

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	13.320	3.517
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	13.320	3.517
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	22.698.725	22.303.351
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	4.861.017	4.435.990
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	35.263	30.226
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	855.834	800.093
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	3.044.805	3.628.388
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	31.495.644	31.198.048
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	6.010.950	6.010.950
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	928	
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	61.101	30.791
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	6.072.979	6.041.741
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	37.581.943	37.243.306

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	7.077.050	6.004.398
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.709.019	1.369.442
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	4.209.639	9.715.783
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	66.742	674.149
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	13.062.450	17.763.772
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	8.739.993	9.052.873
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	2.668.671	2.823.841
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	113.650	310.871
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	11.522.314	12.187.585
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	364.199	9.633.788
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	24.948.963	39.585.145
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	208.263	254.716
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	208.263	254.716
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	355.193	4.858.910
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	3.593.396	1.799.385
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.633.650	3.849.023
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	6.748.303	13.654.663

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	799.666	568.575
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	14.130.208	24.730.556
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	10.818.755	14.854.589
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	48.608.961	52.352.611
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate si entităților controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	276.479	119.125
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	276.479	119.125
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	68.940	114.342
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	68.940	114.342
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	1.248.937	1.078.067
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	1.248.937	1.078.067
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	1.248.937	1.078.067
J. CAPITAL ȘI REZERVE				

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	31.259.140	31.259.140
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	7.949.618	7.949.618
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.668.466	1.886.829
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	9.915.660	9.915.660
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	11.584.126	11.802.489
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	6.133.249	3.778.279
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.484.790	4.026.472
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	129.820	218.363
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	47.014.605	51.041.077
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	47.014.605	51.041.077

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CATARANCIUC DAN

Numele si prenumele

IENEA DORIAN PAUL EXPERT CONTABIL

Semnătura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

47773

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(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	23.219.463	30.296.265
- 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 (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	23.216.579	29.706.945
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	2.884	589.320
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	1.209.682	5.296.967
Sold D	08	08	0	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	182.506	394.177
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	158.331	158.331
-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	24.611.651	35.987.409
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	7.859.452	13.959.683
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	149.967	166.273
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	775.989	693.248
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	349.729	390.386
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	422.998	298.831
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	2.462	492.578
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.084.247	6.502.761

		F20 - pag. 2		
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	252.255	319.138
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	1.216.451	1.265.916
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	1.216.451	1.265.916
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	5.549.430	8.010.132
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	4.564.496	6.887.701
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	111.630	104.862
- 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)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	829.591	903.230
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	43.713	114.339
—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	42.255	45.402
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	45.255	45.402
- Venituri (ct.7812)	53	41	3.000	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	21.680.253	31.135.993
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	2.931.398	4.851.416
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	489	490
- 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	6.527	5.362
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	7.016	5.852
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	254.873	350.027
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	87.137	139.990
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	342.010	490.017
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	334.994	484.165
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	24.618.667	35.993.261
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	22.022.263	31.626.010
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.596.404	4.367.251
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	111.614	340.779
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	2.484.790	4.026.472
- 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

CATARANCIUC DAN

Numele si prenumele

IENEA DORIAN PAUL EXPERT CONTABIL

Semnătura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

47773

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. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		4.026.472	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.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, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	108		99	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	109		92	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
redovențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat		25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)		26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:		27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat		28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat		30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:		31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor		32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:		33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)		34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile		35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili		36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:		37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat		38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat		39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților		40	37	683.440	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații		41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38			
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)			
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0		0
- din fonduri publice	45	40			
- din fonduri private	46	41			
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0		0
- cheltuieli curente	48	43			
- cheltuieli de capital	49	44			
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Cheltuieli de inovare	50	45			
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)			
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	6.073.979	6.041.741
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	6.011.950	6.010.950
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	6.010.950	6.009.950
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	1.000	1.000
- acțiuni și părți 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	62.029	30.791
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	62.029	30.791
- 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	9.270.960	10.191.248
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	12.804	
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	75.443	276.616
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	62.904	22.821
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		253.795
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	12.539	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		

- 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	233.666	288.972
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	233.666	288.972
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		9.000.000
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	7.693	8.766
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.582	8.652
- în valută (ct. 5314)	100	86	111	114
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	345.379	625.022
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	341.534	598.768
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.845	26.254
- 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 + 118 + 122 + 123)	109	95	14.051.495	24.847.677

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		4.858.910
- în lei	111	97		4.858.910
- 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 in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	164.865	119.125
- 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	6.227.045	5.648.408
- 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	170.587	198.777
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	632.844	247.526
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	178.823	208.969
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	453.279	38.557
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	742	
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	6.748.303	13.654.663
- 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	135	118a		

- 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	107.851	120.268
-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	107.851	120.268
- 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	31.259.140	31.259.140
- acțiuni cotate 4)	150	131	31.259.140	31.259.140
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	25.104	5.739
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor (ct. 621)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	31.259.140	X	31.259.140	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	29.614.823	94,74	29.614.823	94,74
- deținut de persoane fizice	170	151	1.644.317	5,26	1.644.317	5,26
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF 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. OMF 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 actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

Numele si prenumele

CATARANCIUC DAN

Numele si prenumele

IENEA DORIAN PAUL EXPERT CONTABIL

Semnatura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

47773

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

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

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

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (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 datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de 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	171.537		139.790	X	31.747
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	171.537		139.790	X	31.747
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	9.870.458			X	9.870.458
2.Constructii	09	22.239.509	215.826			22.455.335
3.Instalatii tehnice si masini	10	14.750.444	159.158	51		14.909.551
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	77.098				77.098
5.Investitii imobiliare	12	2.062.039				2.062.039
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	3.044.806	799.409	215.826		3.628.389
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	52.044.354	1.174.393	215.877		53.002.870
III.Imobilizari financiare	19	6.072.979	928	32.166	X	6.041.741
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	58.288.870	1.175.321	387.833		59.076.358

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	158.217	9.803	139.790	28.230
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	158.217	9.803	139.790	28.230
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	244.808			244.808
2.Constructii	28	9.166.434	611.200		9.777.634
3.Instalatii tehnice si masini	29	9.889.429	584.134		10.473.563
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	41.835	5.037		46.872
5.Investitii imobiliare	31	1.206.204	55.741		1.261.945
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	20.548.710	1.256.112		21.804.822
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	20.706.927	1.265.915	139.790	21.833.052

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

CATARANCIUC DAN

Numele si prenumele

IENEA DORIAN PAUL EXPERT CONTABIL

Semnătura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

Nota 1
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

A. VALORI BRUTE ELEMENTE DE IMOBILIZARI	Nr. rd.	SOLD INITIAL la 01.01.2025	CRESTERI	REDUCERI TOTAL	REDUCERI DIN CARE: DEZMEMBRARI SI CASARI	SOLD FINAL la 31.12.2025 (5=1+2-3)
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	1				X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	2				X	
Alte imobilizari	3	171.537	0	139.790	X	31.748
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	4				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	5	171.537	0	139.790	X	31.748
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	6	9.870.458	0	0	X	9.870.458
Constructii	7	22.239.509	215.826	0		22.455.335
Instalatii tehnice si masini	8	14.750.444	159.158	51		14.909.551
Alte instalatii, utilaje si mobilier	9	77.098	0	0		77.098
Investitii imobiliare	10	2.062.039	0	0		2.062.039
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor umane	11					
Actie biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	3.044.805	799.409	215.826		3.628.388
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	52.044.353	1.174.393	215.877	0	53.002.869
III.Imobilizari financiare	17	6.072.979	928	32.166	X	6.041.741
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+10+11)	18	58.288.869	1.175.322	387.833	0	59.076.358

Director general,
Cataranciuc Dan

Expert contabil,
Ienea Dorian Paul

Page 1



S.C. CAROMET S.A.

DN 68, KM 3,2, Caransebeș - 325400, Jud. Caraș Severin

Tel: 0255.512.583; Fax: 0255.516.307

office@caromet.ro

www.caromet.ro

www.scrgrup.ro



NR. ORC.: J11/6/1991; CUI 1066631;
Capital social subscris și vărsat: 31.259.140 RON



Nota 2

SITUATIA AMORTIZARILOR
31.12.2025

B. AMORTIZARI ELEMENTE DE IMOBILIZARI	Nr. rd.	SOLD INITIAL la 01.01.2024	AMORTIZARE IN CURSUL ANULUI	AMORTIZARE aferenta imob. scoase din evidenta	AMORTIZARE la sfarsitul anului 31.12.2024 (col. 9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	158.217	9.804	139.790	28.231
TOTAL (rd. 19+20+21)	22	158.217	9.804		28.231
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23	244.808	0	0	244.808
Constructii	24	9.166.434	611.200	0	9.777.634
Instalatii tehnice si masini	25	9.889.427	584.134	0	10.473.561
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	41.835	5.037	0	46.872
Investitii imobiliare	27	1.206.205	55.741	0	1.261.946
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor umane	28				
Actie biologice productive	29				
TOTAL (rd. 23 la 29)	30	20.548.709	1.256.112	0	21.804.821
AMORTIZARI - TOTAL (rd. 22+30)	31	20.706.926	1.265.916	0	21.833.052

Director general,
 Cataranciuc Dan

Expert contabil,
 Ienea Dorian Paul

**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU
 DEPRECIEREA IMOBILIZARILOR NECORPORALE
 31.12.2025**

Denumire	Sold la 01.01.2025	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2025
Imobilizari necorporale : Cheltuieli de constituire si de dezvoltare 22				
Alte imobilizari necorporale 23				0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs 24				0
TOTAL (rd. 22 la 24) 25				0
Terenuri 26				0
Constructii 27				0
Instalatii tehnice si masini 28				0
Alte instalatii, utilaje si mobilier 29				0
Avansuri si imobilizari corporale in curs 30				0
TOTAL (rd. 26 la 30) 31				0
Imobilizari financiare 32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE TOTAL (rd. 25+31+32)	0	0	0	0

**SITUATIA PROVIZIOANELOR SI AJUSTARILOR PENTRU
 DEPRECIEREA ACTIVELOR CIRCUALNTE
 31.12.2025**

Denumire	Sold la 01.01.2025	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2025
Provizioane ptr. litigii 1511				
Alt Provizioane 1518	68.940	45.402	0	114.342
Ajust. ptr. depreciere terenuri 2911				0
Ajust. ptr depreciere constructii 2912				0
Ajust. ptr. depr. echip., instalatii 2913				0
Ajust. ptr. depr. stocuri de materii prime 3910				0
Ajust. ptr. depr. stocuri de mat. cons. 3921				0
Ajust. ptr. depreciere semmifabricate 3941				0
Provizioane ptr. depreciere clienti incerti 491	464.226	0	0	464.226
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi 496				0
TOTAL	533.166	45.402	0	578.568

