este asigurată de:

Administrator Special – Canta Dorel Daniel din februarie 2022 până în 14.11.2022

Administrator Special Demicheli Giovanni Franco - din 15.11.2022

Director economic – Lupan Liliana Ioana din 01.11.2021

Membrii conducerii executive nu au fost implicați în ultimii 5 ani în niciun litigiu și nici o procedură administrativă.

INDICATORI ECONOMICI

- Solvabilitatea patrimonial
- Solvabilitatea patrimoniala la 31.12.2025 = Capitaluri proprii/ Total activ curente x 100 = 22,29 %

Solvabilitatea patrimonială reprezintă capacitatea societății de a-și plăti datoriile ajunse la scadență. Valoarea acestui indicator este considerată optimă, cand rezultatul obținut depășește 31%, indicand ponderea surselor proprii în totalul pasivului.

- Gradul de îndatorare

Grad de indatorare la 31.12 2025 = Datorii totale / Total activ x 100 = 85,93%

Acest indicator evidențiază limita până la care societatea își finanțează activitatea din alte surse decat cele proprii(credite, datorii la stat și furnizori). În condiții normale de activitate, gradul de îndatorare trebuie să se situeze în jur de 50%. O limită sub 31% indică o rezervă în apelarea la credite și împrumuturi, iar peste 80% ,o dependență de credite, ceea ce reprezintă o situație alarmantă pentru societate.

Societatea de Constructii Napoca S.A. Sediul: Cluj Napoca,
Piata 1 Mai , nr. 1-2, Jud. CLuj Cod de inregistrare fiscal: RO199117
Nr. Inreg. Registrul Comertului : J12/15/1991

Situatia pozitiei financiare preliminare la 31.12.2025

		2023	2024	2025
Imobilizari necorporale		1060547	0	
Imobilizari corporale	68.225.381	30630724	32667262	29079042
Imobilizari financiare	9.722.547	9628166	8987785	8797485

Alte active imobilizate	15.234.419	10309015	10186744	12216390
Active privind impozitul amanat	-			
A. Total active imobilizate	93.196.479	51628452	51841791	50092917
Creante comerciale	59.271.295	55699369	34504323	44894106
Cheltuieli in avans	5.567.898	4907991	4904300	6458013
Casa, conturi la banci si alte valori	3.277.478	9487894	3371009	4085478
Alte active curente, inclusiv stocuri	31.846.920	43309584	30499533	30209018
B. Total active curente	99.963.591	113404838	73279165	85646615
I. TOTAL ACTIVE (A + B)	193.160.070	165033290	125120956	135739532
Capital social	6.231.454	6231454	6231454	6231454
Prime de capital	-			
Rezerve	16.619.825	13851091	13851091	13851091
Rezultatul reportat	17.975.011	-4121592	-2321916	-1454980
Rezultatul curent		446892	866064	469017
C. Total capitaluri proprii	19.438.400	16407845	18626693	19096582
Avansuri facturate clientilor	40.890.560	27689034	23241018	22085785
Datorii comerciale	74.971.981	58823684	45853692	45565930
Datorii catre institutii de credit		0		
Provizioane		8207364	7013715	701715
Alte datorii	57.286.630	53905364	30385838	48289520
D. Total datorii	173.721.670	148625446	106494263	116642950
II. TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII (C + D)	193.160.070	165033291	125120956	135739532

Intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana, prin retratarea Situatiilor Financiare individuale intocmite in conformitate cu Reglementarile contabile.

