

Către

BURSA DE VALORI BUCURESTI

Departament Operatiuni Emitenti Piete Reglementate

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA

Sectorul Instrumentelor si Investitiilor Financiare

Raport semestrial pentru semestrul I 2026

Raport semestrial aferent semestrului I 2026, conform: Regulamentului ASF nr.5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, Legii 24/2017 si Codului Bursei de Valori Bucuresti- SMT

Data raportului: 14.08.2026

Denumirea unității emitente: Societatea ARO-PALACE S.A

Sediul social: Bd.Eroilor nr.27, cod poștal 500030, Braşov, jud. Braşov, România.

Număr de telefon/fax: 0268-477664 / 0268-475250

Cod unic de înregistrare fiscală: RO1102041

Numărul de înregistrare la Registrul Comerțului: J1991000013086

Capital subscris și vărsat: 40.320.157,10 lei.

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Sistemul Multilateral de Tranzactionare administrat de BVB, Categoria AeRo Standard

Evenimente importante de raportat: Rezultate financiare semestriale aferente semestrului I 2026 (neauditate):

- Situatia economico – financiara la 30.06.2026;
- Analiza activitatii societatii;
- Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatii;
- Tranzactii semnificative;
- Declaratia Directoratului, potrivit prevederilor art. 67 din Legea 24/2027;
- Raportarea contabila semestriala (bilant contabil, contul de profit si pierdere, date informative la 30.06.2026).

Aro-Palace SA informeaza actionarii si publicul investitor asupra faptului ca situatiile financiare aferente semestrului I din anul 2026 nu sunt auditate. Documentele mentionate anterior sunt puse la dispozitia publicului spre consultare pe site-ul www.aro-palace.ro si pe suport letric, la sediul societatii incepand cu data de 14.08.2026. De asemenea, raportul poate fi consultat si pe site-ul BVB, accesand linkul de mai jos.

Director General / Presedintele Executiv,
Attila – Mihaly Joos

RAPORT SEMESTRIAL la 30.06.2026

1. Situația economico-financiară

1.1. Analiza situației economico-financiare pe elemente de bilanț, comparativ cu 31 decembrie 2025

Pentru exercițiul financiar al anului 2026, raportarea financiară semestrială a fost întocmită în baza Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014.

Potrivit art. 28 alin. (2) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, obligația operatorilor economici de a întocmi și depune raportări contabile în cursul exercițiului financiar se instituie anual, prin ordin al ministrului finanțelor. Pentru data de 30 iunie 2026 nu a fost emis un astfel de ordin, Ministerul Finanțelor anunțând public, prin comunicatul din 29 iunie 2026, eliminarea pentru anul 2026 a obligației de întocmire și depunere a raportărilor contabile semestriale la 30 iunie. În consecință, spre deosebire de perioada comparabilă a anului precedent, când raportarea contabilă la 30.06.2025 a fost întocmită în baza OMF nr. 1.194/2025, Societatea nu a mai avut obligația de a întocmi și de a depune la organul fiscal raportarea contabilă la 30.06.2026. Măsura nu afectează obligațiile de raportare anuală și nici obligațiile de raportare periodică ce revin Societății în calitate de emitent ale cărui acțiuni sunt tranzacționate în cadrul Sistemului Multilateral de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București (piața AeRO), potrivit art. 19 din Titlul II al Codului B.V.B. – sistem multilateral de tranzacționare, coroborat cu art. 67 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață. În acest sens, situațiile financiare semestriale la 30.06.2026 anexate prezentului raport au fost întocmite potrivit reglementărilor contabile aplicabile, în vederea informării acționarilor și a publicului investitor, în conformitate cu art. 223 lit. B din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018.

Capitalul social subscris în valoare de 40.320.157 lei nu a suferit modificări în cursul semestrului I 2026.

Pentru perioada 01.01.2026 - 30.06.2026 s-a înregistrat un profit net de 82.568 lei.

ACTIV	REALIZAT	REALIZAT	2026/2025 (%)	
INDICATOR	31.12.2025	30.06.2026	Lei	%
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	59.484	42.736	-16.748	-28,16%
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	137.943.378	150.870.166	12.926.788	9,37%
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	3.000	3.000	0	0,00%
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	138.005.862	150.915.902	12.910.040	9,35%
I. STOCURI	1.234.216	824.291	-409.925	-33,21%
II. CREANȚE	1.719.735	3.970.877	2.251.142	130,90%
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	0	0	0	-
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	45.227.582	28.917.213	-16.310.369	-36,06%
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	48.181.533	33.712.381	-14.469.152	-30,03%
CHELTUIELI ÎN AVANS	207.970	1.005.137	797.167	383,31%
TOTAL ACTIV	186.395.365	185.633.420	-761.945	-0,41%

Valoarea imobilizărilor înregistrate în evidenţele contabile la data de 30.06.2026, aflate în patrimoniu, este reflectată la costul de achiziţie şi conform valorilor reevaluate pentru imobilizările corporale.

Amortizarea este liniară, duratele de amortizare sunt stabilite între 8–60 ani. Imobilizările corporale ieşite din patrimoniu prin vânzare, casare sau alte moduri de ieşire, se reflectă în contul de profit şi pierdere la valoarea contabilă netă. Diferenţa de reevaluare aferentă acestora se consideră realizată doar la vânzarea sau casarea imobilizărilor şi se transferă în rezultatul reportat. Valoarea brută contabilă este recuperată prin metoda amortizării liniare, conform normelor legale în vigoare.

Ponderea ridicată a activelor corporale în totalul imobilizărilor este normală având în vedere specificul activităţii, precum şi programul investiţional derulat de Societate.

PASIV	REALIZAT	REALIZAT	2026/2025 (%)	
INDICATOR	31.12.2025	30.06.2026	Lei	%
I. CAPITAL SOCIAL	40.320.157	40.320.157	0	0,00%
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	4.429.072	4.429.072	0	0,00%
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	59.599.613	57.895.761	-1.703.852	-2,86%
IV. REZERVE	37.326.238	37.326.238	0	0,00%
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	34.980.959	37.563.017	2.582.058	7,38%
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	954.312	82.568	-871.744	-91,35%
Repartizarea profitului	-76.106	0	76.106	-100,00%
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	177.534.245	177.616.813	82.568	0,05%
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN	4.607.271	4.159.603	-447.668	-9,72%
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN	233.165	173.884	-59.281	-25,42%
PROVIZIOANE	477.628	216.177	-261.451	-54,74%
VENITURI ÎN AVANS	3.543.056	3.466.943	-76.113	-2,15%
TOTAL PASIV	186.395.365	185.633.420	-761.945	-0,41%

Capitalurile proprii au fost de 177.616.813 lei la 30.06.2026, faţă de 177.534.245 lei la 31.12.2025, majorarea de 82.568 lei corespunzând profitului net al semestrului. Capitalul social, primele de capital şi rezervele au rămas nemodificate. Diminuarea rezervelor din reevaluare cu 1.703.852 lei provine din transferul în rezultatul reportat a diferenţelor de reevaluare considerate realizate. Structura de finanţare se menţine caracterizată printr-un grad de capitalizare ridicat, capitalurile proprii reprezentând 95,68% din totalul pasivului, iar datoriile totale, de 4.333.487 lei, doar 2,33%. Societatea nu înregistrează datorii financiare semnificative.