**Director general,
 Cataranciuc Dan**

**Expert contabil,
 Ienea Dorian Paul**

Page 2

NOTA 3
Repartizarea profitului la 31.12.2025

Destinatia	Exerctiul financiar incheiat la 31.12.2024 Suma lei	Exerctiul financiar incheiat la 31.12.2025 Suma lei
Profitul net de repartizat:	2.484.790	4.026.472
Rezultat reportat de repartizat		
Rezerva legala	129.820	218.363
Alte rezerve - din repartizarea profitului scutit de impozit (profit reinvestit)	0	0
Dividende de platit - total	0	0
- cuvenite APAPS	0	0
- cuvenite SIF	0	0
- cuvenite actionarilor	0	0
Alte surse proprii de finantare la dispozitia societatii	0	0
Acoperire pierderii contabile	2.354.970	3.778.279
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat	0	29.830

**Director general,
 Cataranciuc Dan**

**Expert contabil,
 Ienea Dorian Paul**

NOTA 4
Situatia creantelor la 31.12.2025

Cont	Denumire	Sold la 31.12.2025	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
409	Furnizori - debitori	674.149	674.149		
411	Cienti	9.422.101	9.422.101		
418	Cienti - facturi de intocmit	94.998	94.998		
425	Avansuri acordate personalului	0	0		
4382	Alte creante sociale	22.821	22.821		
4411	Impzit pe profit achitat in plus	25.463	25.463		
4452	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii	0	0		
4511	Cienti entitati afiliate	601.024	601.024		
4512	Debitori entitati afiliate	0	0		
4517.01	Imprumuturi acordate entitati afiliate	1.728.780		1.728.780	
4518.01	Dobanzi de incasat entitati afiliate	458.096		458.096	
4519.01	Avansuri acordate entitati afiliate	35.941	35.941		
461	Debitori diversi	24.710	24.710		
471	Cheltuieli inregistrate in avans	254.716	254.716		
	TOTAL	13.342.800	11.155.924	2.186.876	0

**Director general,
 Cataranciuc Dan**

**Expert contabil,
 Ienea Dorian Paul**

NOTA 5
Situatia datoriilor la 31.12.2025

Cont	Denumire	Sold la 31.12.2025	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	119.125		119.125	
401	Furnizori	3.464.570	3.464.570		
404	Furnizori de imobilizari	384.453	384.453		
419	Cienti - creditor	1.799.385	1.799.385		
421	Personal - salarii datorate	169.541	169.541		
423	Personal - ajutoare materiale datorate	1.200	1.200		
427	Retineri din salarii datorate tertilor	0	0		
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	26.780	26.780		
4315	Contributia de Asigurari sociale	136.608	136.608		
4316	Contributia de Asigurari sociale de sanatate	60.093	60.093		
436	Contributia asiguratorie de munca	12.268	12.268		
4411	Impozitul pe profit	0	0		
4423	TVA de plata	0	0		
4428	TVA neexigibila	0	0		
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	38.557	38.557		
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	2.005	2.005		
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	0	0		
4513	Furnizori entitati afiliate	1.690.439	1.690.439		
4517.02	Imprumuturi primite entitati afiliate	11.565.280	11.565.280		
4518.02	Dobanzi de platit entitati afiliate	398.944	398.944		
462	Creditori diversi	95.334		95.334	
473	Decontari din operatii in curs de clarificare	24.934	24.934		
475	Subventii pentru investitii	1.078.067	1.078.067		
5191	Credite bancare pe termen scurt	4.858.910	4.858.910		
	TOTAL	25.926.493	25.712.034	214.459	0

**Director general,
 Cataranciuc Dan**

**Expert contabil,
 Ienea Dorian Paul**

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Bazele contabilitatii

SC Caromet SA Caransebes si-a intocmit situatiile financiare in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile ulterioare, reglementarile emise de Ministerul Finantelor Publice din Romania, Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

Principii contabile

SC Caromet SA Caransebes si-a intocmit situatiile financiare la 31.12.2025 in conformitate cu urmatoarele principii contabile generale:

- continuitatii activitatii - societatea isi continua in mod normal activitatea intr-un viitor prevezibil fara a intra in stare de faliment sau reducere semnificativa a activitatii.
- permanentei metodelor – s-au aplicat aceleasi metode de evaluare ca si in exercitiul financiar 2025 ceea ce asigura comparabilitatea in timp a informatiilor contabile
- prudentei – s-a tinut cont de ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor precum si de obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar 2025 sau pe parcursul unui exercitiu anterior
- independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate venituri si cheltuielile exercitiului financiar 2025 fara a tine seama de data incasarii sau efectuării plății
- evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv – s-a stabilit valoarea totala corespunzatoare pozitilor din bilant pe baza evaluarii separate a valorii fiecarui element individual de activ si pasiv
- intangibilitatii – bilantul de deschidere pentru exercitiul financiar 2025 corespunde cu bilantul de inchidere a exercitiului financiar 2025
- necompensarii – valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv nu au fost compensate veniturile cu cheltuielile
- prevalentei economicului asupra juridicului – informatiile prezentate in situatiile financiare ale anului 2025 reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma juridica

- pragului de semnificatie - toate valorile care au o valoare semnificativa au fost prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare ale anului 2025

Tratamente contabile

a) la data intrarii in patrimoniu bunurile au fost evaluate si s-au inregistrat in contabilitate la valoarea de intrare, data de costul de achizitie sau costul de productie, denumita si valoare contabila;

b) evaluarea elementelor patrimoniale cu ocazia inventarierii s-a facut la valoarea de piata tinandu-se cont de utilitatea si starea acestora;

c) la incheierea exercitiului elementele patrimoniale s-au evaluat si se reflecta in bilantul contabil la valoarea de intrare in patrimoniu, respectiv valoarea contabila pusa de acord cu rezultatele inventarierii;

d) la elementele monetare exprimate in valuta, s-a utilizat cursul de inchidere la rata oficiala comunicata de BNR la data de 31.12.2025 respectiv diferentele de curs s-au inregistrat pe venituri respectiv cheltuieli;

La 31.12.2025 cursul de schimb utilizat pentru conversia obligatiilor/creantelor in moneda straina a fost:

- 1 Euro= 5,0985 lei

e) la data iesirii din patrimoniu sau la darea in consum bunurile s-au evaluat si s-au sczut din gestiune la valoarea de intrare;

Creante comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea probabila de incasat.

Conturile de clienti si conturi asimilate includ facturile emise pana la 31.12.2025, pentru furnizarea de produse si servicii. Conturile de clienti externi au fost reevaluate la cursul din 31.12.2025.

Pierderi de valoare

Valoarea contabila a activelor societatii, altele decat stocurile si impozitele amanate la plata- s-au analizat la data bilantului pentru a determina daca exista scaderi de valoare.

Provizioanele pentru depreciere au fost recunoscute in contul de profit si pierdere daca valoarea contabila a activelor a fost superioara valorilor recuperabile.

Pentru celelalte active provizionul pentru depreciere poate fi reluat daca s-a produs o schimbare in conditiile existente la momentul determinarii valorii recuperabile.

Reluarea unui provizion pentru depreciere poate fi efectuată numai în așa fel încât valoarea netă a activului să nu depășească valoarea sa netă contabilă istorică, ținând cont de depreciere și fără a lua în calcul provizionul.

Dividende

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

Furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la valoarea lor nominală, iar facturile din import sunt reevaluate la cursul din 31.12.2025.

Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale înscrise în evidență constau în licențe, programe informatice înregistrate inițial la cost, evaluarea ulterioară fiind efectuată prin aplicarea tratamentului de bază.

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale constau în terenuri, clădiri, echipamente tehnologice, utilaje, aparate de măsură și control, mijloace de transport și alte mijloace fixe și sunt înregistrate inițial la cost. Amortizarea se calculează prin metoda liniară conform Legii 15/1994 cu modificările ulterioare.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă.

Întreținerea, reparațiile de natură RK și reparațiile curente la mijloacele fixe se trec pe cheltuieli la momentul executării, iar modernizările aduse activelor sunt capitalizate.

Imobilizările corporale sunt înregistrate la cost istoric minus amortizarea cumulată.

Imobilizările corporale au fost reevaluate în conformitate cu HG nr. 945/11.08.1990, HG nr.26/22.01.1992, Hg nr.500/05.07.1994 modificând capitalul social, în anul 2004 au fost reevaluate terenurile și construcțiile conform cu HG nr.1553/2003, în anii 2007, 2010 și 2013 a fost reevaluată grupa construcții, diferențele din reevaluare majorând capitalurile proprii ale societății.

Activele de natura obiectelor de inventar inclusiv sculele dispozitivele si verificatoarele sunt trecute pe cheltuieli in momentul dării lor in folosinta si nu sunt incluse in valoarea contabila a imobilizărilor.

Amortizarea

Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe .

Principalele durate de viata utilizate la diferitele categorii de imobilizări corporale sunt determinate conform hotărârii Guvernului Romaniei nr. 2139/2004 de aprobare a Catalogului privind clasificarea si duratele normate de functionare a mijloacelor fixe.

Terenurile nu sunt supuse amortizării.

Terenurile aparținand SC Caromet SA Caransebes sunt inregistrate conform Certificatului de Atestare a Proprietății seria M03 nr. 0778/20.01.1994 si au fost inregistrate conform prevederilor HGR nr.834/1991 si reevaluate conform HG 500/1994 majorand cu aceasta reevaluare capitalul social al societății.

Conform HG 1553/18.18.2003 societatea a procedat la reevaluarea terenului , diferenta rezultata din reevaluare fiind inregistrata in contul <Rezerve din reevaluare=>.

Societatea nu detine imobilizări corporale aparținand domeniului public.

Imobilizari financiare

Imobilizările financiare constau in titluri de participare la capitalul social al altor societati, evaluate prin aplicarea regulii de baza la costul istoric mai puțin ajustări pentru pierdere de valoare si in garanții de buna executie pentru contractele interne si externe.

Numerar si echivalente de numerar

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind disponibilitățile in casa, banca, valorile de incasat si alte valori.

Stocuri

Stocurile societății sunt constituite din: materii prime, materiale consumabile, obiecte de inventar, produse finite si marfuri.