Administrator special,

Demicheli Giovanni Franco

Director economic ,

Lupan Liliana Ioana

Societatea de Constructii Napoca S.A. Sediul: Cluj Napoca,

PIATA 1 MAI NR.1-2, CLUJ-NAPOCA,

400058 ROMÂNIA TEL: 0264 – 425.861; FAX: 0264 – 425.053

Cod de Înregistrare Fiscala - RO 199117 Reg. Com. - J/12/15/1991

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL la 31.12. 2025

	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	35362651	75584803	16386577
Venituri din vanzarea marfurilor	10497069	3355087	3980017
Alte venituri din exploatare	9927993	-10610636	5518499
Venituri operationale	55787713	68329254	25885093
Cheltuieli cu materiale si consumabile	13581869	14050937	6108038
Cheltuieli cu energia si apa	791372	889382	689407
Cheltuieli cu marfurile	6933481	2502390	2249420
Cheltuieli cu personalul	7512606	9112868	9423231
Cheltuieli privind prestatiile externe	20207814	34143921	3529577
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	649891	573984	469480
Cheltuieli cu amortizarea activelor necorporale si corporale	2134785	1663793	1278775
Ajustari valoare active circulante	728841	252419	95789
Alte cheltuieli de exploatare	1929232	3803714	1446249
Ajustari privind provizioanele(cheltuieli-venituri)	609814	168819	0
Cheltuieli operationale	55079705	67162227	25289966
Rezultatul activitatilor de exploatare	708008	1167027	595127
Venituri financiare	17612	20347	4711
Cheltuieli financiare	184694	177703	35756
Venituri financiare nete	-167082	-157356	-31045
Profit inainte de impozitare	540926	1009671	564082
Cheltuieli cu impozitul pe profit	94034	143607	95065
Profitul net al perioadei	446892	866064	469017
Alte elemente ale rezultatului global			
Total rezultat global aferent perioadei	446892	866064	469017

Administrator special ,

Director economic,

Demicheli Giovanni Franco

Lupan Liliana Ioana

Societatea de Constructii Napoca S.A

Sediul: Cluj Napoca, Piata 1 Mai , nr. 1-2, Jud. Cluj

Cod de inregistrare fiscal: RO199117

Nr. Inreg. Registrul Comertului : J12/15/1991

Situatia modificarii capitalurilor proprii la 31.12.2025

	Sold la 01 ianuarie 2025	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2025
Capital subscris	6231454			6231454
Prime de capital				
Rezerve din reevaluare	12473167			12473167
Rezerve legale	1246289.99			1246289.99
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare				
Alte rezerve	131633.98			131633.98
Actiuni proprii				
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita - sold C - sold D	2321916.02	2465.32	869400.69	1454980.65
Profitul sau pierderea exercitiului financiar - sold C - sold D	866064.01	27337880	27734927.05	469016.96
Repartizarea profitului				
Total capitaluri proprii	18626692.96	27335414.68	26865526.36	19096581.28

Administrator Special – Demicheli Giovanni Franco

Director Economic – Lupan Liliana Ioana



Nr. Inreg. Registrul Comertului : J12/15/1991

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE 31.12.2025

lei

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire si cheltuieli cu dezvoltare	01				X	
2.Alte imobilizari	02	75,072			X	75,072
3.Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd.01 la 03)	04	75,072			X	75,072
Imobilizari corporale						

1.Terenuri	05	25,304,642		225,335	X	25,079,307
2.Constructii	06	1,780,226				1,780,226
3.Instalatii tehnice si masini	07	18,395,641	24,398	57,121		18,362,918
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	177,613				177,613
5 Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	12,295,253		78,863	X	12,216,390
TOTAL (rd.05 la 09)	10	57,953,375	24,398	361,319		57,616,454
Imobilizari financiare	11	8,987,785	709,695	899,995	X	8,797,485
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	67,016,232	734,093	1,261,314		66,489,011

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

lei					
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire si cheltuieli cu	13				

dezvoltare					
2.Alte imobilizari	14	75,072			75,072
TOTAL (rd.13 + 14)	15	75,072			75,072
Imobilizari corporale					
1.Terenuri	16				
2.Constructii	17	823,910	93,880		917,790
3.Instalatii tehnice si masini	18	14,119,690	1,176,568	57,121	15,239,137
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	155,769	8,326		164,095
TOTAL (rd.16 la 19)	20	15,099,369	1,278,774	57,121	16,321,022
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	15,174,441	1,278,774	57,121	16,396,094

Administrator Special – Demicheli Giovanni Franco

Director Economic – Lupan Liliana Ioana



DECLARATIE PERSOANE RESPONSABILE

Subsemnații, Demicheli Giovanni Franco- Administrator special, și Lupan Liliana – Director Economic, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2025 și confirmăm că:

- a) Politicile contabile utilizate sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) Situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției și performanței financiare;
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate."