1.2. Analiza situației economico-financiare din contul de profit și pierderi, față de exercițiul precedent

INDICATOR	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2026- 30.06.2026	2026/2025 (%)	
			Lei	%
VENITURI TOTALE, din care:	18.180.762	16.834.851	-1.345.911	-7,40%
VENITURI DIN EXPLOATARE, din care:	16.109.290	15.548.313	-560.977	-3,48%
Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	15.656.420	14.983.788	-672.632	-4,30%
Venituri din cazare	7.260.366	7.422.855	162.489	2,24%
Venituri din alimentatie publica	5.792.637	5.006.931	-785.706	-13,56%
Venituri din inchirieri	1.176.428	1.248.873	72.445	6,16%
Alte venituri af.cifrei de afaceri	1.426.989	1.305.129	-121.860	-8,54%
Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului	9.000	0	-9.000	-100,00%
Alte venituri din exploatare	443.870	564.525	120.655	27,18%
VENITURI FINANCIARE	2.071.472	1.286.538	-784.934	-37,89%
CHELTUIELI TOTALE, din care:	19.334.342	16.430.184	-2.904.158	-15,02%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE, din care:	18.328.195	16.377.521	-1.950.674	-10,64%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	513.355	459.717	-53.638	-10,45%
Alte cheltuieli materiale	232.090	234.495	2.405	1,04%
Cheltuieli privind utilitatile	1.499.110	1.677.612	178.502	11,91%
Cheltuieli privind mărfurile	1.634.593	1.268.561	-366.032	-22,39%
Reduceri comerciale primite	-41.996	-19.356	-22.640	-53,91%
Cheltuieli cu personalul	7.132.591	5.890.796	-1.241.795	-17,41%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	2.880.011	2.998.312	118.301	4,11%
Ajustări de valoare privind activele circulante	57.814	42.831	-14.983	-25,92%
Cheltuieli privind prestațiile externe	3.443.050	2.715.512	-727.538	-21,13%
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	190.788	171.180	-19.608	-10,28%
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	998.508	1.181.171	182.663	18,29%
Alte cheltuieli	60.400	18.141	-42.259	-69,97%
Ajustări privind provizioanele	-272.119	-261.451	10.668	-3,92%
CHELTUIELI FINANCIARE	1.006.147	52.663	-953.484	-94,77%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:	-2.218.905	-829.208	1.389.697	-62,63%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):	1.065.325	1.233.875	168.550	15,82%
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):	-1.153.580	404.667	1.558.247	-100,00%
20. Impozitul pe profit (ct.691)	57.261	322.099	264.838	462,51%
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:	-1.210.841	82.568	1.293.409	-100,00%

Veniturile totale realizate în semestrul I 2026 sunt de 16.834.851 lei înregistrând o scădere cu 7% față de semestrul I din anul 2025.

Cifra de afaceri netă a semestrului I 2026 a fost de 14.983.788 lei, în scădere cu 4,30% față de semestrul I 2025. Evoluția nu este uniformă pe activități, iar structura cifrei de afaceri s-a modificat sensibil:

Activitate	Pondere sem. I 2025	Pondere sem. I 2026	Variație
Cazare	46,37%	49,54%	+2,24%
Alimentație publică	37,00%	33,42%	-13,56%
Închirieri spații comerciale	7,51%	8,33%	+6,16%
Alte venituri aferente cifrei de afaceri	9,11%	8,71%	-8,54%

Veniturile realizate de activitatea de cazare în semestrul I 2026 au fost în sumă de 7.422.855 lei, înregistrând o creștere cu 2,24% față de perioada similară din anul 2025. Veniturile au crescut cu 162.489 lei, în condițiile unei diminuări a volumului de activitate: numărul de zile-turist s-a redus cu 4,51%, de la 28.834 la 27.535, iar numărul de turiști cu 8,11%, de la 14.482 la 13.308, pe fondul unei capacități în funcțiune inferioare cu 1,50%. Venitul mediu din cazare pe zi-turist a crescut de la 251,80 lei la 269,58 lei, respectiv cu 7,06%. Descompusă pe cei doi factori, variația veniturilor din cazare rezultă dintr-un efect negativ de volum de 327.087 lei, compensat de un efect pozitiv de tarif de 489.576 lei. Durata medie a sejurului a crescut de la 1,99 la 2,07 zile, ceea ce a atenuat parțial efectul reducerii numărului de turiști. Gradul de ocupare a capacității de cazare a fost de 49,08%, față de 50,60%.

Volumul veniturilor realizate din activitatea de alimentație publică și vânzare de mărfuri au scăzut de la 5.792.637 lei în semestrul I 2025 la 5.006.931 lei în semestrul I 2026, respectiv o scădere de 13,56%. Veniturile au scăzut cu 785.706 lei, aceasta fiind principala cauză a diminuării cifrei de afaceri. Descompusă pe factori, scăderea provine dintr-un efect de volum de 260.964 lei, corespunzător reducerii numărului de zile-turist, și dintr-un efect de consum mediu de 524.742 lei, venitul mediu din alimentație publică pe zi-turist reducându-se de la 200,90 lei la 181,84 lei, respectiv cu 9,49%. Prin urmare, aproximativ două treimi din scăderea veniturilor din alimentație publică se explică prin reducerea consumului mediu pe client, și nu prin scăderea numărului de turiști. Efectul asupra rezultatului este însă mai redus decât sugerează variația veniturilor: adaosul comercial brut obținut din această activitate a fost de 3.757.726 lei, în scădere cu 10,53% față de 4.200.040 lei în semestrul I 2025, întrucât marja brută s-a îmbunătățit de la 72,51% la 75,05%. Activitatea de alimentație publică generează, prin natura ei, o marjă departamentală semnificativ inferioară celei realizate din cazare, astfel încât contracția acesteia afectează rezultatul într-o măsură mai mică decât ponderea sa în cifra de afaceri.