Aceste materiale sunt inregistrate ca stocuri in momentul achiziției si sunt trecute pe cheltuieli in momentul consumului.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achiziție precum si alte costuri ocazionate de aducerea lor in societate.

Stocurile materiale achiziționate sunt înregistrate la costul de achiziție iar produsele la costul de producție. Costul stocurilor este determinat prin metoda FIFO

Veniturile

Veniturile societății provin din vânzări de produse finite, prestări de servicii, venituri din chirii, venituri din produse reziduale.

Societatea aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor.

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul în care riscurile și beneficiile asociate proprietății asupra bunurilor sunt transferate cumpărătorului.

Costurile indatorarii

Costul cu dobânzile aferente împrumuturilor sunt înregistrate pe cheltuieli în momentul apariției și nu sunt incluse în costul de producție.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală.

Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor contabile s-a efectuat pe seama rezultatului reportat provenit din corectarea erorilor contabile.

Societatile afiliate

Societățile se consideră afiliate în cazul în care una din părți fie prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau de altă natură are posibilitatea de a controla în mod direct sau de a influența în mod semnificativ cealaltă parte.

SC Caromet SA Caransebeș aparține grupului de firme Serviciile Comerciale Române.

Grupul este format din: Serviciile Comerciale Române SA Piatra -Neamț, SC Contactoare SA Buzău, SC Sinterom SA Cluj-Napoca, SC A1 Impex SRL Cluj-Napoca, SC Uzuc SA Ploiești, SC A2 Impex SRL Ploiești, SC Chimcomplex SA Borzest, SC A4 Impex SRL Borzest, SC Iasitex SA Iași, SC Nova Textile SRL Pitești, SC Caromet SA Caransebeș, SC A5 Invest SRL, SC A6 Impex SA Dej, SC AISA Invest SA Cluj-Napoca, SC INAV SA București, SC Eurohouse Piatra Neamț, SC Vitoria Serv Iași, Uzuc Proiect SRL Ploiești.

Situatia financiara consolidata a Grupului va fi prezentata de SC Serviciile Comerciale Romane SA Piatra-Neamt.

Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

Prin Contractul Colectiv de Munca pe ramura si unitate sunt prevazute toate drepturile salariatilor. Aceste drepturi sunt recunoscute drept cheltuieli odata cu prestarea serviciilor de catre salariatii si sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in aceeaasi perioada cu cheltuielile salariale aferente.

Obligatiile fiscale

Obligatiile fiscale aferente salariilor la 31.12.2025 sunt cele aferente lunii decembrie 2025 care au scadenta 25.01.2025.

Director General

Director Financiar

NOTA 7

Participatii si surse de finantare

SC Caromet SA Caransebes detine la 31.12.2025 titluri de participare la urmatoarele filiale din cadrul grupului:

- UZUC SA , in suma de 6.000.000 lei, procent detinut 2,02%;
- AISA Invest SA, in suma de 9.950 lei, procent detinut 9,756%;
- CAROCONS INNOVATION SRL, in suma de 1.000 lei, procent detinut 100%.

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC

NOTA 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere

In perioada 01.01.2025-31.12.2025, administrarea si coordonarea activitatii la SC CAROMET SA Caransebes, au fost asigurate conform Deciziei CA 15/10.11.2024 si AGOA nr. 1/18.04.2024 de un Consiliu de Administratie, format din:

TISCHER GABRIEL - presedinte
BOGNAR ATTILA-IOSIF - membru
MUNCELEAN TEODORA - membru

Organizarea, gestionarea si conducerea SC CAROMET SA Caransebes in anul 2025 a fost asigurata de o echipa formata din:

- 1. director general:** Ec. CATARANCIUC DAN - 01.01.2025-31.12.2025,
- 2. director productie & tehnic:** Ing. HRIMIUC CORNELIU - 01.01.2025-31.12.2025,
- 3. director comercial:** FRANTZAK ALEXANDRU - 01.01.2025-31.12.2025.

SC Caromet SA Caransebes nu a acordat avansuri, credite sau alte avantaje materiale membrilor organelor de administratie sau actionarilor.

Salarizarea membrilor conducerii executive s-a facut pe baza contractelor de management.

**Director general,
Cataranciuc Dan**

**Expert contabil,
Ienea Dorian Paul**

Nota 9
INDICATORI 31.12.2025

Nr. Crt.	INDICATORI	Mod de calcul	31.12.2024	31.12.2025
1	Cifra de afaceri		23.219.463	30.296.265
2	Active circulante		24.948.963	39.559.682
3	Stocuri		13.062.450	17.763.772
4	Active imobilizate		37.581.943	37.243.306
5	Profit brut		2.596.404	4.367.251
6	Profit net		2.484.790	4.001.009
7	Cheltuieli totale		22.133.877	31.626.010
8	Capital social		31.259.140	31.259.140
9	Capitaluri proprii		47.014.605	51.041.077
10	Capital permanent	datorii > 1 an+ capital propriu	47.291.084	51.274.544
11	Datorii totale - din care:		14.406.687	24.849.681
12	Datorii pe termen scurt		14.130.208	24.730.556
13	Active totale		62.739.169	77.057.704
14	Costul VANZARILOR		21.680.253	25.498.247
15	Capital angajat	credite > 1 an + capital propriu	47.291.084	51.274.544
16	Capital imprumutat	credite > 1 an	276.479	119.125
	INDICATORI DE RENTABILITATE			
17	Rata rentabilitatii economice	Profit brut / Capital permanent	0,055	0,085
18	Rata rentabilitatii financiare	Profit net / capital propriu	0,053	0,078
19	Rata rentabilitatii resurselor consumate	Profit net / cheltuieli totale	0,112	0,127
	INDICATORI DE LICHIDITATE			
20	Lichiditate generala (%)	Active circulante / Datorii curente	1,77	1,60
21	Lichiditate imediata (%)	(Active circulante-Stocuri)/ Datorii curente	0,84	0,88
22	Rata solvabilitatii generale	Active totale / Datorii curente	4,35	3,12
	INDICATORI DE RISC			
23	Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat/Capital propriu	0,01	0,00

24	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	Profit inaintea platii dobanzii si imp. pe profit/ chelt. cu dobanda		13,84
INDICATORI DE ECHILIBRU FINANCIAR				
25	Rata datoriilor	Datorii totale/Active totale	0,230	0,322
26	Rata capitalului propriu fata de activele imobilizate	Capital propriu/ active imobilizate	1,251	1,370
27	Rata autonomiei financiare	Capital propriu/capital permanent	0,99	1,00
INDICATORI DE GESTIUNE				
28	Viteza de rotatie a stocurilor	Costul vanzarilor/stoc	1,66	1,44
29	Numarul de zile de stocare	Stoc mediu/Costul vanzarilor *365	110	254
30	Numarul de zile debite clienti	Sold mediu clienti/cifra de afaceri*365	113	114
31	Numarul de zile credite furnizori	Sold mediu furnizori/Cifra de afaceri *365	146	46
32	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,618	0,813
33	Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Active totale	0,370	0,393
INDICATORI DE PROFITABILITATE				
34	Rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea platii dob.si a imp.pr/ Capital angajat*100	5,49%	9,20%
35	Marja bruta din vanzari	Cifra de afaceri-Cost vanzari/Cifra de afaceri*100	7%	16%
36	Rentabilitatea economica	Profit net/Cheltuieli totale*100	11,23%	12,65%

Director general,
 Cataranciuc Dan

Expert contabil,
 Ienea Dorian Paul

Page 2

SITUATIA CAPITALULUI PROPRIU 31.12.2025

Denumire	Sold la 01.01.2025	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2025
Capital	31.259.140	0	0	31.259.140
Rezerve din reevaluare	7.949.618	0	0	7.949.618
Rezerve legale	1.668.466	218.363	0	1.886.829
Alte rezerve	9.915.660	0	0	9.915.660
Rezultatul reportat	-6.133.249	2.354.970	0	-3.778.279
Profit si pierdere	2.484.790	40.530.703	38.989.021	4.026.472
repartizarea profitului	-129.820	-218.363	-129.820	-218.363
TOTAL	47.014.606	42.885.672	38.859.201	51.041.077

**Director general,
Cataranciuc Dan**

**Expert contabil,
Ienea Dorian Paul**

FLUXURI DE TREZORERIE CAROMET SA

Nr. Crt	Explicații	Anul 2025
1	Încasări de la clienți	31.306.029
2	Plăți către furnizori și angajați:	28.382.438
	- plăți furnizori	22.040.460
	- plăți salarii, taxe salariale si asimilate	5.572.948
	- alte plăți	749.121
	- plăți servicii bancare	19.909
	- plăți chirii	
	- plăți utilitati	
3	Dobânzi plătite	135.023
4	Impozit pe profit plătit	511.628
5	TVA platita	2.229.516
6	Încasări din asigurări împotriva cutremurelor	
	<i>I. Flux net de trezorerie din activități de exploatare</i>	<i>47.424</i>
7	Plăți pentru achiziția de acțiuni	
8	Plăți pentru achiziția de imobilizări corporale	
9	Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	
10	Dobânzi încasate	490
11	Dividende încasate	
	<i>II. Flux net de trezorerie din activitatea de investiții</i>	<i>490</i>
12	Încasări din subvenții	
13	Încasări din împrumuturi	5.222.156
14	Încasari de la asociati si societati afiliate	8.139.844
15	Plata datoriilor aferente împrumuturilor	
16	Dividende plătite	
17	Plati catre asociati si societati afiliate	4.140.325
	<i>III. Flux net de trezorerie din activități de finanțare</i>	<i>9.221.675</i>
18	IV Creșterea netă trezoreriei și a echivalentelor de trezorerie (I + II + III)	9.269.589
19	V Trezoreria și echivalente de trezorerie la începutul anului (din bilanț)	364.199
20	VI Trezoreria și echivalente de trezorerie la sfârșitul anului	9.633.788

**RAPORT ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR 5/2018, ANEXA 15
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2025**

I. Date generale

Denumirea societatii comerciale: SC Caromet SA

Sediul social: Caransebes, DN 68 km 3.2, Caras Serverin

Telefon/Fax: 0255516307

Cod unic de inregistrare: RO1066631

Numar de ordine in Registrul Comertului: J1991000006112

Durata societatii: nelimitata

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Sistemul Alternativ de Tranzactionare (ATS) administrat de Bursa de Valori Bucuresti

Obiectul de activitate: Cod CAEN 2511 – Fabricarea constructiilor metalice si parti componente ale structurilor metalice

Capital social subscris si varsat: 31.259.140 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

- Valoarea nominal a actiunilor societatii este de 2,5 lei;
- Numarul total de actiuni este de 12.503.656.