Administrator special
Demicheli Giovanni Feanco

Director economic
Liliana Lupan

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1003_A1.0.0 / 27.01.2026 Tip situație financiară : BS	
		☒ An ☐ Semestru Anul 2025	
		Suma de control 6.231.454	
Entitatea SOCIETATEA DE CONSTRUCTII NAPOCA in reorganizare j			
Adresa	Județ	Sector	Localitate
	Cluj		CLUJ NAPOCA
	Strada	Nr.	Bloc Scara Ap. Telefon
	1 MAI	1-2	
Număr din registrul comerțului J12/15/1991		Cod unic de inregistrare 1 9 9 1 1 7	
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)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)	
4120		4120	
☒ Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☐ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☒ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ?		☐ Raportări anuale ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Regulamentele 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 Capital subscris Profit/ pierdere 19.096.580 6.231.454 469.017			
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),		INTOCMIT,	
Numele si prenumele		Numele si prenumele	
DEMICHELI GIOVANNI FRANCO		LUPAN LILIANA IOANA	
Semnătura		Calitatea	
		21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR	
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?		Nr.de inregistrare in organismul profesional	
☒ DA ☐ NU		12735	
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?		CIF/CUI membru CECCAR	
☐ DA ☒ NU		2 0 2 8 7 2 5 6	
AUDITOR			
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit			
PREMIER CLASS AUDIT			
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS		CIF/ CUI	
FA 1195		3 2 3 1 0 6 9 7	
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			
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA Formular VALIDAT			

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd.O MF nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01. 01. 2025	31. 12. 2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-2	02	02	42.854.006	41.295.432
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	8.987.785	8.797.485
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	51.841.793	50.092.917
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391-	05	05	25.139.063	30.209.018
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	52.329.251	44.894.106
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	52.329.252	44.894.104
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	110.282	110.282
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	3.260.726	3.975.196
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	80.839.326	79.188.596
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	4.904.300	6.458.013
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	4.904.300	6.458.013
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***	15	13	7.635.733	9.165.072
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	78.107.896	76.481.536
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	129.949.688	126.574.452
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***	18	16	104.309.272	100.464.163
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	7.013.715	7.013.715
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

F10 - pag. 2				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	6.231.454	6.231.454
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	6.231.454	6.231.454
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	12.473.167	12.473.167
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.377.924	1.377.924
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	2.321.916	1.454.980
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	866.064	469.017
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	18.626.692	19.096.580
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	18.626.692	19.096.580

*) 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

DEMICHELI GIOVANNI FRANCO

Numele și prenumele

LUPAN LILIANA IOANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

12735

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20.

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd.OM Fnr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	78.939.887	20.366.798
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (310)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	75.584.803	16.386.577
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	3.355.087	3.980.119
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		-102
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	4.749.828
Sold D	08	08	13.329.099	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si 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	2.727.200	768.467
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	68.337.988	25.885.093
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	14.050.937	6.044.515
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	138.956	63.523
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	889.381	689.407
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	759.140	
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	73.589	
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	2.580.858	2.287.290
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	78.678	-37.870
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	9.113.868	9.423.231
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	8.913.801	9.179.017

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	200.067	244.214
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	1.494.973	1.278.775
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	1.494.973	1.278.775
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	424.239	33.269
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	424.239	95.789
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		62.520
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	38.561.232	5.432.086
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	35.696.911	3.529.577
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	1.656.153	1.197.889
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	1.656.153	1.197.889
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	34.874	36.496
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	573.984	469.480
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	599.308	198.644
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	67.175.768	25.289.966
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.162.216	595.126
- 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		

F20 - pag. 3				
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	20.347	3.319
- 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	4.801	1.392
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	25.148	4.711
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	62.723	20.040
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	114.981	15.716
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	177.704	35.756
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	152.556	31.045
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	68.363.132	25.889.803
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	67.353.472	25.325.722
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.009.664	564.082
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	143.607	95.065
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	866.057	469.017
- 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

DEMICHELI GIOVANNI FRANCO

Semnătura _____

Numele si prenumele

LUPAN-LILIANA IOANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

12735

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 -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		469.017	
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.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
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				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31. 12. 2024		31. 12. 2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19	104		93	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	114		98	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31. 12. 2024	31. 12. 2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31. 12. 2024	31. 12. 2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31. 12. 2024	31. 12. 2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	10.186.744	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	10.186.744	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	8.987.785	8.797.485
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	8.987.785	8.797.485
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	8.987.785	8.797.485
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	26.699.615	31.901.898
- 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	26.699.615	31.901.898
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
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) , (rd.62 la 66)	73	61	150.206	65.361
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	150.206	65.361
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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), din care:	83	71	19.724.593	20.280.455
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	19.724.593	20.280.455
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	110.282	110.282
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	7.401	27.009
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.401	27.009
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.253.324	3.837.904
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.253.324	3.837.904
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	111.192.344	111.557.216