Analiza veniturilor din chirii arată o creștere de 6,16%, la valoarea de 1.248.873 lei comparativ cu nivelul celor înregistrate în anul precedent, de 1.176.428 lei.

Valoarea totală a cheltuielilor în semestrul I 2026 a fost de 16.430.184 lei, înregistrând o scădere cu 15,02% față de semestrul I 2025. Cea mai mare pondere din această scădere se datorează cheltuielilor operationale, respectiv cheltuielilor salariale, urmate de cheltuielile privind prestațiile externe și cheltuielile privind mărfurile.

Cheltuielile cu utilitățile au înregistrat o creștere de aproximativ 12% în semestrul I 2026, de la 1.499.110 lei în semestrul I 2025 la 1.677.612 lei în semestrul I 2026.

Cheltuielile cu mărfurile au fost în semestrul I 2026 în valoare de 1.268.561 lei, respectiv 1.634.593 lei în semestrul I 2025. Scăderea de 366.032 lei înregistrată la această grupă de cheltuieli este corelată cu scăderea veniturilor din alimentație.

Cheltuielile cu personalul înregistrează în semestrul I 2026 o scădere cu 17% față de semestrul I 2025, de la 7.132.591 lei cât se înregistra în semestrul I 2025, la 5.890.796 lei în semestrul I 2026. Pe componente, cheltuielile cu salariile și indemnizațiile s-au redus cu 17,21%, de la 6.866.703 lei la 5.684.836 lei, iar cheltuielile cu asigurările și protecția socială cu 22,54%, de la 265.888 lei la 205.960 lei. Evoluția este consecința reducerii numărului mediu de salariați, de la 149 la 115 persoane, respectiv cu 22,82%. Întrucât diminuarea efectivului a fost mai accentuată decât cea a cheltuielilor, costul mediu pe salariat a crescut cu aproximativ 7% față de perioada similară a anului precedent, reflectând atât structura personalului menținut, cât și evoluția generală a nivelului salarial. De asemenea, în semestrul I 2026 Societatea nu a mai beneficiat de subvenții de exploatare pentru plata personalului, față de 9.000 lei încasați în perioada similară a anului precedent.

Ca urmare a reducerii cheltuielilor de exploatare într-un ritm superior celui al veniturilor, rezultatul din exploatare al semestrului I 2026, deși rămâne negativ (pierdere de 829.208 lei), s-a ameliorat semnificativ față de pierderea de 2.218.905 lei înregistrată în perioada similară a anului precedent.

Rezultatul financiar a fost pozitiv, în sumă de 1.233.875 lei, în creștere cu 15,82% față de 1.065.325 lei în semestrul I 2025.

Prin cumularea celor două componente, activitatea semestrului I 2026 se încheie cu un profit brut de 404.667 lei, comparativ cu o pierdere brută de 1.153.580 lei în perioada similară a anului precedent. După înregistrarea impozitului pe profit în sumă de 322.099 lei, rezultatul net al perioadei este un profit de 82.568 lei, față de o pierdere netă de 1.210.841 lei în semestrul I 2025, societatea revenind astfel pe rezultat pozitiv.

În semestrul I 2026 nu au avut loc vânzări sau opriri ale unui segment de activitate și nu sunt prevăzute astfel de operațiuni pentru următoarele 6 luni ale exercițiului financiar. Hotel Capitol, care face obiectul conversiei sub brandul Mercure, era deja închis anterior perioadei de raportare. Derularea programului investițional la Hotel ARO Palace, în vederea operării sub brandul Hyatt, va presupune întreruperea temporară a activității pe durata lucrărilor de modernizare, aceasta nefiind însă prevăzută pentru următoarele 6 luni.

Tranzacții între părțile afiliate

Tranzacțiile derulate în semestrul I 2026 cu părțile afiliate au constat în prestări de servicii în valoare totală de 33.493 lei, în scădere față de 64.322 lei în perioada similară a anului precedent.

DESCRIERE	30.06.2025	30.06.2026
Vanzari din prestari servicii, din care:	64.322	33.493
TRANSILVANIA LEASING SI CREDIT IFN	2.920	0
TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE S.A.	61.402	33.493
TOTAL	64.322	33.493

Față de tranzacțiile cu părțile afiliate prezentate în raportul anual aferent exercițiului financiar 2025 nu au intervenit modificări de natură să afecteze substanțial poziția financiară sau rezultatele Societății.

1.3. Analiza situaţiei economico-financiare, nivelul numerarului la nivelul perioadei analizate

	Exercitiul incheiat la data de 31 decembrie 2025	Exercitiul incheiat la data de 30 iunie 2026
Activitati operationale:		
Profitul brut	1.522.114	404.667
<i>Ajustari pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat in activitatile operationale:</i>		
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	4.812.658	2.998.312
Castig/pierdere net(a) din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	372	-388
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-47.616	-261.451
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	35.767	28.814
Ajustari pentru deprecierea creantelor	-5.804	0
Venituri din subventii pentru investitii	-133.158	-76.113
Venituri din prescrierea datoriilor privind dividendele	-47.602	-89.210
Venituri din dobanzi	-2.277.826	-1.003.686
Cheltuieli cu dobanzile	0	0
Cresterea/(Descresterea) numerarului din exploatare inainte de modificarile capitalului circulant	3.858.905	2.000.945
<i>Modificari ale capitalului circulant:</i>		
(Crestere)/Descrestere in soldurile de creante comerciale si alte creante	4.880.028	-2.879.378
(Crestere)/Descrestere in soldurile de stocuri, inclusiv avansuri pentru stocuri	148.050	207.518
Crestere/(Descrestere) in soldurile de datorii comerciale si alte datorii	851.817	1.806.495
Flux de trezorerie net generat de activitati operationale	9.738.800	1.135.580
Impozit pe profit platit	-567.802	-322.099
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE	9.170.998	813.481
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE INVESTITIE:		
Plati pentru achizitionare de imobilizari necorporale si corporale	-12.839.225	-18.123.025
Incasari din vanzarea imobilizarilor corporale si necorporale	5.303	388
Incasari din subventii pentru investitii	40.797	0
Incasări din actiuni detinute la entitatile afiliate	1.000.000	0
Reincadrare depozite pe termen lung	3.500.000	0
Dobanzi incasate	2.277.826	1.003.686
Trezorerie neta din activitati de investitie	-6.015.299	-17.118.951
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE FINANTARE:		
Trageri din imprumuturi pe termen scurt, mediu sau lung	0	0
Rambursari ale imprumuturilor pe termen scurt, mediu sau lung primite anterior	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	-4.899
Trezorerie neta din activitati de finantare	0	-4.899
Cresterea/descresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	3.155.699	-16.310.369
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	42.071.883	45.227.582
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	45.227.582	28.917.213

Situația fluxurilor de trezorerie la 30.06.2026 este întocmită prin metoda indirectă, spre deosebire de perioada comparabilă a anului precedent, prezentată prin metoda directă.