Principalele produse fabricate in cadrul SC Caromet SA:

- Osii de locomotive de cale ferata
- Reparatii de vagoane, boghiuri si osii de locomotive pentru calea ferata

II. REGULI SI METODE CONTABILE

La intocmirea Situatiilor financiare s-a avut in vedere Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 85/2022 privind aspectele legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, publicat in Monitorul Oficial nr. 100 din 10 februarie 2022, respectarea Legii Contabilitatii nr. 82/1991 (**republicata**) (*actualizata*), Ordinul 1802 din 29 decembrie 2014 (*actualizat*) pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, Ordinul nr. 2861 din 9 decembrie 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii publicat in Monitorul oficial nr. 704.20 octombrie 2009, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1826/2003 pentru aprobarea precizarilor privind unele masuri referitoare la organizarea si conducerea contabilitatii de gestiune publicat in Monitorul Oficial nr. 23.12 ianuarie 2004, Legea nr. 24//2017 (*actualizata*) privind piata de capital, Legea

nr. 31 din 16 noiembrie 1990 (**republicata**) (*actualizata*) privind societatile comerciale, cu modificarile aduse de catre Legea nr. 302 din 24 octombrie 2005.

Evidenta contabila este organizata dupa metoda jurnalelor. Inregistrarile in contabilitate se fac cronologic si sistematic, conform prevederilor Legii nr. 82/1991 si in conformitate cu OMFP 1802/2014.

S-au respectat principiile contabilitatii – principiul prudentei, al permanentei metodelor, al continuitatii activitatii, al independentei exercitiului, al intangibilitatii bilantului de deschidere.

Orice operatiune patrimoniala se consemneaza in momentul efectuarii ei intr-un in scris care sta la baza inregistrarilor in contabilitate, dobandind astfel calitatea de document justificativ.

S-au realizat obligatiile prevazute de lege privind organizarea si conducerea la zi a contabilitatii. Documentele justificative care stau la baza inregistrarilor in contabilitate angajeaza raspunderea persoanelor care le-au intocmit, vizat si aprobat.

Inregistrarea in contabilitate a bunurilor mobile si imobile se face la cost, la valoarea de intrare. Creantele si datoriile se inregistreaza la valoarea lor nominala.

Intocmirea bilantului contabil s-a facut pe baza balantei de verificare, respectandu-se normele metodologice cu privire la intocmirea acestora in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014.

Inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii s-a facut in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, cu prevederile OMFP nr. 2861/2009 privind inventarierea si OMFP nr. 2634/2015 privind documentele financiar contabile.

In contul de profit si pierdere sunt reflectate fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare aferente perioadei de raportare.

III. Active Imobilizate

1. Imobilizarinecorporale

Imobilizarile necorporale ale SC Caromet SA Caransebes, aflate in sold la data de 01.01.2025 in suma de 13.320 lei au scazut la suma de 3.517 lei la finele anului 2025.

2. Imobilizaricorporale

Valorile de referinta pe grupe de imobilizari la 31 decembrie 2025 sunt:

Grupa	Valoare de inventar	Amortizare cumulate si ajustari	Valoare neta
Terenuri si amenajari de teren	9.870.458	244.808	9.625.650
Constructii	22.239.509	9.777.634	12.461.875
Instalatii tehnice, utilaje, mijloace de transport	14.909.551	10.473.651	4.435.900
Mobilier, aparatura birotica, echipament de protective si alte active corporale	77.098	46.872	30.226
Investitii imobiliare	2.062.039	1.261.946	800.093
Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	3.628.388	0	3.628.388
Total imobilizari corporale	52.787.042	20.548.709	30.982.131

a. Terenuri

Terenurile si amenajarile de terenuri detinute de SC Caromet SA Caransebes la data de 01.01.2025 erau in valoare de 9.870.458 lei, valoare care a ramas constanta in cursul anului 2025.

Structura terenurilor detinute de catre societate este redată in tabelul de mai jos:

	Suprafata (mp)
Caromet sediu si incinta	217.533
- Teren liber	113.116
- Teren cu constructii	104.417
Teren aferent sala de sport	2.621
Teren sport	20.686
Camine	3.683
Gospodarie anexa	19.471
Punct de lucru Dej	5.438
- Teren liber	145
- Teren cu constructii	5.293
Punct de lucru Borzesti	132.500
- Teren liber	118.300
- Teren cu constructii	14.200

b. Constructii

SC Caromet SA Caransebes avea inregistrate in evidenta contabila la data de 01.01.2025 constructii in valoare 13.073.075 lei, iar la 31.12.2025 valoarea acestora este de 12.461.875 lei.

c. Instalatii tehnice si masini

La data de 01.01.2025, valoarea instalatiilor tehnice si a masinilor inregistrate in evidenta contabila era de 4.861.016 lei. In cursul anului 2025 au avut loc intrari si modernizari de mijloace fixe in valoare de 159.158 lei. Ca urmare a amortizarii, la data de 31.12.2025, valoarea neta a instalatiilor tehnice si a masinilor este de 4.435.900 lei.

Trebuie subliniat faptul ca in CAROMET au fost derulate si finalizate cu succes in 2025doua proiecte cu finantare Europeana:

A. **Investiții în utilaje performante la CAROMET SA în vederea eficientizării energetice** linia de finantare POIM 11.1 Ajutor de minimis (Intensitate 100%) Obiect finantare:

1.Strung orizontal cu CNC; 2.Centru vertical de prelucrare cu CNC; 3.Sistem de monitorizare consumuri; Valoare totala Proiect: 1,165,594.44 LEI

B. **Investiții în surse de energie regenerabilă la CAROMET S.A.** linia de finantare POIM 11.1 Ajutor de stat (Intensitate 55%) Obiect de finantare: *Panouri fotovoltaice 200 kW P.i.* Valoare totala Proiect: 992,787.39 LEI

d. Alte instalatii, utilajesi mobilier

La data de 01.01.2025, la capitolul alte instalatii, utilaje si mobilier, societatea a inregistrat o valoare de 35.263 lei si in cursul anului 2025 nu au avut loc intrari de mijloace fixe. Valoarea neta contabila la sfarsitul anului 2025 este 30.226 lei.

e. Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale

Imobilizarile corporale si necorporale sunt amortizate prin metoda liniara.

Imobilizarile corporale au la baza normele de functionare a mijloacelor fixe cuprinse in HG nr. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe

Amortizarea anului 2025 este calculata conform Legii nr. 15/1999 cu modificari si a Normelor de aplicare a acesteia.

Terenurile nu sunt supuse amortizarii.

3. Imobilizari financiare

a. Actiuni si parti sociale detinute la entitatile afiliate

Titlurile de participare detinute de SC Caromet SA la entitati afiliate la data de 01.01.2025 au fost in suma de 6.010.950 lei si nu s-au inregistrat modificari in anul 2025, valoarea acestora la data de 31.12.2025 este 6.010.950 lei.

Participatiile detinute sunt la urmatoarele societati:

- UZUC SA , in suma de 6.000.000 lei, procent detinut 2,02%;
- AISA Invest SA, in suma de 9.950 lei, procent detinut 9,756%;
- CAROCONS INNOVATION SRL, in suma de 1.000 lei, procentdetinut 100%.

b. Creante imobilizate

La data de 01.01.2025, societatea inregistra creante imobilizate reprezentand garantii de buna executie aferente lucrarilor executate in valoare de 62.029 lei. Pe parcursul anului 2025 s-au incasat garantii in valoare de 32.166 lei si s-au platit garantii in valoare de 928 lei. Soldul la data de 31.12.2025 este de 30.791 lei.

IV. Active circulante

Valoarea activelor circulante inregistrate la data de 31.12.2025, in suma de 39.559.682 lei a inregistrat o crestere fata de 01.01.2025 cand inregistrau o valoare de 24.948.963 lei.

Stocurile au crescut fata de perioada precendenta cu 4.768.064 lei, creantele au crescut cu 573.066 lei, iar disponibilitatile au crescut cu 9.269.589 lei fata de perioada precedenta.

Activ	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Diferenta 2025/2024
Stocuri	7.855.895	8.838.947	10.001.454	12.995.708	17.763.772	4.768.064
Creante	7.899.311	7.255.264	10.104.447	11.589.056	12.162.122	573.066
Casa, banci	180.481	369.325	60.231	364.199	9.633.788	9.269.589
Total	15.935.687	16.463.536	20.166.132	24.948.963	39.559.682	14.610.719

1. Stocurile

Stocurile in valoare de 17.763.772 lei la data de 31.12.2025 au crescut fata de inceputul anului in sensul scaderii ponderii in total stocuri a stocurilor de materii prime si a cresterii ponderii produselor finite.

	31.12.2024	31.12.2025	% total	Diferenta 2025/2024
Materii prime si materiale	7.077.050	6.004.398	33,80%	-1.072.652
Productia in curs de executie	1.709.019	1.369.442	7,71%	-339.577
Produse finite si marfuri	4.209.639	9.715.784	54,69%	5.506.145
Avansuri pentru cumparari de stocuri	66.742	674.149	3,80%	607.407
Total stocuri	13.062.450	17.763.773		4.701.323

2. Creante

La data de 31.12.2025, creantele inregistreaza o valoare de 12.162.122 lei, in crestere cu 639.808 lei fata de perioada precedenta.

In structura, creantele se prezinta astfel:

Creante	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Diferenta 2025/2024
Creante comerciale	4.079.323	3.677.436	4.748.522	8.739.993	9.052.873	312.880
Sume de incasat de la entitati afiliate	3.101.385	3.222.355	3.425.386	2.668.671	2.823.841	155.170
Alte creante	718.603	355.473	1.930.539	113.650	285.408	171.758
Total	7.899.311	7.255.264	10.104.447	11.522.314	12.162.122	639.808

Creantele comerciale in valoare de 9.052.873 lei detin o pondere de 74% din total creante. Creantele aferente principalilor clienti, in sold la data de 31.12.2025 sunt scadente in primele luni ale anului 2025.

Pentru creantele aferente unor clienti incerti (Concefa Sibiu), SC Caromet SA este inregistrata la masa credala, clientii mentionati fiind in insolventa.