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	3.027.595	1.984.204
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	69.094.708	67.651.718
- 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		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	2.925.224	2.406.627
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	13.276.645	16.855.142
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	5.968.802	7.571.724
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.832.118	2.325.129
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	327.971	425.614
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	5.147.754	6.532.675
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- 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), din care:	139	122	22.868.176	22.659.531
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	22.868.176	22.659.531
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	6.231.454	6.231.454
- acțiuni cotate 4)	150	131	6.231.454	6.231.454
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135	53.022	53.022
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd.O MF nr.2036/2025	Nr. rd.	31. 12. 2024	31. 12. 2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd.O MF nr.2036/2025	Nr. rd.	31. 12. 2024	31. 12. 2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd.O MF nr.2036/2025	Nr. rd.	31. 12. 2024	31. 12. 2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31. 12. 2024		31. 12. 2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	6.231.454	X	6.231.454	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	5.358.111	85,98	5.358.111	85,98
- deținut de alte entități	171	152	873.343	14,02	873.343	14,02
	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
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:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
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:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	(lei) Sume	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	(lei) Sume	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	(lei) Sume	
A		B	31. 12. 2024	31. 12. 2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd.O MF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	(lei) Sume	
A		B	31. 12. 2024	31. 12. 2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DEMICHELI GIOVANNI FRANCO

Numele si prenumele

LUPAN LILIANA IOANA

Semnatura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

12735

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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile 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 completeaza 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 imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	75.072			X	75.072
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	75.072			X	75.072
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	25.304.642		225.335	X	25.079.307
2.Constructii	09	1.780.226				1.780.226
3.Instalatii tehnice si masini	10	18.395.641	24.398	57.121		18.362.917
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	177.613				177.613
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	12.295.253		78.863		12.216.390
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	57.953.373	24.398	361.319		57.616.449
III.Imobilizari financiare	19	8.987.785	709.695	899.995	X	8.797.485
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	67.016.229	734.093	1.261.314		66.489.006

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	75.072			75.072
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	75.072			75.072
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	823.910	93.880		917.790
3.Instalatii tehnice si masini	29	14.119.690	1.176.568	57.121	15.239.137
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	155.769	8.326		164.095
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	15.099.369	1.278.774	57.121	16.321.022
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	15.174.441	1.278.774	57.121	16.396.094

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DEMICHELI GIOVANNI FRANCO

Semnătura _____

Numele si prenumele

LUPAN LILIANA IOANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

12735

Formular
VALIDAT

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+

Nota 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

lei

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire si cheltuieli cu dezvoltare	01				X	
2.Alte imobilizari	02	75,072			X	75,072
3.Avansuri si imoblizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd.01 la 03)	04	75,072			X	75,072
Imobilizari corporale						
1.Terenuri	05	25,304,643		225,335	X	25,079,307
2.Constructii	06	1,780,226				1,780,226
3.Instalatii tehnice si masini	07	18,395,641	24,398	57,121		18,362,918
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	177,613				177,613
5 Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	12,295,253		78,863	X	12,216,390
TOTAL (rd.05 la 09)	10	57,953,375	24,398	361,319		57,616,454
Imobilizari financiare	11	8,987,785	709,695	899,995	X	8,797,485
ACTIVE IMOBILIZATE -TOTAL (rd.04+10+11)	12	67,016,232	734,093	1,261,314		66,489,011

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

lei

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferen imobilizarilor scoa din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire si cheltuieli cu dezvoltare	13				
2.Alte imobilizari	14	75,072			75,072
TOTAL (rd.13 + 14)	15	75,072			75,072
Imobilizari corporale					
1.Terenuri	16				
2.Constructii	17	823,910	93,880		917,791
3.Instalatii tehnice si masini	18	14,119,690	1,176,568	57,121	15,239,137
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	155,769	8,326		164,095
TOTAL (rd.16 la 19)	20	15,099,369	1,278,775	57,121	16,321,023
AMORTIZARI -TOTAL (rd.15+20)	21	15,174,441	1,278,775	57,121	16,396,095

Nota 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri*)		lei
		In cont	Din cont	Sold la 30 iunie 2024
0	1	2	3	4=1+2-3
1.Provizioane pentru litigii				
2.Provizioane pentru garantii acordate clientilor	7,013,715			7,013,715
3.Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli				
TOTAL GENERAL	7,013,715			7,013,715