La 30.06.2026, disponibilitățile bănești ale Societății erau de 28.917.213 lei, față de 47.452.365 lei la 30.06.2025 (incluzând investițiile pe termen scurt existente la acea dată) și 45.227.582 lei la 31.12.2025. Indicatorii de lichiditate se mențin la niveluri confortabile: rata lichidității curente a fost de 8,10 la 30.06.2026, față de 13,99 la 30.06.2025, respectiv 10,46 la 31.12.2025, iar fondul de rulment a fost de 29.552.778 lei, față de 46.857.009 lei la 30.06.2025, respectiv 43.574.262 lei la 31.12.2025.

Evoluția disponibilităților reflectă în mod determinant derularea programului investițional. Principalii factori care pot afecta lichiditatea Societății în perioada următoare sunt: ritmul de execuție și volumul plăților aferente programului investițional, momentul și condițiile atragerii finanțării bancare care va completa sursele proprii, precum și evoluția fluxurilor de numerar din exploatare, influențată la rândul ei de gradul de ocupare și de nivelul costurilor de operare.

În semestrul I 2026 Societatea nu a plătit dividende. În cursul perioadei au fost înregistrate venituri din prescrierea unor dividende neridicate aferente exercițiilor anterioare, în sumă de 89.210 lei.

1.4. Compararea rezultatelor cu bugetul de venituri si cheltuieli (BVC) aprobat pentru 2026

Denumire indicator	Bugetat 2026	Actual 2026	Actual 2026/Buget 2026	
			lei	%
VENITURI TOTALE, din care:	17.806.549	16.834.851	-971.697	-5,46%
Venituri din exploatare	17.424.049	15.548.313	-1.875.736	-10,77%
Venituri din act. de baza, din care:	17.367.004	14.983.788	-2.383.216	-13,72%
- hotel	7.467.500	7.422.855	-44.645	-0,60%
- alimentație publică	6.441.000	5.006.931	-1.434.069	-22,26%
- agreement	700.000	616.853	-83.147	-11,88%
- activități diverse	735.000	669.596	-65.404	-8,90%
- alte venituri	2.023.504	1.267.554	-755.950	-37,36%
Alte venituri din exploatare	57.045	564.525	507.480	889,62%
Venituri financiare	382.500	1.286.538	904.038	236,35%
CHELTUIELI TOTALE, din care:	17.158.751	16.430.184	-728.566	-4,25%
Cheltuieli de exploatare	16.977.751	16.377.522	-600.229	-3,54%
- mărfuri	1.810.040	1.249.205	-560.835	-30,98%
- mat. prime și auxiliare	627.600	459.717	-167.883	-26,75%
- obiecte de inventar	218.842	234.495	15.653	7,15%
- utilități	1.567.700	1.677.612	109.912	7,01%
- terți	2.338.190	2.886.693	548.503	23,46%
- cheltuieli cu impozite și taxe	1.175.796	1.181.171	5.375	0,46%
- cheltuieli cu personalul	6.216.000	5.890.796	-325.204	-5,23%
- amortizare	3.023.583	2.998.312	-25.271	-0,84%

- alte chelt de exploatare	0	-200.479	-200.479	0,00%
Cheltuieli financiare	181.000	52.663	-128.337	-70,90%
REZULTAT BRUT	647.798	404.667	-243.131	-37,53%
<i>Rezultat din exploatare</i>	<i>446.298</i>	<i>-829.208</i>	<i>-1.275.507</i>	<i>-285,80%</i>
<i>Rezultat financiar</i>	<i>201.500</i>	<i>1.233.875</i>	<i>1.032.375</i>	<i>512,35%</i>

Veniturile totale realizate în semestrul I 2026 au fost de 16.834.851 lei, cu 5,46% sub nivelul bugetat de 17.806.549 lei. Abaterea provine în principal din activitatea de exploatare, ale cărei venituri (15.548.313 lei) s-au situat cu 10,77% sub program, în timp ce veniturile financiare (1.286.538 lei) au depăşit de peste trei ori nivelul estimat (382.500 lei), atenuând semnificativ impactul asupra rezultatului global.

În structura veniturilor din activitatea de bază (14.983.788 lei, cu 13,72% sub buget), veniturile din cazare s-au situat practic la nivelul programat (7.422.855 lei, -0,60%), în timp ce veniturile din alimentaţie publică (5.006.931 lei, -22,26%) şi celelalte categorii (agrement, activităţi diverse, alte venituri) au înregistrat nerealizări cuprinse între 9% şi 37% faţă de buget, cea mai importantă abatere provenind de la categoria "alte venituri" (1.267.554 lei, -37,36%).

Cheltuielile totale au fost de 16.430.184 lei, cu 4,25% sub nivelul bugetat de 17.158.751 lei, reflectând un control adecvat al costurilor în raport cu nerealizarea de venituri. Principalele economii s-au înregistrat la cheltuielile cu mărfurile (-30,98%) (diferenţa de 19.356 lei faţă de valoarea cheltuielilor cu mărfurile menţionată în analiza comparativă cu semestrul I 2025 provine din reducerile comerciale primite, înregistrate distinct faţă de costul de achiziţie al mărfurilor) şi cu materiile prime (-26,75%), corelate cu volumul mai redus al activităţii de alimentaţie publică, precum şi la cheltuielile cu personalul (-5,23%). În sens opus, cheltuielile cu utilităţile au depăşit bugetul cu 7,01%, iar cheltuielile cu terţi (prestaţii externe, redevenţe, chirii) au depăşit programul cu 23,46%, pe fondul contractării de servicii peste nivelul estimat.