3. Disponibilitatile banesti

Situatia disponibilitatilor banesti la data de 31.12.2025 se prezinta astfel:

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Diferenta 2025/2024
Depozite pe termen scurt	0	0	0	0	9.000.000	9.000.000
Conturi la banci	88.749	356.147	59.262	356.506	625.022	268.516
Numerar in casa/avansuri trezoreie	91.732	13.178	970	7693	8766	1.073
Total	180.481	369.325	60.232	364.199	9.633.788	9.269.589

V. Datorii

Datoriile totale pe termen scurt ale societatii au urmatoarea structura:

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Diferenta 2025/2024
Sume datorate institutiilor de credit	3.699.276	3.068.698	3.996.341	355.193	4.978.035	4.622.842
Avansuri incasate in contul comenzilor	2.192.010	1.537.387	1.038.357	3.593.396	1.799.385	-1.794.011
Datorii comerciale	1.709.859	1.617.598	2.129.142	2.633.650	3.849.023	1.215.373
Sume datorate entitatilor afiliate	3.122.085	3.009.971	4.273.649	6.748.303	13.654.663	6.906.360
Alte datorii	599.054	970.462	827.877	799.666	566.571	-233.095
Total	11.322.284	10.204.116	12.265.366	14.130.208	24.847.677	10.717.469

Nivelul datoriilor totale pe termen scurt inregistrate la data de 31.12.2025 este in crestere fata de perioada precedenta cu **suma de 10.717.469 lei**, iar datoriile catre bugetele locale s-au stins in anul 2026.

1. Sume datorate institutiilor de credit

La data de de 31.12.2025, soldul sumelor angajate catre institutiile de credit este de 4.978.035 lei, din care:

- 4.858.910 lei, **Exim Bank** in baza liniei de credit;
- 11.125 lei, contract leasing financiar.

Garantarea creditelor contractate s-a facut prin inregistrarea de gajuri si ipoteci asupra unor active detinute de catre societate, astfel:

- Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la **Exim Bank**
- Ipoteca imobiliara asupra :

- 1.1. teren in suprafata de 3147 mpsiconstructie C1-hala constructiimetalice, identificat cu nr cad 40915 (topovechi X/13/31), 40915-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40915, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.2. teren in suprafata de 3945 mpsiconstructie C1-hala constructiimetalice, identificat cu nr cad 40916 (topovechi X/13/34), 40916-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40916, situat in loc Caransebes, DN 68, Km 3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.3. teren in suprafata de 3147 mpsiconstructie C1-hala constructiimetalice, identificat cu nr cad 40934 (topovechi X/13/35), 40934-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40934, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.4. teren in suprafata de 3381 mpsiconstructie C1-hala turbina, identificat cu nr cad 40928 (topovechi X/13/12), 40928-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40928, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.5. teren in suprafata de 3657 mpsiconstructie C1-depozit laminate, identificat cu nr cad 40903 (topovechi X/13/20), 40915-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40903, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.6. teren in suprafata de 420 mpsiconstructie C1-pavilion birouri, identificat cu nr cad 40904 (topovechi X/13/24), 40904-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40904, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.7. teren in suprafata de 420 mpsiconstructie C1-pavilion birouri, identificat cu nr cad 40891 (topovechi X/13/22), 40891-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40891, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.8. teren in suprafata de 420 mpsiconstructie C1, identificat cu nr cad 40890 (topovechi X/13/23), 40890-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40890, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;

- 1.9. teren in suprafata de 4393 mpsiconstructie C1-depozit laminate, identificat cu nr cad 40924 (topovechi X/13/19), 40924-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40924, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.10. teren in suprafata de 3136 mpsiconstructie C1, identificat cu nr cad 40899 (topovechi X/13/18), 40899-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40899, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin;
- 1.11. teren in suprafata de 3136 mpsiconstructie C1-hala turbina, identificat cu nr cad 40925 (topovechi X/13/17), 40925-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40925, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.12. teren in suprafata de 3136 mpsiconstructie C1-hala turbine, identificat cu nr cad 40926 (topovechi X/13/16), 40926-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40926, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.13. teren in suprafata de 3381 mpsiconstructie C1-hala turbine, identificat cu nr cad 40927 (topovechi X/13/13), 40927-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40927, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.14. teren in suprafata de 3945 mpsiconstructie C1-hala industrială, identificat cu nr cad 40918 (topovechi X/13/25), 40918-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40918, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.15. teren in suprafata de 3147 mpsiconstructie C1-hala boghiuri, identificat cu nr cad 40933 (topovechi X/13/26), 40933-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40933, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.16. teren in suprafata de 3945 mpsiconstructie C1-hala boghiuri, identificat cu nr cad 40907 (topovechi X/13/27), 40907-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40907, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.17. teren in suprafata de 3147 mpsiconstructie C1-hala boghiuri, identificat cu nr cad 40909 (topovechi X/13/28), 40909-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40909, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.18. teren in suprafata de 3945 mpsiconstructie C1-hala boghiuri, identificat cu nr cad 40932 (topovechi X/13/29), 40932-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40932, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;

1.19. teren in suprafata de 3147 mpsiconstructie C1-hala boghiuri, identificat cu nr cad 40901 (topovechi X/13/30), 40901-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40901, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA.

2. Clienti creditori

La data de 31.12.2025, societatea inregistreaza o suma de 1.799.385 lei reprezentand avansuri achitate de catre clienti, sume incasate conform clauzelor contractuale.

3. Datorii comerciale

Datoriile comerciale la data de 31.12.2025 sunt in suma de 3.849.023 lei, in crestere fata de datoriile inregistrate la data de 31.12.2024 în suma de 2.633.650 lei.

Principalii furnizori de materii prime si materiale sunt auditati periodic apoi verificati din punct de vedere al strategiei de management operational astfel incat sa fie dimunate la maxim eventualele riscuri de livrari si de calitate.

4. Datorii catre entitati afiliate

La data de 31.12.2025, societatea inregistreaza datorii catre entitati din cadrul grupului in valoare de 13.654.663 lei, in crestere fata de perioada precedenta cu 6.906.360 lei. Acesta crestere a fost generata in principal de Proiectul de Modernizare 17 Locomotive BOBO SCRL Brasov si contract CFR CALATORI;

5. Alte datorii

Alte datorii in sold la data de 31.12.2025 sunt in valoare de 566.571 lei si sunt de natura datoriilor legate de personal, de bugete, creditori diversi, valori semnificative fiind reprezentate de obligatiile aferente lunii decembrie 2025. Datoriile aferente bugetelor locale au fost platite in anul 2026.

VI. Activul net contabil

La data de 31.12.2025, activul net contabil este de 52.208.023 lei.

VII. Capitaluri proprii

Capitalurile proprii ale societatii, evidentiata la data de 31.12.2025 sunt in suma de 51.041.077 lei.

La data de 31.12.2025, capitalurile proprii au următoarea componență:

- Capital social subscris și versat	31.259.140 lei
- Rezerve din reevaluare	7.949.618 lei
- Rezerve legale	1.886.829 lei
- Alte rezerve	9.915.660 lei
- Rezultat reportat	-3.778.279 lei
Profitul perioadei	4.026.472 lei
- Repartizarea profitului	218.363 lei

VIII. Contul de profit și pierdere

Principalii indicatori economico-financiari realizați în 2025, se prezintă astfel:

Indicator	Realizat 2022	Realizat 2023	Realizat 2024	Realizat 2025
Cifra de afaceri	16.179.773	18.619.167	23.219.463	30.296.265
Venituri din producția stocată (+/-)	-148.117	1.275.061	1.209.682	5.296.967
Alte venituri	148.527	12.833	182.506	394.177
Total venituri din exploatare	16.180.183	19.907.061	24.611.651	35.987.409
Cheltuieli materii prime și materiale	5.241.095	6.513.673	8.011.881	14.618.534
Cheltuieli cu energie, gaz, apă	629.259	1.103.340	775.989	693.248
Cheltuieli cu personalul	2.737.667	4.430.085	6.084.247	6.502.761
Cheltuieli cu impozite și taxe	124.165	157.827	829.591	903.230
Cheltuieli cu amortizările și provizioanele	658.455	672.634	1.216.451	1.265.916
Alte cheltuieli de exploatare	3.966.727	4.756.186	4.719.839	7.106.902
Ajustări privind provizioanele	0	0	42255	45402
Total cheltuieli din exploatare	13.357.368	17.633.745	21.680.253	31.135.993
Rezultat din exploatare (+/-)	2.822.815	2.273.316	2.931.398	4.851.416
Total venituri financiare	2.672	723	7016	5852
Total cheltuieli financiare	407.094	467.103	342.010	490.017
Rezultat financiar (+/-)	-404.422	-466.380	-334.994	-484.165
Total venituri	16.182.855	19.907.784	24.618.667	35.993.261
Total cheltuieli	13.764.462	18.100.848	22.022.263	31.626.010
Rezultat brut al exercitiului	2.418.393	1.806.396	2.596.404	4.367.251
Impozit pe profit			111614	340779
Rezultat net al exercitiului	2.418.393	1.806.396	2.484.790	4.026.472

Cifra de afaceri a anului 2025 a fost de 30.296.265 lei înregistrând o creștere cu **30,48%** față de cifra de afaceri a perioadei precedente.

Veniturile totale ale societății au crescut în anul 2025 față de anul 2024 de la 24.618.667 lei la 35.993.261 lei, datorită în principal creșterii veniturilor din exploatare cu **46,20%**, de la 19.907.061 lei la 24.611.651 lei.

Veniturile financiare au scăzut în anul 2025 față de anul 2024 de la 7.016 lei la 5.852 lei.

Cheltuielile totale ale anului 2025 sunt în valoare de 31.966.789 lei, înregistrând o creștere de **44,42%** față de perioada precedentă.

În total cheltuieli, ponderea cea mai mare o detin cheltuielile din exploatare, respectiv 97,40%.

Principalele tipuri de cheltuieli din exploatare înregistrate în anul 2025, comparativ cu anul precedent, se prezintă astfel:

Indicator	Realizat 2023	Realizat 2024	Realizat 2025	Diferențe 2025/2024
Cheltuieli materii prime și materiale	6.513.673	8.011.881	14.618.534	6.606.653
Cheltuieli cu energie, gaz, apă	1.103.340	775.989	693.248	-82.741
Cheltuieli cu personalul	4.430.085	6.084.247	6.502.761	418.514
Cheltuieli cu impozite și taxe	157.827	829.591	903.230	73.639
Cheltuieli cu amortizările și provizioanele	672.634	1.216.451	1.265.916	49.465
Alte cheltuieli de exploatare	4.756.186	4.719.839	7.106.902	2.387.063
Ajustări privind provizioanele	0	42255	45402	3.147
Cheltuieli cu impozitul pe profit	0	111614	340779	229.165
Total cheltuieli din exploatare	17.633.745	21.791.867	31.476.772	9.684.905

Rezultatul din exploatare la data de 31.12.2025 este pozitiv, înregistrându-se un profit de **4.851.416 lei**.

Rezultatul financiar la data de 31.12.2025 este negativ, în valoare de 484.165 lei, datorat în principal cheltuielilor cu dobânda aferentă împrumuturilor contractate.

IX. Activitatea financiară

Rolul funcției financiare a fost de a asigura echilibrul financiar, a apăra și consolida patrimoniul societății. Acestea au putut fi realizate prin armonizarea politicii financiare legate de:

- Dezvoltarea activitatilor productive – finantarea s-a asigurat din surse proprii, precum si din surse atrase (credit bancare, avansuri de la client, credite furnizori, imprumuturi in cadrul grupului);
- Imobilizarea resurselor in active circulante – s-a urmarit indeaproape reducerea stocurilor de materii prime si materiale la strictul necesar si valorificarea celor existente;
- Atragerea disponibilitatilor banesti de la alti factori economici, in coroborare cu atenta acordata in reducerea gradului de indatorare.

X. Activitatea fiscala

Toate obligatiile fata de bugetele locale au fost achitate in cursul anului 2025 si debitele catre bugetul de stat au fost achitate la scadenta.

Rezerva legala a fost majorata cu suma de 218.363 lei (5% din profitul brut).

XI. Inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului s-a desfasurat in baza Deciziei nr.4032/22.12.2025 emisa de catre conducerea societatii, avand in vedere prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 actualizata, precum si a Regulamentului de aplicare a Legii contabilitatii si a Normelor privind organizarea inventarierii patrimoniului nr. 2861/09.11.2019.

Constatarea existentei elementelor patrimoniale s-a efectuat de catre subcomisiile de inventariere pe baza de observare directa, prin numarare, cantarire, cubare, dupa caz – pentru bunuri corporale – materiale si pe baza de registre, extrase de cont, fise de confirmari – pentru bunuri nemateriale, cum sunt creantele si datoriile.

Toate bunurile s-au inregistrat in listele de inventar diferite in raport de felul si natura activelor si pasivelor constatate efectiv pe teren, active fixe, stocuri, productia in curs de fabricatie, creante, datorii, conturi cu sume in banci, reistru de casa.

In ceea ce priveste evaluarea elementelor patrimoniale, aceasta s-a facut la nivelul valorii actuale, denumita valoare de inventar aplicandu-se prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, a normelor din Regulamentul de aplicare a Legii contabilitatii nr. 82/1991, Legii nr. 31/1990 si a Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului, actualizate.

Ca urmare a inventarierii faptice, fata de evidenta scriptica a conturilor de capitaluri, rezerve din reevaluare, rezerve, rezultat reportat, profit si pierdere, repartizare profit, provizioane pentru riscuri si cheltuieli, imprumuturi si datorii asimilate nu s-au constatat plusuri sau minusuri la inventar.

Ca urmare a inventarierii faptice, fata de evidenta scriptica a imobilizarilor necorporale, imobilizarilor corporale, imobilizari in curs, imobilizari financiare nu au rezultat plusuri sau

minusuri de inventar. Evaluarea imobilizarilor corporale si necorporale s-a facut la valoarea ramasa neamortizata.

Ca urmare a inventarierii faptice, fata de evidenta scriptica a creantelor, datoriilor, respective furnizori, client, decontari in cadrul grupului, debitori si creditori diversi, conturi de regularizare, personal, asigurari sociale, protectie sociala, bugetul statului, fonduri speciale cat si conturile asimilate, nu au rezultat plusuri sau minusuri de inventar. Evaluarea creantelor si a datoriilor s-a facut la valoarea de incasare sau de plata si respectiv de intrare, denumita si valoare contabila.

Ca urmare a inventarierii faptice, fata de evidenta scriptica a conturilor de trezorerie, investitii financiare pe termen scurt, varsaminte de efectuat pentru investitii financiare pe termen scurt, valori de incasat, conturi curente la banci, dobanzi, credite bancare pe termen scurt, casa, alte valori, acreditive, avansuri de trezorerie, viramente interne, provizioane nu s-au constatat diferente, fiind inscrise in listele de inventariere conform actelor justificative, extraselor de cont si registrului de casa la data de 31.12.2025.

XII. Controlul intern al societatii

Societatea a avut organizat auditul intern conform Legii nr. 31/1990 si OUG nr. 75/1999 cu modificarile ulterioare pana in luna iulie 2017.

Gestiunile de valori material sunt organizate in functie de natura acestora pe categorii si locuri de depozitare. Controlul intern se realizeaza in principal prin controlul financiar-contabil, controlul de gestiune si controlului financiar preventiv.

XIII. Controlul intern al societatii

Societatea a avut organizat auditul intern conform Legii nr. 31/1990 si OUG nr. 75/1999 cu modificarile ulterioare pana in luna iulie 2017.

Gestiunile de valori material sunt organizate in functie de natura acestora pe categorii si locuri de depozitare. Controlul intern se realizeaza in principal prin controlul financiar-contabil, controlul de gestiune si controlului financiar preventiv.

XIV. Litigii

La data de 31.12.2025, SC Caromet SA are urmatoarele litigii pe rol:

Numar dosar	Instanta	Obiectul dosarului	Partile in proces	Stadiu dosar	Detalii despre dosar
891/115/2025	Tribunalul Caras Severin	Faliment-concordat preventiv	Plastomet SA- debitor Caromet SA – creditor	fond	Respinge ca neîntemeiată cererea de încetare a concordatului preventiv privind de debitoarea Plastomet SA, formulată de societatea World Mediatrans SRL, în contradictoriu cu debitoarea Plastomet SA. Încuviințează cererea de a amânare a judecării cauzei formulată de administratorul concordatar, prin raportul de activitate, pentru continuarea procedurii concordatului preventiv în vederea efectuării plăților prevăzute în Planul de restructurare a activității debitoarei. Amână judecarea cauzei pentru data de 19 martie 2026, pentru când se vor cita părțile.
1468/85/2012	Tribunalul Sibiu	Insolventa	CONCEFA – debitor Caromet - creditor	fond	Pentru continuarea procedurii se acorda termen la data de 10.02.2026..
79/1285/2013	Tribunalul Comercial Cluj	Insolventa	Somes SA – debitor Caromet - creditor	fond	Admite cererea formulată de lichidatorul judiciar EUROSMART Filiala Sibiu SPRL în cadrul procedurii generale a falimentului privind pe debitoarea SOMES S.A. Dispune închiderea procedurii falimentului debitoarei SOMES S.A. Dispune radierea debitoarei SOMES S.A. din evidențele Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Cluj. Dispune notificarea prezentei sentințe Administrației Județene a Finanțelor Publice Cluj, Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Cluj si tuturor creditorilor, prin publicare în BPI. Descarcă pe lichidatorul judiciar de îndatoriri și responsabilități. Cu drept de recurs

					în termen de 15 zile de la comunicare. Pronunțată în ședință publică, azi, 17.12.2025. Document: Hotărâre 2096/17.12.2025
1440/115/2025	Tribunalul Caras Severin	Insolventa 42.488,77 lei	Transal Urbis debitor	fond	Admite cererea formulată de debitoarea TRANSAL URBIS SRL Caransebeș pentru deschiderea procedurii generale a insolvenței. În temeiul art. 71 alin 1 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, Dispune deschiderea procedurii generale a insolvenței împotriva debitoarei TRANSAL URBIS SRL Caransebeș? Acordă termen pentru continuarea procedurii la data de 29 ianuarie 2026. Executorie. Pronunțată prin punerea la dispoziția părților prin grefa instanței, azi, 23 octombrie 2025
929/208/2022	Judecatoria Caransebes	Actiune in raspundere contractuala	Legiplast SRL - reclamant CAROMET – parat	fond	Dosar repus pe rol dupa suspendare termne 16.04.2026
1659/208/2025 1660/208/2025 1661/208/2025	Judecatoria Caransebes	Validare poprire	SCPEI Dragomir Stepanov si Asociatii	fond	Pentru continuitatea completului de judecata acorda termen la data de 12.02.2026
1662/208/2025 1664/208/2025	Judecatoria Caransebes	Validare poprire	SCPEI Dragomir Stepanov si Asociatii	fond	Având în vedere că titularul completului de judecată lipsește, acesta fiind în concediu medical, față de prevederile art. 16 Cod procedură civilă, care prevede că probele se administrează de către instanța care judecă procesul, văzând și art. 6 din Convenția Europeană a Drepturilor Omului privitoare la asigurarea unui proces echitabil ambelor părți, precum și prevederile Regulamentului de ordine interioară, dispune amânarea cauzeila data de 26.02.2026, ora 10:00. Document: Încheiere de ședință 13.11.2025

XV. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

În cursul exercițiului financiar 2025, obiectivele strategice ale Departamentului Tehnic au fost direcționate către optimizarea fluxului operațional și creșterea competitivității, principalele direcții de acțiune fiind:

- Asigurarea continuității fluxului de producție: Monitorizarea strictă și respectarea graficelor de elaborare și lansare a documentației tehnice, eliminând riscurile de întârziere în termenele de livrare contractuale.
- Eficientizarea costurilor de fabricație prin:
 - Managementul dispozitivelor (SDV): Implementarea unor soluții de simplificare și reutilizare a sistemelor de asamblare, verificare și lucru, reducând astfel investițiile recurente.
 - Modernizarea proceselor tehnologice: Adaptarea fluxurilor de lucru prin corelarea cerințelor specifice ale beneficiarilor cu parcul tehnologic și capacitățile tehnice curente ale societății.
- Optimizarea productivității: Elaborarea și implementarea unui program riguros de măsuri menite să crească randamentul muncii și să minimizeze timpii auxiliari de producție.

Resurse Umane și Expertiză:

Societatea beneficiază de o structură tehnică mixtă, formată dintr-un nucleu specializat de inginerie-proiectare, susținut de personal tehnic integrat direct în secțiile de fabricație, asigurând astfel o asistență tehnică promptă pe tot parcursul procesului de execuție.

XVI. Dotarea cu utilaje si instalatii tehnologice

Principalele instalatii tehnologice si utilaje utilizate in procesul de fabricatie sunt:

- Presa de presat si depresat roti si butuc disc frana pe osii montate
- Strung de profilat osii montate (TACHI);
- Strung de profilat osii montate; RAFAMET
- Masini de sudat performante (LORCH);
- Masina de debitat oxigaz cu comanda numerica (SOITAAB)
- Freza longitudinala portal FLP 2800 x 6000 (URSS);
- Masina de rectificat osii BUT63A;
- Stand rodaj angrenaje LE5100Kw;
- Strung frontal DP2;
- Strung carusel SC17CC;
- Masina de frezat si alezat BW (URSS);
- Masina de alezat si frezat Bw (UNION);
- Freza longitudinala portal FLP 1000x5000;
- Freza longitudinala portal FLP 660x3000;
- Masini de rectificat rotund diam. 350;

- Raboteza in dunga RS1000
- Ferastraupanglica (BAUER);
- Bobina descaltat bandaje diam. 1250;
- Laminor bandaje diam. 1250.

Alte utilaje si echipamente:

- Centru de prelucrare prin gaurire cu comanda numerica (FICEP);
- Aparat de metalizare prin depunere termica de aluminiu si zinc;
- Presa pentru demontare/montare rulmenti osii (Desiro);
- Abkant 400tf x3000;
- Calandru China;
- Presa dubla 2x250tf;

Strategia de Dezvoltare și Creștere a Competitivității

În contextul unei piețe extrem de dinamice, marcată de o presiune constantă asupra prețurilor de vânzare, societatea își asumă o viziune proactivă axată pe eficiență operațională și excelență tehnologică.

Pentru a ne consolida poziția de lider și a asigura sustenabilitatea pe termen lung, pilonii noștri de dezvoltare pentru perioada următoare sunt:

- **Modernizarea și Digitalizarea Infrastructurii:** Continuarea programului de investiții în reabilitarea activelor existente și achiziția de utilaje de ultimă generație. Obiectivul este trecerea către un model de producție mai automatizat, care să garanteze o precizie superioară și o reducere a timpilor de execuție.
- **Optimizarea Costurilor de Fabricație:** Implementarea tehnologiilor performante va permite diminuarea consumurilor specifice (materii prime și energie) și minimizarea pierderilor tehnologice, oferindu-ne flexibilitatea necesară pentru a rămâne competitivi în actuala conjunctură de piață.
- **Creșterea Valorii Adăugate:** Dotarea cu echipamente de înaltă performanță ne permite abordarea unor proiecte complexe (precum elemente de zăvorâre de înaltă precizie sau structuri critice pentru vagoane cisternă), răspunzând astfel celor mai exigente standarde internaționale de siguranță și calitate.
- **Performanță prin Tehnologie:** Investiția în utilaje nu reprezintă doar un cost, ci motorul care va genera o capacitate de producție sporită, reducând dependența de procesele manuale și accelerând trasabilitatea produselor conform normelor europene.

XVII. Produsele societatii, concurenta

Programul de fabricatie in anul 2025 s-a structurat pe urmatoarele domenii de activitate si anume:

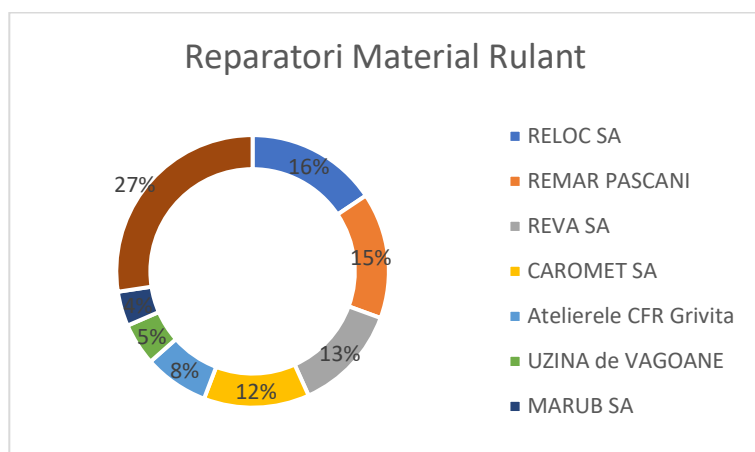
- Fabricarea de material rulant pentru locomotive nou;
- Reparatii de material rulant pentru locomotive si vagoane;

- Reparatii vagoane marfa;
- Productia de alte piese feroviare;
- Comert cu piese feroviare;

SC Caromet SA are capacitate de executie, fiind un important producator din Romania pentru:

- Osii noi pentru locomotive electrice, diesel electrice si hidraulice;
- Reparatii de osii LE si LDE cu schimbare de viteza, echipare cu roti monobloc, respective presari si depresari de osii LE si LDE;
- Piese de schimb pentru beneficiarii privati cat si pentru SNTFC – Calatori;
- Reparatii de vagoane.

In executia de piese de schimb pentru osii si reparatii osii, societatea este concurata de o serie de mai multe societati:



XVIII. Evaluarea activitatii de achizitii

Principalii furnizori ai societatii in anul 2025 au fost:

Produs	Furnizor
Table, profile, otel rotund	Mairon, Union Otel, Damila, Konig Frankstahl
Produse forjate: osii axa pline, osii axa tubulare, arbori de torsiune	Forja Rotec Buzau
Bandaje roti LE, LDE. LDH	Meximpex Bucuresti
Rulmenti SKF, FAG, ZKL, URB	Primagra Suceava, Maxman, Rubix
Organe de asamblare	Bendkopp Cluj, Surub Trade, Smart Invest, Foerch
Angrenaje feroviare: coroene dintate si pinioane	Resita Reductoare, Welter Zahnrad

Produce turnate: carcase angrenaj, carcase lagar-osie, butuci, corpuri cuplaj	Metal Prod , Olteanu Igniatovici
Elemete elastice: cuplaj elastic 8x8, cuplaj elastic FBJ, garnituri	Nikra, Plastiraz, Ronera Ruber, Olt Tyre

Relatiile cu furnizorii au un caracter traditional si sunt procedurate in cadrul sistemului de management al calitatii ISO 9001.

Societatea nu este dependenta de furnizori mici. Cu ceilalti furnizori, SC Caromet SA negociaza achizitiile in baza ofertei celei mai avantajoase.

XIX. Evaluarea activitatii de vanzari

Gama produse	Valoare 2024 (mii lei)	Valoare 2025 (mii lei)
Reparatii vagoane, osii, boghiuri si piese de schimb	21.328	27.799
Vanzari de marfuri	2.8	589
Chirii	1.531	1.545
Alte venituri	103	181
Produce reziduale	254	362
Total	23.218	30.476

Comparativ cu anul 2024, in 2025 se inregistreaza o crestere a vanzarilor de produse finite, intreaga activitate fiind concentrata vanzarea de produse finite si pe reparatiile in domeniul materialului rulant de cale ferata.

In ultimul trimestru au intrat in productie doua proiecte importante: SCRL Brasov Modernizare 17 locomotive BOBO si CFR Calatori: Reparatii Osii Le si LDE

Prin relatiile cu piata si cu potentialii beneficiari, s-au identificat nevoi stringente de imbunatatire a dotarilor societatii.

XX. Evaluarea resurselor umane

Evolutia structurii de personal:

Categorie	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Direct productivi	50	45	41	71	77	65

Indirect productivi	8	7	7	9	10	8
Personal TESA	20	19	19	18	18	16
Conducere	4	3	4	5	4	3
TOTAL	82	74	71	103	109	92

Cresterea de personal se datoreaza volumului crescut al contractarii si ulterior lansarii in productie a noilor comenzi, atat in Sectia Reparatii Vagoane cat si Sectia Constructii Metalice si Boghiuri.

Din cele 24 de angajari facute in decursul anului 2025, sunt si persoane tinere, in numar de 8, cu varste cuprinse intre 20 ani si 37 ani, atat in cadrul personalului tesa cat si muncitori, in vederea preluarii pe mai departe, a domeniilor de activitate ale societatii.

Activitatea de instruire

In cursul anului 2025 au fost cuprinse in programul de instruire un numar de 16 cursuri interne pentru 84 salariatii.

S-au organizat 16 cursuri de instruire interna cu participarea a 84 salariatii in urmatoarele specializari:

- Documentesiiinregistrari de calitate;
- PrevederileRegulamentului UE nr. 779/ 2019 – certificate ERI;
- Controlulcalitatiiproduselor.
- Prevederilespecificatiilortehniceaferenteactivitatii de intretinere a vagoanelor COD PO-V-002
- Prevederileprocedurii “Evaluareariscurilor in activitatea de intretinere a vagoanelor” – cod PO-V-002;
- Prevederilespecificatiilortehniceaferenteactivitatii de intretinere a vagoanelor;
- Masurareasiutilizarea RMM-urilor;
- Prevederileproceduriloraferenteactivitatii de intretinere a vagoanelor;
- Pregatireprofesionalalacatusimasiniunelte;
- Prelucrare legislatie in vigoare.
- Procesul de aprovizionare;
- Instructiuni de lucruaferenteactivitatii de intretinere a vagoanelor, Instr. 938 – Instructiepentrureparareafranelor la vagoane
- Controlulproduseloraprovizionate;
- Procesul de vanzare

- Prelucrariprinaschiere – tehnologii de executie, utilaje, proprietati material;
- Activitatidesfasurate la DepartamentulSectia Vagoane.
- Tehnologia de lacatuserie montaj general boghiuri, lacatuserie general, sudura.

Contractul Colectiv de Munca

Societatea are incheiat un Contract Colectiv de Munca cu valabilitate pana in 15.05.2026. Societatea nu a inregistrat conflicte de munca, greve, de natura sa influenteze rezultatele economice.

XXI. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza asupra mediului

Activitatile desfasurate in cadrul SC Caromet SA pe linie de protectie a mediului in cursul anului 2025 sunt urmatoarele:

- Instruire cu personalul anagajat pe urmatoarele teme:
 - Colectarea selectiva a deseurilor;
 - Manipularea, utilizarea si depozitarea substantelor si preparatelor periculoase;
 - Prevenirea si combaterea poluarii accidentale.
 - Instruirea personalului pentru reducerea costurilor de operare prin eliminarea pierderilor in consumul de materii prime si reducerea a cantitatii de deseuri generate
- Intocmirea procedurilor operationale pentru colectarea selectiva a deseurilor, capacitate de raspuns pentru situatii de urgenta, manipularea si depozitarea substantelor chimice periculoase;
- S-a trimis catre APM Caras Severin:
 - Monitorizarea calitatii apelor pluviale;
 - Monitorizarea Factorii de mediu -emisii-pulberi si COV (compusi organici volatili) la limita halei de vopsire si imisii -particule in suspensie, la limita incintei
 - Gestiunea substantelor si preparatelor chimice periculoase (vopsele, diluanti, uleiuri, oxigen);
 - Cantitatile de deseuri colectate pe categorii, mod de gestionare si valorificare conform HG 856/2002.

Obiectivele de mediu din Programul de actiune pe anul 2025 au fost realizate. Controalele efectuate de autoritatile teritoriale (Agentia de Protectia Mediului, Garda Nationala de Mediu Caras-Severin, Agentia Apelor Romane Banat si I.P.J. Caras-Severin) nu au avut observatii in modul de monitorizare si transmitere a datelor.

XXII. Piata valorilor mobiliare emise de societate

Capitalul social nu a înregistrat modificări în cursul anului 2025, el menținându-se la valoare de 31.259.140 lei.

Valoarea nominală a unei acțiuni este de 2,5 lei/acțiune.

Structura capitalului social este următoarea:

Actionar	Situatia la 31.12.2025		
	Nr. Actiuni	Valoare capital social	Pondere
SC lasitex SA	11.845.929	29.614.822,50	94,74%
Persoane fizice	266.108	665.270	2,13%
Persoane juridice	391.619	979.047,50	3,13%
Total	12.503.656	31.259.140	100%

XXIII. Conducerea societății comerciale

Administrarea societății a fost asigurată în cursul anului 2025 de către Consiliul de Administrație, în a cărei componentă s-au aflat:

În perioada 01.01.2025-31.12.2025, administrarea și coordonarea activității la SC CAROMET SA Caransebeș, au fost asigurate conform Decizie CA 15/10.11.2025 și AGOA nr. 1/18.04.2025 de un Consiliu de Administrație, format din:

TISCHER GABRIEL - președinte
 BOGNAR ATTILA-IOȘIF - membru
 MUNCELEAN TEODORA - membru

Organizarea, gestionarea și conducerea SC CAROMET SA Caransebeș în anul 2025 a fost asigurată de o echipă formată din:

- 1. director general:** Ec. CATARANCIUC DAN - 01.01.2025-31.12.2025,
- 2. director producție & tehnic:** Ing. HRIMIUC CORNELIU - 01.01.2025-31.12.2025,
- 3. director comercial:** FRANCSAK ALEXANDRU - 01.01.2025-31.12.2025,

SC Caromet SA Caransebeș nu a acordat avansuri, credite sau alte avantaje materiale membrilor organelor de administrație sau acționarilor.

Salarizarea membrilor conducerii executive s-a făcut pe baza contractelor de management.

PREȘEDINTE AL CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
 TISCHER GABRIEL

DECLARATIE

**In conformitate cu prevederile art. 223 din Regulamentul ASF nr. 5/ 2018
Pentru situatiile financiare intocmite la data de 31.12.2025**

Entitatea : **CAROMET S.A**

Judetul: 12 – CARAS-SEVERIN

Adresa: Caransebes, D.N. 68 Km 3,2; Judetul: Caras-Severin

Numar din Registrul Comertului: J1991000006112

Forma de proprietate: 34 – Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire CAEN): 2511- Fabricarea de constructii metalice si parti componente ale structurilor metalice

Cod de identificare fiscala: RO1066631

Subsemnatii:

- Tischer Gabriel, in calitate de presedinte al Consiliului de Administratie.
- Bognar Attila in calitate de membru al Consiliului de Administratie
- Muncelean Teodora in calitate de membru al Consiliului de Administratie

ai societatii CAROMET SA, ne asumam raspunderea ca după cunoștințele noastre, raportarea contabilă anuală care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului sau ale filialelor acestuia incluse în procesul de consolidare și că Raportul Administratorilor cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii si prezintă în mod corect și complet informațiile despre societate.

Semnatura

Tischer Gabriel

Bognar Attila

Muncelean Teodora

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

asupra situațiilor financiare încheiate la
31 DECEMBRIE 2025

de către
CAROMET S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

A acționarii societății **CAROMET S.A.**

Opinie fără rezerve

Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **CAROMET S.A. („Societatea”)**, cu sediul social în Caransebeș, DN 68, KM 3,2, jud. Caras-Severin, identificată prin cod unic de identificare 1066631, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiului financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifică astfel:

1. Total active:	77.083.167 lei
2. Total capitaluri proprii:	51.041.077 lei
3. Rezultatul exercițiului financiar - Profit:	4.026.472 lei

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cerințele cuprinse în Legea nr. 82/1991.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili emis de Consiliul pentru Standarde

Internațional de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspectele cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

În conformitate cu ISA 701, trebuie identificat cel puțin un aspect cheie în cadrul unui audit al situațiilor financiare anuale al unei societăți de interes public. În cadrul auditului nostru, la societatea CAROMET S.A., pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, au fost considerate ca fiind aspecte cheie, acele situații ce au prezentat un risc crescut de erori semnificative:

■ Recunoașterea veniturilor

Acestea nu reprezintă toate riscurile identificate de noi.

În cele ce urmează am stabilit, de asemenea, modul în care ne-am adaptat auditul nostru pentru a aborda aceste domenii specifice, în scopul de a furniza o opinie cu privire la situațiile financiare în ansamblu lor.

Aspecte cheie	Modul în care auditul nostru a adresat aspectele cheie
Recunoașterea veniturilor Veniturile cuprind în principal veniturile din vânzarea produselor finite. Am identificat recunoașterea veniturilor ca aspect cheie de audit, deoarece veniturile reprezintă unul dintre indicatorii cheie de performanță ai Societății	Procedurile noastre pentru abordarea acestui aspect cheie au inclus următoarele: ■ am analizat politicile contabile cu privire la recunoașterea veniturilor pentru a determina dacă acestea sunt în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile

si, prin urmare, exista un risc inherent in legatura cu recunoasterea lor.

financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

- am solicitat și analizat, prin eșantionare, documentele justificative aferente tranzacțiilor, precum și corelarea cu situațiile vânzărilor și creanțelor înregistrate;
- am verificat dacă veniturile s-au înregistrat în contabilitate la data realizării lor, conform documentelor justificative;
- am verificat corecta întocmire a notelor contabile;
- am verificat respectarea principiului independenței exercițiului;
- am verificat reflectarea lor în contul de profit și pierdere și prezentarea în notele la situațiile financiare individuale anexate.

Am tratat aceste aspecte cheie de audit printr-o testare corespunzătoare și prin extinderea investigațiilor asupra temelor prezentate, prin discuții cu managementul și cu departamentul financiar-contabil.

Alte informații-Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Anexa 1, capitolul 7, punctele 489-492.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-492, capitolul 7, din O.M.F.P. nr. 1802/2014.

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale, Ordinul nr. 2036 din 23 decembrie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală și situațiile financiare anuale consolidate și cerințele cuprinse în Legea nr. 82/1991 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza

continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza principiului privind continuitatea activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la

evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor responsabile cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Confirmăm că:

- În desfășurarea auditului nostru ne-am păstrat independența față de entitatea auditată, iar în ceea ce privește Comitetul de audit, am recomandat constituirea acestuia, în conformitate cu Legea nr. 162/2017 și Regulamentul UE nr. 537/2014;
- Nu am furnizat pentru Societate niciunul dintre serviciile non-audit interzise, menționate la art. 5 alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Alte aspecte

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

Cluj-Napoca, 26.03.2026

Partenerul de misiune al auditului care a întocmit acest raport al auditorului independent este,

Gheorghe Alexandru MAN, auditor financiar

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu număr de înregistrare AF1242

pentru și în numele G2 EXPERT S.R.L.

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu număr de înregistrare FA1152

Adresa auditorului:

G2 Expert S.R.L.

405200 Dej, str Mihail Kogalniceanu, nr.18, jud. Cluj, Romania

Nr. ord. Reg. Com.: J12/4477/2008, CUI: 24725081

Telefon: +40 264 214 434

Mobil: +40 744 583 031

Email: office.g500@yahoo.com

Declaratie privind Guvernanta Corporativa

Contine autoevaluarea gradului de respectare a “prevederilor de indeplinit” precizate in documentul “Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO – piata de actiuni a BVB” intrat in vigoare la 04.01.2016, precum si a masurilor adoptate sau care urmeaza a fi adoptate in scopul de a se ajunge la indeplinirea tuturor acestora.

Preambul

Principiile de Guvernanta Corporativa ale Bursei de Valori Bucuresti aplicate de SC CAROMET SA au scopul de a creste nivelul de transparenta si incredere pentru actionarii prezenti si viitori ai Societatii si de crea o legatura mai stransa cu actionarii si o deschidere mai mare catre toti investitorii potentiali.

O buna guvernanta corporativa este un instrument puternic de crestere a competitivitatii afacerilor, iar SC CAROMET SA urmareste indeplinirea tuturor acestor recomandari, contribuind la cresterea eficientei activitatii, pentru succesul pe termen lung al Societatii.

Orice schimbare semnificativa fata de aceasta Declaratie anuala privind Guvernanta Corporativa va fi prezentata intr-un raport curent.

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa:

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
1		2	3	4
A.1	Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	X		
A.2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	X		
A.3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	X		
A.4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		X	Nu exista o procedura/ghid privind evaluarea activitatii Consiliului de administratie. Consiliul de administratie s-a intrunit in anul 2025 in 9 sedinte.
A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de	X		

	Bursa de Valori Bucuresti contine cel toate prevederile precizate in Codul de Guvernanta Corporatista.			
B.1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		X	Nu exista o asemenea politica. Societatea nu detine filiale reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii.
B.2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	X		
C.1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
D.1	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand: D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultat Autorizat; semnarea/reinnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		X	Nu a existat interes din partea investitorilor in acest sens . Se va analiza oportunitatea cerintei de a afisa varianta in limba engleza a informatiilor.
D.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta.		X	Nu exista o politica de dividend. Repartizarea profitului net se face in cadrul Adunarii Generale Ordinare a

	Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.			Actionarilor odata cu aprobarea situatiilor financiare.
D.3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		X	Nu exista adoptata o politica privind previziunile care sa stabileasca frecventa, perioada si continutul acesteia, daca sa fie facute publice sau nu. Previziunile cu un anumit nivel de incertitudine sunt cuprinse in rapoartele anuale ale administratorilor.
D.4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
D.5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X	Se va implementa in viitor aceasta cerinta , in functie de cerintele investitorilor in acest sens
D.6	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		X	Nu au fost organizate sedinte cu analistii si investitori. Posibilitatea organizarii unor astfel de evenimente corporative va fi evaluata in raport cu solicitarile venite din partea investitorilor.

26.03.2026

Presedinte Consiliul de Administratie al SC CAROMET SA

Ing. Tischer Gabriel