*)Cu explicarea naturii acestora

Administrator special
Demicheli Giovanni Bruno

Director economic
Lupan Liliana Ioana

Cont	Denumire	SI An D	SI An C	RCum_D	RCum_C	SF D	SF C
151	Provizioane	0	7013715	0	0	0	7013715
1511	Provizioane	0	0	0	0	0	0
1512	Provizioane	0	7013715	0	0	0	7013715
1513	Provizioane	0	0	0	0	0	0
1514	Provizioane	0	0	0	0	0	0
1515	Provizioane	0	0	0	0	0	0
1516	Provizioane	0	0	0	0	0	0
1517	Provizioane	0	0	0	0	0	0
1518	Alte provizi	0	0	0	0	0	0

Nota 3

Repartizarea profitului

Destinatia	mii lei Suma
Profit net de repartizat:	
- rezerva legala - acoperirea pierderii contabile - dividende - alte repartizari	
Profit nerepartizat	469,017

Cont	Denumire	SF D	SF C
121	Profit si pie	0	469017
129	Repartizare	0	0

Nota 4

mii lei		
	Exercitiul	Exercitiul
	precedent	curent
	1	2
1.Cifra de afaceri neta	45859720	78939890
2.Costul bunurilor vandute si al aservici	38461837	59134045
3.Cheltuielile activitatii de baza	52678350	82816012
4.Cheltuielile activitatii auxiliare	0	
5.Cheltuielile indirecte de productie	14216513	23681967
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	7397883	19805845
7.Cheltuielile de desfacere	13359074	2502390
8.Cheltuielile generale de administratie	3258796	5525792
9.Alte venituri din exploatare	9927993	-10610636
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	708006	1167027

Administrator special
Demicheli Giovanni Franco

Director economic ,
Lupan Liliana Ioana

DATE INFORMATIVE CREANTE SI DATORII

la data de 31.12.2025

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	31 decembrie an precedent
A	B	1
Imobilizari financiare, in sume brute (rd. 57)	56	8987785.1
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri	57	0
Creante imobilizate, in sume brute (rd. 66+)	65	8987785.1
- creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de	66	
- creante imobilizate in valuta (din ct. 267)	67	
furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 4092+411+413+418) din	68	37633031.65
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482), (rd. 73 la 77) din care:	72	368530.9
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431 +437+ 4382)	73	150206
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	74	218324.9
- subventii de incasat (ct.445)	75	0
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	76	0
- alte creante in legatura cu bugetul statului (ct.4482)	77	0
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct. 451)	78	0
Alte valori de incasat (ct. 5113+5114)	93	110282.79
Casa in lei si in valuta (rd. 95+96), din care:	94	7401.42
- in lei (ct.5311)	95	7401.42
- in valuta (ct. 5314)	96	0
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd. 98+100), din care:	97	3253324.93
- in lei (ct. 5121), din care:	98	3253324.93
Datorii (rd. 106+109+112+115+118+121+124+127+130+133+136+137+140+142+143+148+149+150+155), din care:	105	88940028.03
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct. 161), (rd. 107+108), din care:	106	0
- in lei	107	
- in valuta	108	

Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni in sume brute (ct. 1681), (rd. 110+111), din care:	109	0
- in lei	110	
- in valuta	111	
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191+5192+5197), (rd.113+114), din care:	112	0
- in lei	113	
- in valuta	114	
- in lei	116	
- in valuta	117	
Credite bancare externe pe termen scurt(ct. 5193+5194+5195) (rd. 119+120), din care:	118	0
- in lei	119	
- in valuta	120	
- in lei	122	
- in valuta	123	
Credite bancare pe termen lung(ct. 1621+1622+1627), (rd.125+126), din care:	124	0
- in lei	125	
- in valuta	126	
- in lei	128	
- in valuta	129	
Credite externe pe termen lung (ct. 1623+1624+1625), (rd. 131+132), din care:	130	0
- in lei	131	
- in valuta	132	
- in lei	134	
- in valuta	135	
Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct. 166+167+1685+1686+1687), (rd.138+139), din care:	137	3027595.27
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	138	
- in valuta	139	
clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 401+403+404+405+408+419), - datorii comerciale externe, avansuri	140	69094851.57
primite de la clienti externi si alte conturi asimilate in sume brute (din ct. 401+ din ct. 403+ din ct. 404+ din ct. 405+ din ct. 408+ din ct. 419) Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct.	141	
421+423+424+426+427+4281)	142	2925224.74
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431+437+4381+441 +4423+4428+444+446+447+4481) (rd. 144 la 147),din care:	143	13892356.45

- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	146	327971.18
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct. 4481)	147	5147754
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct. 451)	148	0
Sume datorate actionarilor/asociatilor (ct. 455)	149	0
Alte datorii (ct. 453+456+457+4581+462+472 +473+269+509) rd. (151 la 154), din care:	150	0
- decontari privind interesele de participare, decontari cu actionari/asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453.+456+457+4581)	151	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct. 269 + 509)	154	0
Dobanzi de platit (ct. 5186)	155	0

*) Pentru statutul de "persoane juridice afiliate" se vor avea in vedere prevederile art. 7 alin. (1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetare fundamentala, cercetarea aplicativa, dezvoltarea tehnologica si inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonantei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea stiintifica si dezvoltarea tehnologica, cu modificarile ulterioare.

***) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr. 1450/2004 al Comisiei din 13 august 2004 de punere in aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267 din 14 august 2004.

1) In categoria "Alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) nu se vor inscrie subventiile aferente veniturilor existente in soldul contului 472.

2) Titluri de valoare care confera drepturi de proprietate asupra societatilor, care nu sunt negociabile si tranzactionate, potrivit legii.

3) Titluri de valoare care confera drepturi de proprietate asupra societatilor, care nu sunt tranzactionate.

Nota:

Informatiile de pe campurile subliniate cu galben se vor completa de catre utilizator, nu pot fi extrase din conturi deoarece fie necesita defalcarea anumitor conturi, fie preiau informatii parțiale din conturi.

31 decembrie an curent
2
8797485.07
0
8797485.07
33212322.64
410397.92
65361
345036.92
0
0
0
0
110282.79
27008.52
27008.52
0
3837904.34
3837901.84
88725064.21
0
0

0
0
0
0
0
1984204.07
67651718.43
2406627.74
16682513.97
7571724
2152500.79

425614.18
6532675
0
0
0
0
0
0
0

ea

3

inii

legatura
il

conturi

Nota 8

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Administrarorul special Demicheli Giovanr Franco nu este retribuit

La data de 31.12.2025 director general este Bene Alexandra.

Nu exista avansuri sau credite acordate administratorului special sau directorului general.

In anul 2025 numarul mediu al salariatilor a fost de 93 persoane.

Cheltuielile cu personalul in anul 2025 au fost de 9.179.017 lei.Sumele achitate sub forma de salarii au fost

Administrator special
Demicheli Giovanni Franco

Director economic ,
Lupan Liliana Ioana

Information Type: Working Standard
Disclosure Range:
Information Owner: gabriela.achim
Company: NTT DATA Romania

: de 5.495.576 lei

SOCIETATEA DE CONSTRUCTII NAPOCA

NOTA EXPLICATIVA - NR. 10

ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FI

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.			
societatea de constructii Napoca - cu sediul in Cluj Napoca este persoana juridica romana, functioneaza sub re conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele nationala.			
Societatea a desfasurat activitati de constructii COD CAEN 4100 , a avut un numar mediu de 93 angajati (pe			
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii,			
nu este cazul			
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si ch			
nu este cazul			
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:			
	* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezul		
	activitatea extraordinara;		
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in		
	de impozit;		
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de		
	evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile		
	* impozitul pe profit ramas de plata.		
e) Cifra de afaceri:			
* pe segmente de activitati	Comert	3980017	Ser
* pe piete geografice.	Romania		(
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitat			
decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:			
* natura evenimentului;			
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.			
g) Explicatii despre valoarea si natura:			
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;			
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.			
h) Ratele achitate in cadrul unui contractelor de leasing.			
934384			
i) Leasing financiar - informatii:			
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;			
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.			
1. Leasing financiar - evidential:		Descriere generala a contractelor importante de leasing:	
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;			
j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consuli			
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 no			

	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 trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, treb	
	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 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	
	nu este cazul

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2025 sunt:	
* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 4 (inclusiv)	95065
* Cheltuieli cu combustibilul	0
* Cheltuieli cu asigurari	0
* Amenzi penalitati	23578
Total cheltuieli neimpozabile	118643

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba fr diferitelor autoritati.

Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2025 este de 16%.

Administrator special
Demicheli Giovanni Franco

SCAL - 2025

regimul juridic de societate pe actiuni si isi desfasoara activitatea in contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda			
parcursul anului 2025.). Pe viitor se va desfasura aceeaasi activitate.			
, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.			
tutuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.			
statul din	0		
declaratia	0		
e o contabile	0		
	0		
avicii	3854263	Lucrari	12522518
)			0
ea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua			
	nu este cazul		
	nu este cazul		
	nu este cazul		
	-		
	nu este cazul		
	nu este cazul		
	nu este cazul		
tanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.			
tele explicative.			

ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a
elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o
si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.

ecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale

intocmit
Lupan Liliana

1. NOTA 6 .NOTE PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE SOCIETATEA DE CONSTRUCTII NAPOCA SA AN 2025

A.Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare

Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea prezentelor situatiilor financiare anuale sunt:

- Legea Contabilitatii 82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, actualizat

A1.Policile si procedurile contabile sunt aprobate de conducerea entitatii prin manualul de politici si proceduri contabile, actualizat conform reglementarilor prevazute la punctul

A. 2.Principiile contabile generale aplicate sunt :

1. Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente. Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

2. Principiul continuitatii activitatii. Se prezuma ca entitatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca entitatea isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii

. 3.Principiul permanentei metodelor : metodele de evaluare si politicile contabile, au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

4.Modificarile de politici contabile pot fi determinate de: a) initiativa entitatii, caz in care modificarea se va justifica in notele explicative la situatiile financiare anuale; b) o decizie a unei autoritati competente si care se impune entitatii (modificare de reglementare. In perioada ianuarie – decembrie 2025, entitatea nu a modificat politicile contabile.

5.Principiul prudentei:la intocmirea situatiilor financiare anuale, evaluarea se efectueaza pe o baza prudenta . Ca urmare, activele si veniturile nu au fost supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile, subevaluate.

6.Principiul independentei exercitiului: entitatea ia in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine cont de data incasarii sau platii sumelor.

7.Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii: in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant, s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ si de pasiv.

8.Principiul intangibilitatii :bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

9.Principiul necompensarii :orice compensare între elementele de active si datorii sau între elementele de venituri si cheltuieli este interzisa.

10. Principiul contabilizarii si prezentarii elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinând seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza.

11. Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie. Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. In cazul in care se fac evaluari alternative, acestea vor fi cele permise de legislatia in vigoare si conform politicilor contabile aprobate de entitate.

12.Principiul pragului de semnificatie: o informatie este semnificativa daca omisiunea sau declararea sa eronata, poate influenta deciziile utilizatorii acestei informatii.

A3. Politici contabile generale:

a) Inregistrarea in contabilitate a tranzactiilor in alte monede Tranzactiile exprimate in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a României pentru data tranzactiilor. La sfarsitul fiecărei perioade, entitatea efectueaza reevaluarea soldurilor in moneda straina la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancara a lunii. Câștigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar

b) Imobilizari necorporale : Imobilizarile necorporale se recunosc la costul de achizitie, si se amortizeaza utilizand metoda liniara pe o perioada de 3 ani sau pe durata contractului de licenta, dupa caz.

c) Imobilizari corporale

1. Evaluarea initiala Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea acumulata si provizionul pentru deprecierea valorii.

2. Amortizare Amortizarea imobilizarilor este inregistrata in contul de profit si pierdere, cu exceptia terenurilor care nu se amortizeaza.Activele detinute in leasing financiar sunt amortizate de-a lungul duratei de viata utila.Imobilizarile in curs se amortizeaza din luna urmatoare punerii in functiune.

3. Iesirea din gestiune Imobilizarile corporale pot sa iasa din gestiune prin vanzare/casare.Imobilizarile vandute/casate sunt eliminate din bilant, concomitent cu recunoasterea in contul de profit sau pierdere curent a oricarui profit sau pierdere din aceasta operatiune. Profitul sau pierderea se determina ca diferenta între venitul din vanzare si valoarea net contabila a activului.

4. Imbunatatiri si cheltuieli de intretinere si reparatii Orice investitie care determina o imbunatatire a parametrilor de functionare a imobilizarilor este recunoscuta ca o majorare a valorii acestora. In schimb, investitiile destinate mentinerii parametrilor actuali de functionare sunt inregistrate ca si cheltuieli de intretinere si reparatii si reflectate in contul de profit sau pierdere al exercitiului

5. Costurile indatorarii Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează. d) Imobilizări financiare Imobilizările financiare se prezintă în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

e) Deprecierea activelor Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierdere din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar.

f) Reevaluarea imobilizărilor corporale: În perioada ianuarie – decembrie 2024 societatea nu a efectuat reevaluări asupra elementelor de imobilizări corporale.

g) Stocuri La bilanț, stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă (VNC). VNC se determină ca diferența între prețul estimat de vânzare și costurile estimate de finalizare și de vânzare. Costul este determinat pe baza : metodei costului standard. La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei: FIFO (primul intrat - primul ieșit) .