Ca urmare a nerealizării veniturilor din exploatare într-o măsură mai mare decât reducerea cheltuielilor aferente, rezultatul din exploatare a fost negativ (-829.208 lei), faţă de un nivel bugetat pozitiv de 446.298 lei. Aportul rezultatului financiar (1.233.875 lei, faţă de 201.500 lei bugetat) a compensat însă această abatere, Societatea încheind semestrul I 2026 cu un profit brut de 404.667 lei, cu 37,53% sub nivelul bugetat de 647.798 lei, dar menţinând rezultatul pozitiv.

La nivel de detaliu, cheltuielile cu materiile prime şi materialele consumabile s-au situat la 459.717 lei, cu 26,75% sub buget, iar cheltuielile cu obiectele de inventar au fost de 234.495 lei, depăşind cu 7,15% nivelul programat, însă fără semnificaţie materială în ansamblul rezultatului. Cheltuielile cu amortizarea (2.998.312 lei) s-au încadrat aproape exact în buget (-0,84%), evoluţie explicată prin faptul că imobilizările corporale în curs de execuţie aferente programului investiţional nu fac încă obiectul amortizării.

Cheltuielile cu impozitele şi taxele (1.181.171 lei) s-au situat la nivelul bugetat (+0,46%), fără abateri notabile. În schimb, depăşirea de 7,01% la utilităţi (1.677.612 lei faţă de 1.567.700 lei bugetat) reflectă evoluţia preţurilor la energie în perioada analizată, un factor exogen activităţii Societăţii, iar depăşirea de 23,46% la cheltuielile cu terţi (2.886.693 lei faţă de 2.338.190 lei bugetat) provine din contractarea de servicii externalizate suplimentare faţă de nivelul iniţial estimat prin buget.

Pe partea de cheltuieli financiare, nivelul realizat de 52.663 lei, cu 70,90% sub bugetul de 181.000 lei, confirmă absenţa tragerilor din finanţări bancare în perioada raportată, Societatea nesuportând costuri de finanţare externă semnificative în semestrul I 2026.

În evaluarea de ansamblu a execuţiei bugetare, se remarcă faptul că abaterile negative faţă de buget provin, în cea mai mare parte, din nerealizarea veniturilor din activitatea operaţională curentă (în special alimentaţie publică şi celelalte venituri de exploatare), şi nu dintr-o depăşire generalizată a nivelului de cheltuieli — dimpotrivă, cheltuielile totale au fost menţinute sub nivelul bugetat. Rezultatul financiar semnificativ mai bun decât cel programat, generat de veniturile din dobânzi aferente disponibilităţilor băneşti plasate, a jucat un rol determinant în menţinerea profitabilităţii Societăţii peste pragul de rentabilitate, în pofda rezultatului negativ înregistrat la nivelul activităţii de exploatare.

1.5. Cheltuielile de capital

Societatea are în derulare un program de investiţii aferent modernizării Hotelului Capitol, în vederea operării sub brandul Mercure, şi a Hotelului ARO Palace, în vederea operării sub brandul Hyatt Regency.

Proiectul Mercure Braşov City Center. Proiectul are ca obiect renovarea şi conversia Hotelului Capitol în vederea operării sub brandul Mercure/Accor, în baza contractului de franciză încheiat la 27.06.2023. AGEA din 09.12.2024 a aprobat business-planul proiectului, care fundamenta un buget de 13.512.182 euro, şi a autorizat contractarea unui credit de investiţii de maximum 12.192.000 euro, împreună cu garanţiile aferente. Prin Hotărârea AGEA din 29.08.2025 au fost aprobate business-planul actualizat şi bugetul rectificat al proiectului, în sumă de 16.760.555 euro. Prin Actul Adiţional la Contractul de Franciză, încheiat la 02.03.2026 cu Accor HotelServices Magyarország Kft. – Sucursala Bucureşti, au fost actualizate datele-limită contractuale ale proiectului, respectiv finalizarea lucrărilor de execuţie la 1 iunie 2027 şi deschiderea hotelului sub brandul Mercure la 1 iulie 2027. Imediat ce Hotelul Capitol va fi deschis sub brandul Mercure, Hotelul ARO Palace va fi închis pentru derularea lucrărilor aferente investiţiei pentru brandul Hyatt Regency, urmând ca cele două hoteluri să opereze simultan după finalizarea acestei investiţii.

Proiectul Hyatt Regency Aro Palace. Proiectul vizează renovarea integrală a Hotelului ARO Palace şi afilierea la standardele Hyatt Regency, în baza contractului de franciză semnat în luna octombrie 2024. Prin Hotărârea AGEA din 09.12.2024 au fost aprobate business-planul proiectului şi plafonul multianual de investiţii, în sumă de 35.749.526 euro. Calendarul de implementare a proiectului rămâne corelat cu atragerea finanţării bancare complementare surselor proprii şi cu ritmul de execuţie a lucrărilor, aspecte care vor continua să fie monitorizate şi raportate de către conducerea Societăţii. Pe baza informaţiilor disponibile la data prezentului raport, conducerea Societăţii estimează operaţionalizarea hotelului nu mai târziu de semestrul II al anului 2029.

Programul investiţional urmează să fie finanţat din surse proprii şi din finanţare bancară. În etapa actuală a proiectelor, plăţile au fost acoperite integral din contribuţia proprie a Societăţii, aspect reflectat în diminuarea disponibilităţilor băneşti în cursul semestrului. Acoperirea integrală a bugetelor aprobate presupune utilizarea de surse proprii şi atragerea de finanţare bancară, cu respectarea aprobărilor corporative şi a condiţiilor contractuale aplicabile.

Programul de investiţii pentru anul 2026 a fost aprobat de AGOA la 28.11.2025. La 30.06.2026, ambele proiecte se aflau în curs de execuţie.

Din situaţia fluxurilor de trezorerie rezultă că plăţile totale ale Societăţii pentru achiziţionarea de imobilizări necorporale şi corporale au fost de 18.123.025 lei în semestrul I 2026, faţă de 4.518.016 lei în semestrul I 2025, depăşind totodată valoarea investiţiilor realizate în întregul exerciţiu financiar 2025. În aceeaşi perioadă nu sunt evidenţiate trageri din împrumuturi pe termen scurt, mediu sau lung.

La 30.06.2026, valoarea contabilă a imobilizărilor corporale era de 150.870.166 lei, față de 137.943.378 lei la 31.12.2025, ceea ce reprezintă o majorare a soldului contabil cu 12.926.788 lei. Intrările brute de imobilizări înregistrate în cursul semestrului au însumat 17.511.738 lei, din care 16.940.501 lei reprezintă imobilizări corporale în curs de execuție, soldul acestora majorându-se de la 15.744.996 lei la 31.571.780 lei. Valoarea plăților pentru imobilizări și variația valorii contabile a imobilizărilor corporale au natură și baze de determinare diferite și, în consecință, nu sunt direct comparabile.

Deși totalul activului a rămas practic neschimbat, structura acestuia s-a modificat semnificativ: ponderea activelor imobilizate în totalul activului a crescut de la 74,04% la 31.12.2025 la 81,30% la 30.06.2026, în timp ce ponderea activelor circulante s-a redus de la 25,85% la 18,16%. Imobilizările corporale în curs de execuție nu fac obiectul amortizării până la punerea în funcțiune, motiv pentru care cheltuielile cu amortizarea au crescut în semestrul I 2026 cu numai 4,11% față de perioada similară a anului precedent. Recepția obiectivelor va determina creșterea cheltuielilor cu amortizarea în exercițiile următoare, precum și modificarea structurii veniturilor din exploatare, ca urmare a operării sub noile standarde de brand.

Plafoanele aprobate în euro reprezintă bugete multianuale și nu trebuie confundate cu plățile efective în lei înregistrate în perioada raportată. Ritmul și valoarea viitoare a cheltuielilor de capital depind de stadiul execuției, de rezultatul procedurilor de achiziție, de evoluția costurilor și a cursului de schimb, precum și de disponibilitatea surselor de finanțare. Orice modificare a limitelor aprobate se va realiza cu respectarea competențelor organelor statutare ale Societății.

La 30.06.2026, valoarea cheltuielilor de capital angajate pentru cele două proiecte era de 28.706.480 lei pentru proiectul Mercure Braşov City Center și de 1.634.716 lei pentru proiectul Hyatt Regency Aro Palace. Raportat la bugetele aprobate, gradul de realizare a programului investițional era de aproximativ 33,77 % pentru proiectul Mercure și de aproximativ 1 % pentru proiectul Hyatt. Gradul de realizare este determinat pe baza cheltuielilor angajate raportate la bugetele aprobate și nu reflectă stadiul fizic de execuție a lucrărilor. Bugetele fiind exprimate în euro, iar cheltuielile fiind înregistrate în lei, comparația este influențată de evoluția cursului de schimb: valoarea în lei a bugetelor aprobate a fost determinată la cursul BNR de la data adunării generale care a aprobat, respectiv a actualizat ultima dată bugetul fiecărui proiect, în timp ce cheltuielile angajate sunt înregistrate la cursurile de la datele operațiunilor. Procentele au, prin urmare, caracter orientativ.

2. Analiza activității societății comerciale

2.1. Descrierea activității de bază a societății comerciale

ARO-PALACE SA are ca obiect de activitate prestarea de servicii hoteliere, servicii de alimentație publică și agrement, vânzarea de pachete turistice, vânzarea de produse cu amănuntul în unitățile proprii, închirieri de spații comerciale.

2.2. Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

Elemente de evaluare generală:

▪ profit brut

An	sem. I 2025	sem. I 2026
Valori – lei	- 1.153.580	404.667

▪ cifra de afaceri

An	sem. I 2025	sem. I 2026
Valori – lei	15.656.420	14.983.788

2.3. Indicatori operaionali la data de 30.06.2026

	CUMULAT SEM I 2025	CUMULAT SEM I 2026	% 2026/2025
SUPRAFATA TOTALA INCHIRIABILA MP	11.097	11.097	100,00%
SUPRAFATA INCHIRIATA MP	5.626	5.626	100,00%
GRADUL DE OCUPARE SPATII COMERCIALE%	50,70%	50,70%	100,00%
CHELTUIELI DE INTRETINERE	N/A	N/A	-
CHELTUIELI DE INTRETINERE/SUPRAFATA INCHIRIATA	N/A	N/A	-

	CUMULAT SEM I 2025	CUMULAT SEM I 2026	% 2026/2025
TOTAL ZILE TURIST REALIZATE DIN CARE	28.834	27.535	95,49%
Romani	15.775	17.447	110,60%
Straini	13.059	10.088	77,25%
TOTAL TURISTI	14.482	13.308	91,89%
Capacitate in functiune	35.559	35.027	98,50%
GRADUL DE OCUPARE CAPACITATE CAZARE %	50,60	49,08	97,00%
Tarif mediu cazare/lei	403	432	107,02%
Venit mediu/zi turist Cifra de afaceri	543	544	100,22%
Zile de functionare	181	181	100,00%
Sejurul mediu/turist (zile)	1,99	2,07	103,92%
Ratingul Booking/Review Pro	8,8	8,6	97,73%
Nr. Salariati	149	115	77,18%

	CUMULAT SEM I 2025	CUMULAT SEM I 2026	% 2026/2025
Rata creditelor neperformante	N/A	N/A	-
Rata capitalurilor restante (raport CRC)	N/A	N/A	-
Numar finantari noi din credite	N/A	N/A	-
Leasing	N/A	N/A	-
Credit	N/A	N/A	-
Distributie sold finantari intre:	N/A	N/A	-
Persoane juridice	N/A	N/A	-

<i>Persoane fizice</i>	N/A	N/A	-
Defalcare finantari pe valute:	N/A	N/A	-
<i>EUR</i>	N/A	N/A	-
<i>RON</i>	N/A	N/A	-
<i>Altele</i>	N/A	N/A	-

3. Schimbări care afectează capitalul şi administrarea societăţii comerciale

- 3.1. În semestrul I 2026 societatea comercială nu a fost în imposibilitatea de a-şi respecta obligaţiile financiare.
- 3.2. În semestrul I 2026 nu au fost modificări privind drepturile deţinătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.
- 3.3. La data de 30.04.2026, Societatea a fost notificata cu privire la o tranzactie asupra unui pachet de 41.325.500 actiuni emise de Aro-Palace S.A. (10,2493% din cele 403.201.571 drepturi de vot): Notificarea nr. 2593 (inreg. nr. 2529/30.04.2026) a Transilvania Investments Alliance S.A. privind dobandirea pachetului, respectiv notificarea privind detinerile majore (inreg. nr. 2550/04.05.2026) a Winners First SRL privind instrainarea acestuia. Ca efect, participatia Winners First SRL in Aro-Palace S.A. s-a diminuat de la 10,2493% la 0,0000%, societatea nemaidetinand actiuni sau drepturi de vot incepand cu data tranzactiei.
- 3.4. În semestrul I 2026 nu au intervenit modificări ale actului constitutiv al Societăţii şi nici ale componenţei structurilor de conducere.

4. Tranzacţii semnificative

- 4.1. În semestrul I 2026 nu s-au desfăşurat tranzacţii majore încheiate de emitent cu persoanele cu care acţionează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă.

5. Evenimente ulterioare datei de 30.06.2026

- 5.1. În data de 14.08.2026, Directoratul a aprobat, iar Consiliul de Supraveghere al Societăţii a avizat convocarea Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor, cuprinzând aprobarea bugetului multianual actualizat al investiţiilor pentru hotelul Mercure Braşov Center, în valoare de 19.252.000 euro, şi contractarea unui credit în valoare maximă totală de 13.500.000 euro pentru finanţarea proiectului, împreună cu garanţiile aferente. De asemenea, Directoratul a aprobat, iar Consiliul de Supraveghere al Societăţii a avizat modificarea obiectului de activitate al Societăţii şi actualizarea Actului Constitutiv.

Ca urmare, Directoratul Societăţii a convocat Adunarea Generală Extraordinară a Acţionarilor pentru data de 21.09.2026, ora 11:00 (respectiv 22.09.2026, în cazul neîntrunirii cvorumului la prima convocare), cu data de referinţă 09.09.2026, având pe ordinea de zi:

- Aprobarea bugetului multianual actualizat al investiţiilor necesare operaţionalizării hotelului Mercure Braşov Center, în valoare de 19.252.000 euro. Ipotezele şi principalii parametri operaţionali care fundamentează proiecţiile de venituri şi cheltuieli incluse în planul de afaceri prezentat anterior acţionarilor se menţin neschimbate;
- Aprobarea contractării unui credit în valoare maximă totală de 13.500.000 euro, în vederea finanţării proiectului de investiţii pentru renovarea hotelului Mercure Braşov, şi aprobarea garantării creditului de investiţii, în structura propusă.

Rezultatul deliberărilor Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor urmează a fi comunicat conform reglementărilor aplicabile, ulterior datei de desfăşurare a acesteia.

6. Principalele riscuri şi incertitudini pentru următoarele 6 luni

6.1. Societatea are în derulare două proiecte majore de modernizare — Hotel Capitol, în vederea operării sub brandul Mercure, şi Hotel ARO Palace, în vederea operării sub brandul Hyatt — riscurile asociate fiind cele de execuţie, de nerespectare a termenelor planificate şi de depăşire a bugetelor. Programul urmează să fie finanţat din surse proprii şi din finanţare bancară, corelarea graficului de plăţi cu sursele de finanţare rămânând un element de urmărit permanent. Pe plan operaţional, Societatea este expusă riscului de reducere a cererii şi de intensificare a concurenţei pe piaţa hotelieră locală, iar pe plan macroeconomic, contextului de creştere lentă şi consolidare fiscală din România, cu inflaţie ridicată, consum privat în scădere şi incertitudini privind măsurile fiscale viitoare.

7. Alte aspecte

7.1. Raportarea contabilă semestrială nu a fost auditată sau revizuită de auditorul financiar.

PREŞEDINTE EXECUTIV/DIRECTOR GENERAL
Attila Joos

DIRECTOR ECONOMIC
Ana Maria Marcu

Declaratia persoanelor responsabile conform art. 67 alin. (2) lit. c) din Legea 24/2017

Situațiile financiare ale ARO-PALACE SA au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 și modificările ulterioare și Legii contabilității nr 82/1991 cu modificările și completările ulterioare.

Președintele Executiv al Societății, domnul Attila Joos, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare semestriale la 30.06.2026 și confirmă că:

- politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare semestriale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- situațiile financiare semestriale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.
- raportul semestrial la 30.06.2026, conform Regulamentul nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent.

Presedinte Executiv/Director General
Attila Joos

*Bifati numai
dacă
este cazul:*

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

☒ An☐ Semestru

Anul

2026 S1

Suma de control

40.320.157

Entitatea ARO-PALACE SA

Adresa

Județ

Brasov

Sector

Localitate

BRASOV

Strada

EROILOR

Nr.

27

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

Număr din registrul comerțului

J1991000013086

Cod unic de înregistrare

1 1 0 2 0 4 1

Forma de
proprietate

34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

☐ CAEN 2024☒ CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

5510--Hoteluri si alte facilitati de cazare similare

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5510--Hoteluri si alte facilitati de cazare similare

☒ **Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ **Entități mijlocii, mari si entități de
interes public**☐ **Entități mici**☐ **Microentități**☐ Entități de
interes
public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Capitaluri - total

177.616.813

Capital subscris

40.320.157

Profit/ pierdere

82.568

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

Numele si prenumele

Attila Mihaly JOOS

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Ana-Maria MARCU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura electronica

Semnătura _____

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BDO Auditors and Business Advisors SRL

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

1086/24.11.2011

BILANT

la data de **30.06.2026**

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd.	Sold la:	
		31.12.2025	30.06.2026
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	59.484	42.736
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	59.484	42.736
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	102.817.929	100.509.345
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	4.128.857	3.872.637
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	1.023.374	944.406
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	10.806.456	11.606.712
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	15.744.996	31.571.780
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	0	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	0	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	0	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	3.421.766	2.365.286
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	137.943.378	150.870.166
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	3.000	3.000
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	3.000	3.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	138.005.862	150.915.902
B. ACTIVE CIRCULANTE			

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	756.938	560.313
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
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	466.481	248.058
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	10.797	15.920
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.234.216	824.291
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	1.100.791	1.331.586
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	947
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
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	618.944	2.638.344
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	1.719.735	3.970.877
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	48.181.533	33.712.381
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	207.970	1.005.137
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
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	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	755.666	370.042
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.002.159	1.876.864
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

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	1.849.446	1.912.697
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	4.607.271	4.159.603
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	43.602.969	30.392.261
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	181.608.831	181.308.163
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	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
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	233.165	173.884
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	233.165	173.884
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	477.628	216.177
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	477.628	216.177
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	3.543.056	3.466.943
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	179.263	165.654
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	3.363.793	3.301.289
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	3.543.056	3.466.943
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	40.320.157	40.320.157

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	40.320.157	40.320.157
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	4.429.072	4.429.072
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	59.599.613	57.895.761
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	3.554.361	3.554.361
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	33.771.877	33.771.877
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	37.326.238	37.326.238
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	34.980.959	37.563.017
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	954.312	82.568
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	76.106	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	177.534.245	177.616.813
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	177.534.245	177.616.813

*) 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

Attila Mihaly JOOS

Numele si prenumele

Ana-Maria MARCU

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de **30.06.2026**

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			01.01.2025 - 30.06.2025	01.01.2026 - 30.06.2026
(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	15.656.420	14.983.788
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	15.656.420	14.983.788
— 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	9.868.197	9.985.349
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	5.792.637	5.006.931
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	4.414	8.492
— 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	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	9.000	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	443.870	564.525
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	57.045	76.113
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	16.109.290	15.548.313
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	513.355	459.717
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	232.090	234.495
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.499.110	1.677.612
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	496.967	635.423
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	847.146	787.287
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.634.593	1.268.561
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	41.996	19.356
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	7.132.591	5.890.796
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	6.866.703	5.684.836

		F20 - pag. 2		
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	265.888	205.960
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	2.880.011	2.998.312
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	2.939.127	2.998.312
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	59.116	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	57.814	42.831
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	163.698	54.611
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	105.884	11.780
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	4.692.746	4.086.004
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.443.050	2.711.623
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	190.788	171.180
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	190.788	171.180
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	3.631
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
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)	998.508	1.181.171
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	4	258
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	60.396	18.141
— 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	-272.119	-261.451
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	272.119	261.451
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	18.328.195	16.377.521
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	2.218.905	829.208
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	861.387	1.003.686
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	66.090	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	1.210.085	282.852
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	2.071.472	1.286.538
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	1.006.147	52.663
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.006.147	52.663
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	1.065.325	1.233.875
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	18.180.762	16.834.851
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	19.334.342	16.430.184
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	404.667
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	1.153.580	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	57.261	322.099
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)	0	0
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)	0	0
— 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)	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	0	82.568
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	1.210.841	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

Attila Mihaly JOOS

Numele si prenumele

Ana-Maria MARCU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

--

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2026

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		82.568	
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	0	0	0	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	0	0	0	
- peste 30 de zile		06	06	0	0	0	
- peste 90 de zile		07	07	0	0	0	
- peste 1 an		08	08	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	0	0	0	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10	0	0	0	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	0	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0	0	0	
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	0	0	0	
- alte datorii sociale		14	14	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	0	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16	0	0	0	
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	0	0	0	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	0	0	0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	0	0	0	
III. Numar mediu de salariati		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	30.06.2025		30.06.2026	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19	107		106	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	112		108	
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	0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	0	

F30 - pag. 2				
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	51.136	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	909.247	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	909.247	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	346.470	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	30.06.2025	30.06.2026
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- 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)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	30.06.2025	30.06.2026
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- 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)	0	0
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	30.06.2025	30.06.2026
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	3.421.766	2.365.286
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	628.490	628.490
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	625.490	625.490
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	625.490	625.490
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	3.000	3.000
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	3.000	3.000
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
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	1.611.733	1.835.871
- 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	0	0
- 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)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	756.456	909.247
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	0
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	594.967	2.619.619
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	145.954	115.166
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	449.013	2.504.453
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	35.484	36.431

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	2.031.947	2.823.859
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- 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	2.031.947	2.823.859
- 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	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	18.583	14.110
- în lei (ct. 5311)	99	85	18.583	14.110
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	45.100.863	28.873.330
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	35.114.693	21.002.776
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	9.986.170	7.870.554
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	108.136	29.774
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	108.136	29.774
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	8.383.492	7.800.430

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	0	0
- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
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	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	494.514	631.341
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
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	2.757.825	2.246.906
- 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	0	0
- 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)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	663.488	520.311
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	792.979	925.378
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	406.965	314.367
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	374.115	602.634
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	11.899	8.377
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	0	0

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	3.674.686	3.476.494
-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	89.210	0
-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	42.420	9.551
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	3.543.056	3.466.943
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	40.320.157	40.320.157
- acțiuni cotate 4)	150	131	40.320.157	42.320.157
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0
- părți sociale	152	133	0	0
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	10.002	9.822
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	30.06.2025	30.06.2026
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	0
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	30.06.2025	30.06.2026
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0
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.	30.06.2025	30.06.2026
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0

F30 - pag 7

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	30.06.2025		30.06.2026	
			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	40.320.157	X	40.320.157	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	38.749.848	96,11	38.749.848	96,11
- deținut de persoane fizice	170	151	1.570.309	3,89	1.570.309	3,89
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2025	2026		
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	0	0		
- către instituții publice centrale;	173	154	0	0		
- către instituții publice locale;	174	155	0	0		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156	0	0		
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2025	2026		
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	0	0		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	0	0		
- către instituții publice centrale	178	159	0	0		
- către instituții publice locale	179	160	0	0		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161	0	0		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	0	0		
- către instituții publice centrale	182	163	0	0		

- către instituții publice locale	183	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2025	2026
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	0	0
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	ume (lei)	
A		B	2025	2026
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2025	30.06.2026
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2025	30.06.2026
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)	0	0
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Attila Mihaly JOOS

Numele si prenumele

Ana-Maria MARCU

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât 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 cooperației.

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 IMOBILIZATEla data de **30.06.2026**

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	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	286.393	0	180	X	286.213
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	286.393	0	180	X	286.213
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	30.094.948	0	0	X	30.094.948
2.Constructii	09	77.340.149	0	0	0	77.340.149
3.Instalatii tehnice si masini	10	9.861.744	159.468	142.381	0	9.878.831
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	3.593.059	0	80.925	0	3.512.134
5.Investitii imobiliare	12	11.143.073	978.580	0	0	12.121.653
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	15.744.996	16.940.501	1.113.719	0	31.571.778
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	3.421.766	-566.811	489.669	0	2.365.286
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	151.199.735	17.511.738	1.826.694	0	166.884.779
III.Imobilizari financiare	19	628.490	0	0	X	628.490
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	152.114.618	17.511.738	1.826.874	0	167.799.482

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	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	226.909	16.748	180	243.477
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	226.909	16.748	180	243.477
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	4.617.168	2.308.584	0	6.925.752
3.Instalatii tehnice si masini	29	5.732.887	415.687	142.381	6.006.193
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	2.569.684	78.969	80.925	2.567.728
5.Investitii imobiliare	31	336.617	178.324	0	514.941
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	13.256.356	2.981.564	223.306	16.014.614
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	13.483.265	2.998.312	223.486	16.258.091

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	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
TOTAL (rd.36 la 39)	40	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	0	0	0	0
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	52	625.490	0	0	625.490
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	625.490	0	0	625.490

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Attila Mihaly JOOS

Semnătura _____

Numele si prenumele

Ana-Maria MARCU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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	
			-
			+