h) Creante Creantele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată .În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creantele se evaluează la valoarea probabilă de încasat.Pentru creantele incerte entitatea constituie ajustări pentru pierdere de valoare.

i) Numerar și echivalente de numerar Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost.Numerarul cuprinde disponibilitățile bănești și depozitele la vedere. Echivalentele de numerar sunt investițiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt ușor convertibile în sume cunoscute de numerar și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

j) Capital social , acțiunile , sunt înregistrate în capitalurile proprii.

k) Dividende Dividendele sunt recunoscute ca și o datorie către acționari în perioada în care sunt declarate.

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

m) Beneficiile angajaților Angajații entității sunt membri ai planului de pensii al statului român. Entitatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

n) Impozite și taxe Entitatea este platitoare de impozit pe profit. Impozitul curent se calculează și se înregistrează în perioada curentă, în conformitate cu prevederile legislației fiscale.

o) Venituri

6. Venituri din prestari de servicii

Veniturile din prestari de servicii se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuarii acestora. Venituri din vanzari de bunuri

7. Veniturile din vânzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti. Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) entitatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) entitatea nu mai gestioneaza bunurile vândute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Alte venituri

Veniturile din redevente, chirii, dobânzi si dividende se recunosc astfel:

- a) dobânzile se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente;
- b) redeventele si chiriile se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului; c) dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.
- p) Cheltuieli Cheltuielile se inregistreaza conform principiilor contabilitatii de angajamente, la perioada la care se refera
- . q) Corectarea erorilor In cursul anului 2025 entitatea nu a identificat erori aferente exercitiilor precedente.

B. Abateri de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile Nu au existat abateri de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile;

8. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI La 31.12.2025 capitalul social este de 6.231.454 RON Capitalul social este impartit in 6.231.454 ron actiuni nominative cu valoare nominala de 1 leu fiecare.

9.INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Societatea este in reorganizare , fiind numit un administrator special DEMICHELI Giovanni Franco, nu sunt inregistrate plati spre administratorul special.

a)indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Nu au fost inregistrate plati de indemnizatii catre membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere, consiliul de administratie este suspendat

b)obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere

Societatea nu are inregistrate astfel de obligatii.

c)avansuri si credite acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului Nu au fost acordate avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere.

d)informatii cu privire la salariati:

10. EVENIMENTE ULTERIOARE Ulterior inchiderii exercitiului financiar 2025, in primele luni ale anului 2026 nu s-au derulat evenimente semnificative.

Administrator special

Demicheli Giovanni Franco

Director economic ,
Lupan Liliana
Ioana

Nota 7

Actiuni si obligatiuni

Se prezinta urmatoarele informatii:

- capitalul social subscris la 31.12.2025 a fost de 6.231.454 lei

Valoarea nominala a unei actiuni a ramas neschimbata in cursul anului 1 leu / actiune.

Nu au fost emise actiuni in cursul anului 2025.

Administrator special
Demicheli Giovanni Franco

Director economic ,
Lupan Liliana Ioana

NOTA EXPLICATIVA - NR. 9

EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU - 2025

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{85646615}{9165072} = 9.344893$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{85646615}{0} - \frac{30209018}{0} = 56437597$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{19096582} \times 100 = 0$$

Grad de îndatorare a capitalului

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{19096582} \times 100 = 0$$

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{584122}{20040} = 29.1478$$

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

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{2249420}{1155129} = 1.947332$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{1155129}{2249420} \times 365 = 187.4359$$

* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor)

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1,933,550}{20366798} \times 365 = 34.65178$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (perioada de recuperare a creanțelor) - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{1,933,550}{13403886} \times 365 = 52.65232$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* 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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{78939890}{50092917} = 1.575869$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{78939890}{129281519} = 0.610605$$

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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{584122}{19096582} = 0.030588$$

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.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1730597}{20366798} \times 100 = 8.497148$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariati}} = \frac{20366798}{89} = 228840.4$$

6. Solvabilitatea patrimoniala:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Activ bilantier}} \times 100 = \frac{19096582}{129281519} \times 100 = 14.77132$$

Administrator special

Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute **sunt scazute** in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitate redusa a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta.

Indicatori de activitate (de gestiune)

Numarul de zile de stocare indica numarul de zile pentru care bunurile sunt stocate in unitate.

Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.

Numarul de zile a creditelor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite.